

Projekt

z dnia 9 grudnia 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY MSZANA**

z dnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2023 - 2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz.559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 231, art. 232, art. 242, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 tj.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020 r., poz. 1381)

Rada Gminy

uchwała:

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mszana na lata 2023 – 2029 w tym prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2023 – 2029 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 15.000.000,00 zł na okres do lat czterech.

3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych.

4. Upoważnić Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mszana.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXVII/248/2021 Rady Gminy Mszana z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2022 - 2029 wraz ze zmianami, z dniem 31 grudnia 2022 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 r.

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 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z dnia 2022 r.									
		z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
		Dochody bieżące ^x	z tego:					z podatku od nieruchomości			
			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⁾				
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	52 310 841,76	38 653 349,10	7 282 238,00	51 290,00	9 954 327,00	4 031 952,81	17 333 541,29	7 987 066,00	13 657 492,66	831 598,54	12 825 894,12
2024	45 471 681,01	40 706 975,13	7 646 349,90	51 803,00	10 153 414,00	4 233 550,45	18 621 857,78	8 146 807,32	4 764 705,88	0,00	4 764 705,88
2025	43 126 609,04	41 626 609,04	8 028 667,40	52 321,00	10 356 482,00	4 194 843,71	18 994 294,93	8 309 743,47	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2026	43 509 534,60	42 509 534,60	8 430 100,76	52 844,00	10 563 612,00	4 278 740,58	19 184 237,26	8 475 938,34	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	43 420 257,82	43 420 257,82	8 851 605,80	53 373,00	10 774 884,00	4 364 315,39	19 376 079,63	8 645 457,10	0,00	0,00	0,00
2028	44 359 917,04	44 359 917,04	9 294 186,09	53 906,00	10 990 382,00	4 451 601,70	19 569 839,59	8 818 366,24	0,00	0,00	0,00
2029	45 329 702,95	45 329 702,95	9 758 895,40	54 445,00	11 210 189,00	4 540 633,73	19 765 539,82	8 994 733,57	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
2023	58 505 674,81	38 648 998,70	21 026 868,54	0,00	0,00	262 390,00	0,00	0,00	0,00	19 856 676,11	19 856 676,11	1 032 291,24
2024	43 787 884,01	38 723 178,13	21 237 137,22	0,00	0,00	274 395,00	0,00	0,00	0,00	5 064 705,88	5 064 705,88	0,00
2025	41 580 701,04	39 580 701,04	21 449 508,59	0,00	0,00	190 103,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2026	41 966 626,60	39 966 626,60	21 664 003,67	0,00	0,00	107 729,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2027	42 874 349,82	40 374 349,82	21 880 643,70	0,00	0,00	52 250,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2028	43 864 447,91	40 864 447,91	22 099 450,13	0,00	0,00	28 518,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2029	45 012 902,95	41 512 902,95	22 320 444,63	0,00	0,00	9 168,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	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	-6 194 833,05	0,00	7 485 001,05	1 500 000,00	1 500 000,00	174 720,07	174 720,07	5 810 280,98	4 520 112,98
2024	1 683 797,00	1 683 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 545 908,00	1 545 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 542 908,00	1 542 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	545 908,00	545 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	495 469,13	495 469,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	316 800,00	316 800,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 168,00	1 290 168,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 797,00	1 683 797,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 908,00	1 545 908,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 542 908,00	1 542 908,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	545 908,00	545 908,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	495 469,13	495 469,13	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	316 800,00	316 800,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 130 790,13	0,00	4 350,40	5 989 351,45
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 446 993,13	0,00	1 983 797,00	1 983 797,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 901 085,13	0,00	2 045 908,00	2 045 908,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 358 177,13	0,00	2 542 908,00	2 542 908,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	812 269,13	0,00	3 045 908,00	3 045 908,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	316 800,00	0,00	3 495 469,13	3 495 469,13
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 816 800,00	3 816 800,00

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	4,48%	0,77%	3,17%	13,67%	13,67%	TAK	TAK
2024	5,37%	6,03%	6,03%	10,49%	10,49%	TAK	TAK
2025	4,64%	5,97%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2026	4,32%	6,78%	x	9,15%	9,15%	TAK	TAK
2027	1,53%	7,93%	x	5,41%	5,41%	TAK	TAK
2028	1,31%	8,73%	x	5,06%	5,06%	TAK	TAK
2029	0,80%	9,38%	x	5,72%	5,72%	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
2023	40 933,81	0,00	0,00	135 600,00	135 600,00	135 600,00	58 564,30	0,00	0,00
2024	58 488,54	58 488,54	58 488,54	0,00	0,00	0,00	58 564,35	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 023,97	0,00	0,00
2026	58 488,54	58 488,54	58 488,54	0,00	0,00	0,00	11 074,36	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 382,87	0,00	0,00
2028	38 992,36	38 992,36	38 992,36	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	372 536,19	372 536,19	207 167,19	16 378 560,00	58 564,30	16 319 995,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 823 270,23	58 564,35	4 764 705,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	22 023,97	22 023,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	11 074,36	11 074,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	7 382,87	7 382,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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	1 290 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 433 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 295 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 292 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	295 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	245 469,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	66 800,00	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

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)				28 317 107,24	16 378 560,00	4 823 270,23	22 023,97	11 074,36	7 382,87
1.a	- wydatki bieżące				205 224,40	58 564,30	58 564,35	22 023,97	11 074,36	7 382,87
1.b	- wydatki majątkowe				28 111 882,84	16 319 995,70	4 764 705,88	0,00	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:				560 928,44	336 502,34	58 564,35	22 023,97	11 074,36	7 382,87
1.1.1	- wydatki bieżące				205 224,40	58 564,30	58 564,35	22 023,97	11 074,36	7 382,87
1.1.1.1	Śląskie Przywracamy błękit - Kompleksowa realizacja Programu Ochrony powietrza dla województwa śląskiego	Urząd Gminy Mszana	2022	2027	205 224,40	58 564,30	58 564,35	22 023,97	11 074,36	7 382,87
1.1.2	- wydatki majątkowe				355 704,04	277 938,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Remont parkingu dla samochodów osobowych - modernizacja infrastruktury ułatwiającej dostęp do atrakcji kulturowych i przyrodniczych przez odwiedzających ze specjalnymi potrzebami - Cel: Poprawa infrastruktury parkingu ułatwiający dostęp do atrakcji kulturowych i przyrodniczych	Urząd Gminy Mszana	2022	2023	355 704,04	277 938,04	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				27 756 178,80	16 042 057,66	4 764 705,88	0,00	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				27 756 178,80	16 042 057,66	4 764 705,88	0,00	0,00	0,00
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 Mszana	2014	2023	275 543,28	54 791,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rewitalizacja centrum Gogołowej - Cel: Zwiększenie aktywności społecznej mieszkańców poprzez nadanie nowych funkcji społeczno-użytkowych	Urząd Gminy Mszana	2020	2023	8 230 000,00	2 725 136,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowej pn: Przebudowa drogi powiatowej nr 5021S ul. 1 Maja w Mszanie - cel: Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Mszana	2022	2024	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych -	Urząd Gminy Mszana	2021	2023	1 254 425,56	1 254 425,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Remont ciągu komunikacyjnego dróg gminnych w sołectwie Mszana - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Mszana	2022	2023	5 023 800,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	MZWIK - Modernizacja sieci wodociągowej w gminach Mszana i Godów - Cel: Poprawa infrastruktury wodociągowej w gminie	Urząd Gminy Mszana	2022	2023	97 500,00	97 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi wraz z remontem - Cel: Zwiększenie efektywności energetycznej, zmniejszenie emisji gazów i pyłów do środowiska	Urząd Gminy Mszana	2022	2024	8 764 705,88	4 000 000,00	4 764 705,88	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	13 375 748,86
1.a	157 609,85
1.b	13 218 139,01
1.1	164 610,11
1.1.1	157 609,85
1.1.1.1	157 609,85
1.1.2	7 000,26
1.1.2.1	7 000,26
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	13 211 138,75
1.3.1	0,00
1.3.2	13 211 138,75
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	226 202,17
1.3.2.5	600 000,00
1.3.2.6	0,00
1.3.2.7	12 526,62
1.3.2.8	97 500,00
1.3.2.9	8 764 705,88

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						
1.3.2.10	Zagospodarowanie terenu centrum wsi w celu poprawy dostępności do infrastruktury społecznej - Cel: poprawa dostępności do infrastruktury społecznej	Urząd Gminy Mszana	2022	2023	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Termomodernizacja szkoły w Gogołowej - Cel: Zwiększenie efektywności energetycznej, zmniejszenie emisji gazów i pyłów do środowiska	Urząd Gminy Mszana	2022	2023	510 204,08	510 204,08	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.10	3 000 000,00
1.3.2.11	510 204,08

Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2023 – 2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mszana (zwana dalej WPF) została opracowana zgodnie z przepisami art. 226 – 232 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 tj.) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych raz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (D.U. z 2021 r., poz. 2095 z późn.zm.), w szczególności art. 15 zoa-15zoc. WPF jest zgodny ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021, poz. 83)

Celem tego dokumentu jest możliwość kompleksowego przedstawienia sytuacji finansowej Gminy, w tym przepływów finansowych w obszarze działalności operacyjnej i majątkowej. Dokument ten daje możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla rozwoju. Jest źródłem informacji dla instytucji finansowych, organów nadzoru, mieszkańców oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych na temat zdolności Gminy do generowania nadwyżki operacyjnej, spłaty zadłużenia oraz możliwości inwestycyjnych.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mszana za lata 2020 i 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych. Limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 upf, zostały określone do 2027 r.

W objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawione są założenia do przyjętych wartości po stronie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów z uwzględnieniem zaciągniętego długu. W WPF przedstawiono prognozę kwoty długu oraz szczegółowo opisano relację wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie corocznie nowelizowana, przyjęto założenie, że dochody i wydatki w latach 2024-2029 indeksowane będą w oparciu o informacje Ministerstwa Finansów, dotyczące założeń makroekonomicznych, związanych z kształtowaniem się wskaźnika PKB i inflacji.

Projekt WPF został opracowany w formie uchwały Rady Gminy posiadającej 3 załączniki:

- Załącznik Nr 1 – zawiera podstawowe dane przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym źródła finansowania deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu w latach 2023 - 2029
- Załącznik Nr 2 – zawiera zestawienie zbiorcze limitów wydatków budżetu na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie, o których mowa w art. 226 ust. 2 pkt 1 upf.
- Załącznik Nr 3 – zawiera objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2023 – 2029

Dla roku 2023 przyjęto wielkości określone w projekcie budżetu Gminy na 2023 rok. Wartości przyjęte w WPF i w projekcie budżetu na 2023 r. są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy (art.229 upf.)

Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na przewidywaniach, co do przyszłych warunków działania gminy, a nie informacjach pewnych. Realistyczność WPF będzie zależała od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, zależne od decyzji organów gminy. Do tej grupy przede wszystkim zaliczyć należy politykę finansową w tym podatkową prowadzoną przez gminę,
- czynniki zewnętrzne, niezależne od decyzji organów gminy, np. zmiany uregulowań prawnych, wahania poziomu inflacji i PKB.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2029 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Wprowadzono planowane kwoty części subwencji ogólnej, planowanych wpłat do budżetu państwa, szacowanych wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacji z budżetu państwa na podstawie otrzymanych pism odpowiednio od Ministra Finansów oraz Wojewody Śląskiego. Dochody bieżące przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania tych dochodów w 2022 r., dochody z tytułu podatku od nieruchomości na 2023 rok przyjęto z uwzględnieniem wzrostu stawek o średnio 12 % oraz wzrostu dotyczącego modernizacji gruntów na terenie gminy. W prognozie na 2023 rok i lata następne wzięto pod uwagę zmniejszenie dotacji celowej w związku z zabraniem gminom realizacji zadania związanego z wypłatą świadczenia 500+. Złożone są oraz planuje się składać wnioski o dofinansowanie środków europejskich a także pozyskiwać inne środki z zewnątrz.

W 2023 r. zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

Przy prognozowaniu dochodów i wydatków kierowano się zasadami analizowania danych z lat poprzednich, oraz sytuacji finansowej i tendencji gospodarczych w roku bieżącym.

Z analizy głównych źródeł dochodów i wydatków wynika, iż w dużej mierze wielkości te zmieniają się pod wpływem inflacji. Wobec tego, w oparciu o Wytoczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanych przez Ministerstwo Finansów, w trakcie przygotowywania WPF, przyjęto, iż inflacja będzie się kształtowała na poziomie 7,8 % w 2023.

Rok	2018	2019	2020	2021	2022	2023
inflacja	2,3%	2,3%	2,5%	5,1%	9,1%	7,8%

Oczekuje się, że inflacja w 2022 r. wyniesie średnio 9,1%, a w następnym roku 7,8%. Wpłynęły na to podwyżki cen surowców (energetycznych i rolnych) na rynkach światowych, do których przyczynił się wybuch wojny w Ukrainie. W I kw. br. ceny energii były o prawie 22% wyższe niż przed rokiem, ceny żywności i napojów bezalkoholowych wzrosły w tym okresie o 8,7%, a inflacja bazowa zwiększyła się do 6,6%.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania WPF jest prowadzenie równolegle prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w WPF i uchwale budżetowej powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Gmina nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji. Dla roku 2023 przyjęto wielkości określone w projekcie uchwały budżetowej Gminy Mszana na 2023 rok. W kolejnych latach przyjęto zasady, o których mowa poniżej.

I. Dochody:

Prognozę dochodów do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto zwiększenia wartości dochodów w procentach zbliżonych do wskaźników makroekonomicznych. Poziom dochodów gminy w 2023 r. będzie również uzależniony od sytuacji spowodowanej epidemią COVID-19 oraz dużą niepewnością związaną z sytuacją rosyjskiej agresji na Ukrainę. W przypadku Gminy Mszana w strukturze dochodów zdecydowanie dominują dochody o charakterze bieżącym.

W prognozowanych latach pozycjami w strukturze dochodów są poniższe źródła, dla których przyjęto następujące założenia:

– dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) przyjęto na podstawie prognozowanych kwot wynikających z informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w wysokości 7.282.238,00 zł. Dochody z tego źródła w porównaniu do roku 2022 są mniejsze o kwotę 386.308,00 zł w związku z wprowadzonymi zmianami w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych. Najważniejszą z nich jest obniżenie stawki pierwszego progu podatkowego dla osób rozliczających się wg skali podatkowej z 17% na 12%, przy jednoczesnym zachowaniu zmian, które weszły w życie z dn. 1 stycznia 2022 r., tj. podniesieniem kwoty wolnej od podatku do 30 tys. zł oraz podniesieniem drugiego progu podatkowego z 85.528 zł do 120 000 zł.

Od roku 2024 zaplanowano niewielkie zwiększenie w związku ze wzrostem liczby mieszkańców oraz ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia. Przyjęta wartość wzrostu jest niższa aniżeli średnia dotychczasowa zmian w wysokości tych wpływów, ze względu na wprowadzenie już wcześniej przez rząd ulg podatkowych takich jak obniżenie stawki PIT, podwyższenie kosztów uzyskania przychodów oraz zwolnienia z podatku PIT osób do 26 roku życia.

– wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT): Wpływy z tego tytułu nie stanowią znaczącej kwoty w budżecie gminy, przyjęto je w wysokości 51.290,00 zł na podstawie planowanych kwot wynikających z informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Od 2024 roku założono 1 % zwiększenie w stosunku do poprzedniego roku.

– subwencja oświatowa: Na 2023 rok kwota została zaplanowana w wysokości 9.954.327,00 zł zgodnie z informacją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Od 2024 roku założono 2 % zwiększenia w stosunku do poprzedniego roku ze względu na wzrost wynikający z różnicy uczniów objętych edukacją szkolną, zmianą liczby etatów nauczycieli i stopni awansu zawodowego, wzrostem średnich wynagrodzeń nauczycieli oraz zmianą zakresu zadań oświatowych.

– dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące: na rok 2023 przyjęto dotacje na podstawie informacji od Wojewody Śląskiego. W latach 2024-2029 założono wzrost tych dochodów na poziomie 5% w stosunku do poprzedniego roku. Jeśli chodzi o środki i dotacje otrzymane na projekty „miękkie” w ramach programów finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej i Budżetu Państwa na 2023 rok zaplanowano kwotę 40.933,81 zł.

– pozostałe dochody bieżące w tym z podatku od nieruchomości: w ramach tych dochodów planuje się wpływy z podatków i opłat lokalnych, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wpływy z opłaty eksploatacyjnej, dochody z najmu, dzierżawy i związane z tym zwroty kosztów za media, dochody z odsetek, wynagrodzenie za terminowe odprowadzenie podatku PIT i składek ZUS, wpłaty za usługi na rzecz osób korzystających z wyżywienia, zwroty z tytułu uczęszczania dzieci z innych gmin do przedszkoli, wpływy z dochodów o charakterze jednorazowym, itp.

Wpływy z podatku od nieruchomości zostały przyjęte ze wzrostem 12% w stosunku do stawek obowiązujących w 2022 r. Przyjęto również zwiększenie wpływów w związku z planowaną modernizacją gruntów na terenie gminy. W 2024 i latach następnych przyjęto wzrost o 2% w stosunku do poprzedniego roku. Ma to związek z zwiększeniem powierzchni budynków, gruntów przeznaczonych pod działalność gospodarczą, budową nowych zakładów, ciągłym wzrostem przedsiębiorstw. Stawki z podatku od nieruchomości, obowiązujące na terenie gminy są niższe od stawek maksymalnych określonych na 2023 r. W podatku rolnym i leśnym uwzględniono wzrost o wskaźnik inflacji. Prognozując na 2023 r. wpływ z podatku od środków transportu przyjęto wzrost o 12% w stosunku do stawek obowiązujących w 2022 r.

– dochody majątkowe w 2023 roku wprowadzono w wysokości 831.598,54 w związku z planem wystawienia do sprzedaży w drodze przetargów 9 nieruchomości gruntowych stanowiących własność

gminy. W latach następnych nie planuje się wpływów ze sprzedaży majątku. W przypadku sprzedaży działek w 2023 r. i uzyskanie większych wpływów dokonane zostaną stosowne korekty w planie dochodów.

W ramach dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje wprowadzono kwotę 12.825.894,12 zł z tytułu: środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych. Planowane dochody z tytułu tych środków mają związek z realizowanymi przedsięwzięciami w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład.

W przypadku podpisania z instytucjami Unii Europejskiej nowych umów o dofinansowanie lub po otrzymaniu zawiadomień o przyznaniu dofinansowania z innych źródeł prognoza będzie stosownie aktualizowana.

Zgodnie z przepisami w Wieloletniej Prognozie Finansowej nastąpił podział prognozowanych dochodów na:

- dochody bieżące w planowanej kwocie 38.653.349,10 zł, co stanowi 73,89 % ogółem dochodów,
- dochody majątkowe w planowanej kwocie 13.657.492,66 zł, stanowi 26,11 % ogółem dochodów

W strukturze projektowanych dochodów budżetu gminy na 2023 rok:

- dochody własne stanowią – 34,86 %,
- subwencja ogólna (część oświatowa) – 19,03 %,
- udziały gmin w PIT i CIT – 14,02 %,
- dotacje celowe – 7,57 %,
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład – 24,26 %
- środki unijne – 0,26 %

II. Wydatki:

Prognozując wydatki bieżące kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez gminę usług na rzecz mieszkańców, zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych oraz urządzeń infrastruktury technicznej i społecznej, a także obsługę długu zaciągniętego przez gminę. Wydatki do WPF opracowano względem planu na 2022 i jego przewidywanego wykonania oraz projektu w zakresie wydatków objętych planem na 2023 rok. Przedsięwzięcia wieloletnie zostały sporządzone między innymi w oparciu o planowane umowy na realizację projektów z udziałem środków unijnych. W najbliższych latach planuje się także nakłady na inwestycje drogowe. Jest konieczność remontów dotychczasowych dróg oraz budowy nowej infrastruktury drogowej spełniającej oczekiwania mieszkańców.

Planowane wydatki ogółem na 2023 r. zamykają się kwotą 58.505.674,81 zł w tym:

- wydatki bieżące stanowią kwotę 38.648.998,70 zł, co stanowi 66,06 % planowanych wydatków,
- wydatki majątkowe stanowią kwotę 19.856.676,11 zł, co stanowi 33,94 % planowanych wydatków ogółem.

Planowanie po stronie wydatków zakłada racjonalizowanie wydatków bieżących i zwiększenie dyscypliny budżetowej między innymi poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności

zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat pożyczek oraz obligacji. W przypadku umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy należy stwierdzić, że są to koszty związane z bieżącym prowadzeniem działalności tj. energia, woda, gaz, odbiór ścieków i odpadów, opłaty za telefony. Ich wysokość kształtuje się w zależności od pomiarów liczników lub innych urządzeń pomiarowych. Trudno więc te nakłady realnie oszacować.

W latach prognozowanych w zakresie wydatków bieżących przyjęto następujące założenia:

1. Wydatki na wynagrodzenia wraz ze składkami od nich naliczanymi:
 - na 2023 r. zaplanowano wzrost na wynagrodzeniach i składkach od nich naliczanych z tytułu umów o pracę na stanowiskach administracji i obsługi z tytułu wzrostu płacy minimalnej od stycznia 2023 o kwotę 480,00 zł i od lipca 2023 o kwotę 590,00 zł.
 - w okresie 2024-2029 uwzględniono wzrost wydatków o 1% w każdym roku,
 - plan roku 2023 uwzględnia także plan składek na Pracownicze Plany Kapitałowe
2. Wydatki bieżące i majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych
 - w zakresie przedsięwzięć wieloletnich związanych z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - wykazano kwoty wynikające z podpisanych umów oraz planowanych inwestycji, na które są składane wnioski,
3. Wydatki z tytułu poręczeń gwarancji nie zaplanowano,
4. Obsługa długu (odsetki od pożyczek i obligacji):
 - w okresie od 2023-2029 roku zakłada się koszty odsetek od wyemitowanych obligacji, oraz koszty odsetek od zaciągniętych preferencyjnych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach i planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2023 r.

Dla zobowiązań istniejących w momencie opracowywania prognozy podstawą określenia harmonogramu ich spłaty była umowa dotycząca emisji obligacji oraz umowy pożyczki z WFOŚiGW. Dla zobowiązań indywidualnie określono okres i kwoty spłaty.
5. Wydatki na finansowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi: rok 2023 oszacowano na podstawie kalkulacji kosztów finansowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi. Zaplanowano inwestycję budowy Punktu Systemu Zagospodarowania Odpadów Komunalnych w wysokości 1.254.425,56 zł.
6. Wydatki w ramach funduszu sołeckiego: w 2023 roku z tego tytułu zabezpieczono kwotę 171.705,00 zł na trzy sołectwa,
7. Pozostałe wydatki:
 - w okresie 2024-2029 uwzględniono kwoty mając na uwadze rozsądne i oszczędne planowanie.

Na lata 2023-2027 przyjęto limity wydatków zapewniających realizację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Limit wydatków przedstawia się następująco:

1) limit wydatków bieżących:

- w 2023 r.: 58.564,30 zł,
- w 2024 r.: 58.564,35 zł,
- w 2025 r.: 22.023,97 zł,
- w 2026 r.: 11.074,36 zł,
- w 2027 r.: 7.382,87 zł.

2) limit wydatków majątkowych:

- w 2023 r.: 16.319.995,70 zł,
- w 2024 r.: 4.764.705,88 zł,
- w 2025 r.: 0,00 zł,
- w 2026 r.: 0,00 zł,
- w 2027 r.: 0,00 zł.

Od 2024 r. wysokość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe będzie uzależniona od kształtującej się nadwyżki operacyjnej netto budżetu, liczonej jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, pomniejszona o wydatki związane z obsługą długu i spłatą zadłużenia. Odpowiedni poziom nadwyżki operacyjnej determinuje również możliwość regulowania zobowiązań. Wynika to z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który określa sposób liczenia indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia.

W latach 2024-2029 prognozowana nadwyżka operacyjna osiąga następujące wartości:

- w 2024 roku: 1.683.797,00 zł,
- w 2025 roku: 1.545.908,00 zł,
- w 2026 roku: 1.542.908,00 zł,
- w 2027 roku: 545.908,00 zł,
- w 2028 roku: 495.469,13 zł,
- w 2029 roku: 316.800,00 zł,

III. Wynik finansowy

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące będą wyższe od planowanych dochodów bieżących, powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, pomniejszoną o niewykorzystane dochody tzw. znaczone (opłaty alkoholowej, opłaty za gospodarowanie odpadami, opłaty środowiskowej) oraz niewykorzystane środki na projekty unijne. Ustawa z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw przewiduje uelastycznienie i zarządzania budżetami gmin poprzez modyfikację obowiązujących reguł fiskalnych w szczególności: czasowe stosowanie preferencji w zakresie zrównoważenia części bieżącej budżetu.

W trakcie prac nad projektem budżetu oraz przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej kierowano się zasadą aby część bieżąca budżetu była co najmniej zrównoważona. Występowanie nadwyżki operacyjnej budżetu jest pozytywnym zjawiskiem w samorządowej gospodarce finansowej. Nadwyżka operacyjna jest wielkością informującą ile środków finansowych pozostaje po pokryciu najważniejszych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem gminnych jednostek organizacyjnych. Wartość nadwyżki operacyjnej informuje jakimi środkami dysponuje Gmina, które może przeznaczyć na zadania inwestycyjne stymulujące rozwój społeczno-gospodarczy. W całym okresie prognozowania zostaje zachowana relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Analizując prognozę podstawowych parametrów budżetowych zauważyć można, że budżet Gminy zamyka się planowanym deficytem w roku 2023 w wysokości: 6.194.833,05 zł, co stanowić będzie 11,84 % dochodów. Deficyt budżetu będzie pokryty przychodami z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych oraz kwotą planowanego kredytu.

Na podstawie sprawozdania Rb-NDS za III Kwartały 2022 r. uwzględniając plan po zmianach budżetu w miesiącu październiku 2022 r. Gmina posiada niezaangażowaną nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 174.720,07 zł, oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 5.810.280,98 zł.

Od 2024 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie planowana nadwyżka budżetu. W latach 2024-2029 nadwyżkę budżetową planuje się przeznaczyć na spłatę długu.

IV. Przychody

Są to operacje jednostek samorządu terytorialnego związane m.in. z pozyskaniem kredytów, pożyczek, emisją papierów wartościowych, głównie z przeznaczeniem na finansowanie deficytu. Jeżeli jednostka samorządu terytorialnego nie jest w stanie pokryć własnych niedoborów budżetowych, zgodnie z przepisami prawa, może zaciągać kredyty i pożyczki oraz emitować papiery wartościowe na:

- pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu,
- finansowanie planowanego deficytu budżetu,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów;
- wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

W prognozowanych latach, mając na uwadze obecne zadłużenie Gminy, uwzględniono w WPF-ie przychody wewnętrzne oraz przychody z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu.

Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 7.485.001,05 zł, na które składają się:

- kredyt w wysokości 1.500.000,00 zł, w tym na pokrycie deficytu 1.500.000,00 zł,
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 174.270,07 zł, w tym na pokrycie deficytu 174.270,07 zł

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, czyli nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST innych niż określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ustawy, w tym wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 5.810.280,98 zł, z których część wolnych środków przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 4.520.112,98 zł.

V. Rozchody

Są to środki, które jednostka samorządu terytorialnego może przeznaczyć m.in. na:

- spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- wykup papierów wartościowych,

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat poszczególnych zobowiązań finansowych Gminy. W 2023 roku planuje się spłatę w kwocie 1.290.168,00 zł

- 900.000,00 zł dotyczy wykupu obligacji
- 390.168,00 zł dotyczy spłaty pożyczki z WFOŚiGW.

Zobowiązania planowane do zaciągnięcia:

Planowany do zaciągnięcia jest kredyt w wysokości: 1.500.000,00 zł na sfinansowanie deficytu budżetu.

W latach 2023-2029 planuje się wykup obligacji wyemitowanych w 2015 roku oraz spłatę rat pożyczek z WFOŚiGW.

VI. Kwota długu

Zadłużenie jednostki samorządu terytorialnego oznacza sumę nominalnej wartości środków finansowych postawionych do dyspozycji na określonych warunkach i na określony czas. Jest ono najczęściej skutkiem zobowiązań zaciągniętych w wyniku:

- pożyczek i kredytów,
- emisji samorządowych papierów wartościowych (obligacji),
- nieuregulowania zobowiązań wymagalnych,
- zapewnienia płynności finansowej,
- pokrycia planowanego deficytu budżetowego,
- realizacji zadań inwestycyjnych.

Gmina Mszana aktualnie posiada zadłużenie z tytułu emisji obligacji i pożyczki z WFOŚiGW.

Zadłużenie gminy na 31.12.2022 roku planuje się w kwocie 5.920.958,13 zł z następujących tytułów:

- obligacje z roku 2015 – wykup do 31.12.2026 r. - 3 900 000,00
- pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach - 2.020.958,13

W latach następnych stan zadłużenia Gminy przedstawia się następująco:

- na koniec 2023 roku wyniesie 6.130.790,13 zł,
- na koniec 2024 roku wyniesie 4 446 993,13 zł,
- na koniec 2025 roku wyniesie 2 901 085,13 zł,
- na koniec 2026 roku wyniesie 1.358.177,13 zł,

- na koniec 2027 roku wyniesie 812.269,13 zł,
- na koniec 2028 roku wyniesie 316 800,00 zł,
- na koniec 2029 roku wyniesie 0,00 zł.

Prognozowana kwota długu gminy w latach od 2023 r. i na kolejne lata przedstawia kolumna 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

VII. Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia):

Relacja wyrażona w art. 243 ustawy o finansach publicznych zakłada porównanie dwóch wskaźników: rocznego wskaźnika spłat zobowiązań oraz maksymalnego wskaźnika spłat zobowiązań. Jest on liczony indywidualnie, na dany rok budżetowy. Zgodnie z art. 9 Ustawy z 14 grudnia 2018 o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, ustalona na lata 2021-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 upf do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczanych trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, z tym że wyznaczając limit od roku 2020 przy obliczaniu relacji stosuje się przepisy art. 243 ust.2 pkt 1,2 dotyczące zmniejszenia dochodów oraz pkt 3 lit. a i c dotyczące zmniejszenia wydatków. Czasokres trzech poprzednich lat, uwzględniany podczas liczenia wskaźnika, powinien zapobiec przypadkowym wahaniom związanym ze szczególnymi zdarzeniami w danym roku. Planując kwotę na obsługę długu w danym roku należy ją kontrolować, ponieważ nie może przekroczyć dopuszczalnego poziomu indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia. Kontrolować należy również poziom wydatków bieżących, gdyż ich większy wzrost (bez dodatkowych dochodów bieżących) może skutkować uszczupleniem możliwości spłaty zobowiązań i utratą płynności finansowej Gminy.

Od roku 2026 do obliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia poza danymi dotyczącymi konkretnego roku budżetowego, znaczenie mają wielkości uzyskane w ostatnich siedmiu latach. Dochody ze sprzedaży majątku nie będą mieć znaczenia dla wskaźnika zadłużenia.

Do obliczenia indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu Gminy. Natomiast do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

Biorąc pod uwagę wielkości budżetowe za lata 2020 – 2021 i III kwartał 2022 do obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 Ustawy o finansach publicznych relacja dla 2023 roku wynosi $4,48 \% < 13,67 \%$, co oznacza, że jest spełniona.

W latach następnych objętych prognozą relacja wynikająca z omawianego przepisu jest również spełniona. Zauważyć jednak należy że w roku 2025 wystąpiła niewielka różnica między rocznym wskaźnikiem spłaty zobowiązań a maksymalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań. Mają na to wpływ niższe dochody bieżące związane między innymi z planowanymi niższymi wpływami z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w roku 2023 r. oraz wyższe wydatki bieżące, związane między innymi z zaplanowanymi w znacznej wysokości wzrostami cen na zakup energii elektrycznej oraz gazu do obiektów jednostek organizacyjnych gminy, a co za tym idzie nadwyżka operacyjna na

rok 2023 jest w znaczący sposób niższa niż w latach poprzednich. Jeśli weźmie się pod uwagę wskaźnik z 7 lat poprzedzających rok 2025 relacja ta jest korzystniejsza.

Wskaźnik liczony jako średnia z trzech ostatnich lat ulegnie zmianie po wstawieniu kwot z wykonania budżetu za rok 2022.

Uchwalona przez Sejm RP 17 września 2021 r. ustawa o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw przewidziała uelastycznienie zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego poprzez modyfikacje obowiązujących reguł fiskalnych. Ustawa przewiduje, w szczególności:

1. czasowe stosowanie preferencji w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu,
2. zmiany w zakresie indywidualnego limitu spłaty zobowiązań
3. możliwość wyboru okresu (3 lata albo 7 lat), z którego liczony jest limit spłaty zobowiązań.

Ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw na podstawie art. 9 wprowadziła że w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 pod warunkiem że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zmiany wprowadzone ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw wprowadzają zapisy iż:

- ustalając na lata 2023-2025 relację zrównoważania budżetu w części bieżącej, dochody bieżące mogą być powiększone dodatkowo o wolne środki, rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST innych niż określone w art. 217 ust 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych
- relacja ograniczająca wysokość spłaty długu może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku, gdy łączna kwota długu JST na koniec danego roku nie przekroczy 100% dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o kwoty wykonanych dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4–8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

Art. 226 ust 1 ustawy o finansach publicznych wprowadził wymóg, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna. Realistyczność prognozy Gminy Mszana można odnieść do możliwości uchwycenia, weryfikacji związku z rzeczywistością na podstawie analiz z zakresu zrealizowanych budżetów z lat poprzednich, przyjętych wskaźników, uchwalonych stawek podatkowych, dokumentów, harmonogramów spłat wynikających z umów kredytowych, zawartych umów z instytucjami dysponującymi środkami unii europejskiej. Przy analizowaniu zadłużenia Gminy w latach prognozowanych zastosowano limity wynikające z ustawy o finansach publicznych. Im wyższy jest wynik budżetu bieżącego powiększony o dochody ze sprzedaży majątku tym większe możliwości zadłużania i inwestowania.

Załącznik Nr 2 do Uchwały zawiera Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2023 - 2027

1. W zakresie wydatków bieżących i majątkowych na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 u.f.p.

– Przedsięwzięcie pn. „Life20 – Śląskie, przywracamy błękit”

Projekt zintegrowany Life „Śląskie, przywracamy błękit” realizowany jest przy dofinansowaniu z Programu LIFE Unii Europejskiej oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Celem przedsięwzięcia jest kompleksowa realizacja Programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 205.224,40 zł, limit zobowiązań wynosi 157.609,85 zł, limit wydatków do poniesienia na kolejne lata:

w 2023 roku wynosi 58.564,30 zł

w 2024 roku wynosi 58.564,35 zł

w 2025 roku wynosi 22.023,97 zł

w 2026 roku wynosi 11.074,36 zł

w 2027 roku wynosi 7.382,87 zł

– Przedsięwzięcie pn. „Zwiedzaj i poznawaj na szlaku wież i platform widokowych w Euroregionie Silesia”

zadanie „Remont parkingu dla samochodów osobowych – modernizacja infrastruktury ułatwiającej dostęp do atrakcji kulturowych i przyrodniczych przez odwiedzających ze specjalnymi potrzebami ”

Zadanie realizowane w ramach programu Funduszu mikroprojektów w Euroregionie Silesia.

Przedmiotem zadania jest uzupełnienie infrastruktury sieciowego produktu turystycznego, jakim jest szlak wież i platform widokowych w Euroregionie Silesia .

W ramach zadania zostanie wyremontowany parking za OSP w Mszanie z wyznaczeniem miejsc postojowych dla osób niepełnosprawnych i rodzin z dziećmi.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 355.704,04 zł. Limit na 2023 r. wynosi 277.938,04 zł.

Limit zobowiązań wynosi 7.000,26 zł.

2. W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego

W latach 2023 – 2027 na dzień sporządzenia projektu nie ma planowanych wydatków.

3. **W zakresie wydatków na programy i projekty lub zadania pozostałe:**

- **Przedsięwzięcie pn. "Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego Budowy Drogi Głównej Południowej na odcinku od drogi wojewódzkiej Nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ul. Wodzisławską w Mszanie"**

Zadanie realizowane w ramach umowy w okresie 2014–2023. Celem jest poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego. W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe wynoszą 275.543,28 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2023 roku wynosi 54.791,24 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 0,00 zł.

- **Przedsięwzięcie pn. „Rewitalizacja centrum Gogołowej”**

Zadanie współfinansowane jest w ramach środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Realizacja inwestycji polega na budowie budynku wielofunkcyjnego oraz zagospodarowania terenu w centrum sołectwa Gogołowa. Ma na celu zwiększenie aktywności społecznej mieszkańców poprzez nadanie nowych funkcji społeczno-użytkowych oraz większe wykorzystanie potencjału zasobów kulturowych.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 8.230.000,00 zł. limit na 2023 r. wynosi 2.725.136,78 zł. Limit zobowiązań wynosi 226.202,17 zł.

- **Przedsięwzięcie pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej pn: Przebudowa drogi powiatowej nr 5021S ul. 1 Maja w Mszanie”**

Realizacja zadania w ramach porozumienia Powiatu Wodzisławskiego i Gminy Mszana. Przewiduje się opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej nr 5021S ul. 1 Maja w Mszanie.

Należy zabezpieczyć w budżecie gminy Mszana oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2023 kwoty 600.000,00 zł na pokrycie wkładu własnego do ww. inwestycji.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 600.000,00 zł. Limit na 2023 r. wynosi 600.000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 600.000,00 zł.

- **Przedsięwzięcie pn. „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych”**

Głównym celem przedsięwzięcia jest budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Mszanie spełniającego wymagania ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 1.254.425,56 zł. Limit na 2023 r. wynosi 1.254.425,56 zł, Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. "Remont ciągu komunikacyjnego dróg gminnych w sołectwie Mszana"**

Zadanie realizowane przy dofinansowaniu z Programu Rządowego Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, na które gmina otrzymała wstępną promesę Nr 01/2021/3168/PolskiŁad w wysokości 4.702.500,00 zł. Celem inwestycji jest poprawa infrastruktury dróg gminnych.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 5.023.800,00 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia w 2023 roku wynosi 3.800.000,00 zł, Limit zobowiązań wynosi 12.526,62 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Modernizacja sieci wodociągowej w gminach Mszana i Godów”**

W związku z otrzymaniem przez MZWik w Wodzisławiu Śl. Wstępnej Promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn: „Modernizacja sieci wodociągowej w gminach Mszana i Godów” oraz ustaleń Zarządu MZWik należy zabezpieczyć w budżecie gminy Mszana oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2023 kwoty 97.500,00 zł na pokrycie wkładu własnego do ww. inwestycji.

Łączne nakłady finansowe dla gminy wynoszą 97.500,00 zł. Limit wydatków i zobowiązań na 2023 r. wynosi 97.500,00 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi wraz z remontem”**

Celem zadania jest poprawa bezpieczeństwa i stworzenie lepszych warunków do rozwoju i nauki dzieci przedszkolnych i szkolnych oraz wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży z terenów wiejskich, poprzez wykonanie remontu pomieszczeń budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi. Celem zadania jest poprawa efektywności energetycznej w kolejnym budynku użyteczności publicznej w Gminie Mszana, a tym samym poprawa jakości powietrza w trosce o środowisko naturalne i zdrowie mieszkańców. Inwestycja obejmuje docieplenie przegród pionowych i poziomych budynku szkoły, montaż instalacji fotowoltaicznej, wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, wymianę oświetlenia wewnętrznego na LED, modernizacja oświetlenia ewakuacyjnego, modernizacją wentylacji mechanicznej, roboty towarzyszące związane z termomodernizacją.

Łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań wynoszą 8.764.705,88 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia w 2023 roku wynosi 4.000.000,00 zł, Limit w 2024 roku wynosi 4764.705,88 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Zagospodarowanie terenu centrum wsi w celu poprawy dostępności do infrastruktury społecznej”**

Celem zadania jest poprawa udostępnienia infrastruktury społecznej, stworzenie lepszych warunków sprzyjających zaspokajaniu potrzeb i zwiększaniu integracji społeczności lokalnej poprzez modernizację przestrzeni publicznej usytuowanej wokół wielofunkcyjnego budynku w centrum wsi Mszana. Zadanie obejmuje budowę dróg komunikacyjnych wraz z odwodnieniem, ciągów pieszych, budowę miejsc postojowych, muru oporowego, nasadzenia zieleni oraz modernizację oświetlenia zewnętrznego i budowę miejsc postojowych. Zaplanowano również budowę skweru rekreacyjnego wraz z elementami pamiątkowymi, upamiętniającymi setną rocznicę powrotu Śląska do Macierzy.

Łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań wynoszą 3.000.000,00 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia w 2023 roku wynosi 3.000.000,00 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja szkoły w Gogołowej”**

Celem zadania jest poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym, zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych i innych szkodliwych substancji dla środowiska naturalnego i zdrowia mieszkańców. Celem zadania jest również poprawa bezpieczeństwa i stworzenie lepszych warunków do rozwoju i nauki oraz wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży z terenów wiejskich, poprzez przeprowadzenie termomodernizacji szkoły w Gogołowej, polegającej na wymianie nieefektywnego i przestarzałego źródła ciepła wraz z modernizacją instalacji C.O.

Łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań wynoszą 510.204,08 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia w 2023 roku wynosi 510.204,08 zł.

.