

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY MSZANA**

z dnia

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2019 - 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz.994 z późn.zm) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 242, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2013 r. poz. 86 z późn.zm.)

**Rada Gminy
uchwała:**

- § 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mszana na lata 2019 – 2026 w tym prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 2022 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- § 3. Objasnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2019 – 2026 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 6 000 000 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.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mszana.
- § 6. Traci moc Uchwała Nr XXXVI/5/2018 Rady Gminy Mszana z dnia 7 marca 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2018 - 2026 wraz ze zmianami, z dniem 31 grudnia 2018 r.
- § 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr.....
Rady Gminy Mszana z dnia.....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	34 826 043,51	33 004 265,40	7 734 105,00	10 000,00	9 595 305,00	5 886 867,00	7 119 967,00	7 722 383,40	1 821 778,11	50 000,00	1 771 778,11
2020	33 590 997,11	33 490 997,11	7 811 446,00	10 000,00	9 691 258,00	5 945 736,00	7 262 366,00	8 625 007,13	100 000,00	100 000,00	0,00
2021	35 163 198,47	35 063 198,47	7 889 560,00	10 000,00	9 788 171,00	6 005 193,00	7 407 613,00	8 797 507,27	100 000,00	100 000,00	0,00
2022	36 100 643,47	36 000 643,47	7 968 456,00	10 000,00	9 886 053,00	6 065 245,00	7 555 765,00	8 973 457,42	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	36 280 647,00	36 180 647,00	8 048 141,00	10 000,00	9 984 914,00	6 125 897,00	7 706 880,00	9 152 926,57	100 000,00	100 000,00	0,00
2024	36 642 453,00	36 542 453,00	8 128 622,00	10 000,00	10 084 763,00	6 187 156,00	7 861 018,00	9 335 985,10	100 000,00	100 000,00	0,00
2025	37 007 878,00	36 907 878,00	8 209 908,00	10 000,00	10 185 611,00	6 249 028,00	8 018 238,00	9 522 704,80	100 000,00	100 000,00	0,00
2026	37 376 957,00	37 276 957,00	8 292 007,00	10 000,00	10 287 467,00	6 311 518,00	8 178 603,00	9 713 158,90	100 000,00	100 000,00	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 2013 r. poz. 865 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
								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	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	39 333 999,34	31 877 626,99	0,00	0,00	x	159 618,00	159 618,00	0,00	0,00	7 456 372,35
2020	33 258 265,11	31 958 265,11	0,00	0,00	x	143 533,00	143 533,00	0,00	0,00	1 300 000,00
2021	34 263 198,47	31 763 198,47	0,00	0,00	x	136 230,00	136 230,00	0,00	0,00	2 500 000,00
2022	35 200 643,47	32 700 643,47	0,00	0,00	x	114 720,00	114 720,00	0,00	0,00	2 500 000,00
2023	35 380 647,00	33 380 647,00	0,00	0,00	x	93 210,00	93 210,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2024	35 642 453,00	33 642 453,00	0,00	0,00	x	71 700,00	71 700,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2025	36 007 878,00	34 007 878,00	0,00	0,00	x	47 800,00	47 800,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2026	36 376 957,00	34 376 957,00	0,00	0,00	x	23 900,00	23 900,00	0,00	0,00	2 000 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-4 507 955,83	5 582 955,83	0,00	0,00	5 582 955,83	4 507 955,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	332 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:						Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:								
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
2019	1 075 000,00	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 032 732,00	0,00	1 126 638,41	6 709 594,24	
2020	332 732,00	332 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	1 532 732,00	1 532 732,00	
2021	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	
2022	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	
2023	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	

6) W pozycji wykazuje się w całości nadwyżkę z tytułu wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	3,55%	3,55%	0,00	3,55%	3,38%	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2020	1,42%	1,42%	0,00	1,42%	4,86%	9,31%	9,31%	TAK	TAK
2021	2,95%	2,95%	0,00	2,95%	9,67%	4,65%	4,65%	TAK	TAK
2022	2,81%	2,81%	0,00	2,81%	9,42%	5,97%	5,97%	TAK	TAK
2023	2,74%	2,74%	0,00	2,74%	7,99%	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2024	2,92%	2,92%	0,00	2,92%	8,19%	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2025	2,83%	2,83%	0,00	2,83%	8,11%	8,53%	8,53%	TAK	TAK
2026	2,74%	2,74%	0,00	2,74%	8,03%	8,10%	8,10%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	14 996 063,81	4 388 145,00	7 264 897,28	404 114,18	6 860 783,10	6 860 783,10	0,00	0,00
2020	332 732,00	332 732,00	15 146 024,00	4 432 026,00	1 643 464,09	356 509,09	1 286 955,00	0,00	1 286 955,00	0,00
2021	900 000,00	900 000,00	15 297 484,00	4 476 346,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
2022	900 000,00	900 000,00	15 450 459,00	4 521 109,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	900 000,00	15 604 964,00	4 566 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	15 761 014,00	4 611 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	15 918 624,00	4 658 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	16 077 810,00	4 704 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	386 399,40	386 399,40	386 399,40	1 642 928,05	1 642 928,05	1 642 928,05	324 114,18	292 564,49	294 411,58
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 509,09	115 532,52	148 932,09
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	4 690 658,90	1 883 023,64	1 642 928,05	2 839 184,95	2 768 802,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	70 976,57	33 399,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	332 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr.....
Rady Gminy Mszana z dnia.....

kwoty w zł											
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 778 482,35	7 264 897,28	1 643 464,09	2 500 000,00	1 400 000,00	12 808 361,37	
1.a	- wydatki bieżące				2 455 701,67	404 114,18	356 509,09	0,00	0,00	760 623,27	
1.b	- wydatki majątkowe				14 322 780,68	6 860 783,10	1 286 955,00	2 500 000,00	1 400 000,00	12 047 738,10	
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:				8 088 774,07	5 014 773,08	186 509,09	0,00	0,00	5 201 282,17	
1.1.1	- wydatki bieżące				2 130 701,67	324 114,18	186 509,09	0,00	0,00	510 623,27	
1.1.1.1	Edukacja na miarę potrzeb - zwiększenie szans edukacyjnych uczniów Szkoły Podstawowej w Mszanie - cel: Wzrost dostępu do wysokiej jakości kształcenia ogólnego	Szkoła Podstawowa im. Św. Kazimierz w Mszanie	2017	2019	830 621,22	35 696,37	0,00	0,00	0,00	35 696,37	
1.1.1.2	Ułatwić start - uczeń młodszy w Szkole Podstawowej w Polomi - cel: Poprawa jakości edukacji oraz zniwelowania problemów ucznia młodszego	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Polomi	2017	2019	327 026,36	8 070,00	0,00	0,00	0,00	8 070,00	
1.1.1.3	Szkoła twórczych rozwiązań - program poprawy jakości kształcenia w Zespole Szkół w Gogoowej - cel: Poprawa efektywności kształcenia ogólnego	Zespół Szkół w Gogoowej	2017	2019	526 146,01	19 948,82	0,00	0,00	0,00	19 948,82	
1.1.1.4	Udostępnienie Odry i Olzy - -cel: zwiększenie odwiedzalności regionu poprzez większe wykorzystanie potencjału zasobów przyrodniczych i kulturowych	Urząd Gminy Mszana	2017	2019	25 526,60	25 526,60	0,00	0,00	0,00	25 526,60	
1.1.1.5	Razem w działaniu na rzecz przedszkolaków z Mszany - efekt synergii dzięki zintegrowaniu działań na rzecz wysokiej jakości edukacji przedszkolnej - Cel: Zwiększenie dostępu do wysokości jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego	Gminne Przedszkole	2019	2020	379 628,48	230 696,39	148 932,09	0,00	0,00	379 628,48	
1.1.1.6	Gminy z dobrą energią - wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego - Wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych	Urząd Gminy Mszana	2018	2020	41 753,00	4 176,00	37 577,00	0,00	0,00	41 753,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 958 072,40	4 690 658,90	0,00	0,00	0,00	4 690 658,90	
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku szatni sportowej w Mszanie (RIT) - cel: Zwiększenie efektywności energetycznej, zmniejszenie emisji gazów i pyłów do środowiska	Urząd Gminy Mszana	2016	2019	1 768 709,00	1 209 853,50	0,00	0,00	0,00	1 209 853,50	
1.1.2.4	Termomodernizacja wraz z ograniczeniem zużycia energii i niskiej emisji w budynku ZS Mszana - cel: Zwiększenie efektywności energetycznej, zmniejszenie emisji gazów i pyłów do środowiska	Urząd Gminy Mszana	2017	2019	3 886 890,00	3 178 332,00	0,00	0,00	0,00	3 178 332,00	
1.1.2.6	Udostępnienie Odry i Olzy - -cel: zwiększenie odwiedzalności regionu poprzez większe wykorzystanie potencjału zasobów przyrodniczych i kulturowych	Urząd Gminy Mszana	2017	2019	302 473,40	302 473,40	0,00	0,00	0,00	302 473,40	
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				8 689 708,28	2 250 124,20	1 456 955,00	2 500 000,00	1 400 000,00	7 607 079,20	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące									
1.3.1.1	Plany Zagospodarowania Przestrzennego - cel: poprawa warunków dla rozwoju gospodarczego gminy	Urząd Gminy Mszana	2018	2020	325 000,00	80 000,00	170 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe									
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	2019	8 364 708,28	2 170 124,20	1 286 955,00	2 500 000,00	1 400 000,00	7 357 079,20
1.3.2.2	Rozbudowa budynku wielofunkcyjnego o dwa oddziały przedszkolne w Mszanie - cel: zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy Mszana	2018	2019	275 543,28	170 124,20	0,00	0,00	0,00	170 124,20
1.3.2.3	Rewitalizacja centrum Gogołowej - Cel: Zwiększenie aktywności społecznej mieszkańców poprzez nadanie nowych funkcji społeczno-użytkowych	Urząd Gminy Mszana	2020	2022	2 902 210,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.4	Skanalizowanie części terenu gminy ciężącej do zlewni P2.1 w Świerkianach w rejonie ul. Wolności i ul. Granice w Połomi - -cel: poprawa warunków życia mieszkańców ul. Wolności i Granice w Połomi	Urząd Gminy Mszana	2020	2021	4 000 000,00	0,00	100 000,00	2 500 000,00	1 400 000,00	4 000 000,00
					1 186 955,00	0,00	1 186 955,00	0,00	0,00	1 186 955,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr.....
Rady Gminy Mszana
z dnia.....

Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana na lata 2019 – 2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mszana (zwana dalej WPF) została opracowana zgodnie z przepisami art. 226 – 231 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm).

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 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mszana za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 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 2022 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 2020-2026 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 2019 - 2026
- 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 2019 – 2026

Dla roku 2019 przyjęto wielkości określone w projekcie budżetu Gminy na 2019 rok. Wartości przyjęte w WPF i w projekcie budżetu na 2019 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,
- czynniki zewnętrzne, niezależne od decyzji organów gminy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2026 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 i Wojewody Śląskiego. Dochody bieżące przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania tych dochodów w 2018 r., dochody z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok przyjęto z uwzględnieniem wzrostu stawek o 1,6 %. W prognozie na 2019 rok i lata następne wzięto fakt, iż w trakcie każdego roku następuje wyższe zapotrzebowanie zwiększenia dotacji na zadania własne i zlecone. Złożone są oraz planuje się składać wnioski o dofinansowanie środków europejskich a także pozyskiwać inne środki z zewnątrz. W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku. W 2019 r. przewidziana jest sprzedaż 2 działek budowlanych przy ul. Krótkiej w Mszanie. W roku 2019 wykazano dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, na które zostały podpisane umowy o dofinansowanie zadań.

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 - aktualizacja październik 2018” opublikowanych przez Ministerstwo Finansów, w trakcie przygotowywania WPF, przyjęto iż inflacja będzie się kształtowała na poziomie 2,3 % w 2018 i powinna przyspieszać do 2,5 %;

rok	2018	2019	2020	2021	2022
inflacja	2,3%	2,3%	2,5%	2,5%	2,5%

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 2019 przyjęto wielkości określone w projekcie uchwały budżetowej Gminy Mszana na 2019 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.

Wzrosty odnotowane w WPF obejmują:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) przyjęto na podstawie prognozowanych kwot w informacji Ministerstwa Finansów. Dochody z tego źródła zdeterminowane są w głównej mierze przekształceniami w podmiocie górniczym, które mają diametralny wpływ na wartość przekazywanych zaliczek na podatek dochodowy do urzędu skarbowego, a tym samym na wykonanie dochodów Gminy z tego tytułu. Od roku 2020 zaplanowano niewielkie zwiększenie w związku ze wzrostem liczby mieszkańców oraz ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia,
- wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT): od 2020 roku utrzymane zostały na stałym poziomie z 2019 roku.
- subwencja oświatowa: od 2020 roku założono 2 % zwiększenie w stosunku do 2019 r. ze względu na wzrost wynikający z różnicy uczniów objętych edukacją szkolną.
- podatki i opłaty lokalne od 2020 roku przyjęto wzrost o 1 % w tym podatek od nieruchomości - zwiększenie powierzchni budynków, gruntów przeznaczonych pod działalność gospodarczą, budowa nowych zakładów, ciągły wzrost przedsiębiorstw, stawki z podatku od nieruchomości, obowiązujące na terenie gminy są niższe od stawek maksymalnych określonych przez Ministra Finansów na 2019 r.,
- opłaty za przedszkole - wzrost związany z koniecznością otwarcia nowych oddziałów przedszkolnych w związku z obowiązkiem wychowania przedszkolnego od lat 3 do lat 6,
- dotacje na bieżące zadania własne i zlecone, środki na zadania bieżące: na rok 2019 przyjęto dotacje na podstawie informacji od Wojewody Śląskiego, na rok 2020 kwotę dotacji zaplanowano na

podstawie przewidywanego wykonania roku 2018 a w latach następnych założono wzrost tych dochodów na poziomie 2% dla każdego roku,

- środki i dotacje otrzymane na projekty "miękkie" w ramach programów finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej i Budżetu Państwa - wartości przyjęto na podstawie umów podpisanych lub planowanych do podpisania oraz złożonych wniosków.
- pozostałe dochody bieżące obejmują dochody z najmu, dzierżawy i związane z tym zwroty kosztów za media, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, dochody z odsetek, wynagrodzenia za terminowe odprowadzenie podatku PIT i składek do ZUS itp.
- dochody majątkowe w 2019 roku obejmują dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 50.000,00 zł, na którą składa się sprzedaż 2 działek budowlanych, na lata następne przyjęto kwotę 100.000,00 zł – (średnia uzyskana z dochodów ze sprzedaży za lata 2015-2017 wynosi 121.843,40 zł)
- planowane dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje mają związek z przedsięwzięciami zapisanymi w załączniku.

W ramach dochodów majątkowych w 2019 roku założono wpływy w związku z otrzymaniem dofinansowania do zadań realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej:

1. Umowa Nr 3681/FR/2018 z dnia 21.08.2018 r. „Termomodernizacja wraz z ograniczeniem zużycia energii i niskiej emisji w budynku Zespołu Szkół W Mszanie” w kwocie 1.137.930,66 ,
2. Umowa Nr 4757/FR/2018 z dnia 17.10.2018 r. „Termomodernizacja budynku Szatni sportowej w Mszanie” w kwocie 504.997,39,
3. Umowa Nr PL061/1119/2017/INT z dnia 08.12.2017 r. „Szlakiem wież i platform widokowych Euroregionu Silesia – etap I ” w kwocie 128.850,06

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

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

- dochody bieżące w planowanej kwocie 33.004.265,40 zł, co stanowi 94,77 % ogółem dochodów,
- dochody majątkowe w planowanej kwocie 1.821.778,11 zł, co stanowi 5,23 % ogółem dochodów.

W strukturze projektowanych dochodów budżetu gminy na 2019 rok:

dochody własne stanowią – 30,09 %,

dotacje celowe – 27,26 %,

subwencja ogólna (część oświatowa) – 20,44 %,

udziały gmin w PIT – 22,21 %

II. Wydatki:

Wydatki do WPF opracowano względem planu na 2018 i jego przewidywanego wykonania oraz projektu w zakresie wydatków objętych planem na 2019 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.

W ramach wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego ujęto wydatki objęte rozdziałem 75022 – Rady Gminy, 75023 – Urzędy Gmin.

Planowane wydatki ogółem na 2019 r. zamykają się kwotą 39.333.999,34 zł w tym:

- wydatki bieżące stanowią kwotę 31.877.626,99 zł, co stanowi 81,04 % planowanych wydatków,
- wydatki majątkowe stanowią kwotę 7.456.372,35, co stanowi 18,96 % 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 kredytu i pożyczki 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:
 - w okresie 2020-2026 uwzględniono wzrost wydatków o 1% w każdym roku,
2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego:
 - postanowiono planować oszczędnie z uwzględnieniem wzrostu o 1%
3. 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,
4. Obsługa długu (odsetki od kredytu, pożyczki i obligacji):
 - w okresie od 2019-2026 roku zakłada się koszty odsetek od kredytu z Banku Spółdzielczego Jastrzębie-Zdrój, odsetki od emisji obligacji, oraz koszty odsetek od zaciągniętej w 2016 r. pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Dla zobowiązań istniejących w momencie opracowywania prognozy podstawą określenia harmonogramów ich spłaty były umowy kredytu i pożyczki. Dla każdego zobowiązania indywidualnie określono okres i kwoty spłaty.

5. Wydatki na finansowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi: rok 2019 oszacowano na podstawie kalkulacji kosztów finansowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi,
6. Wydatki w ramach funduszu sołeckiego: w 2019 roku z tego tytułu zabezpieczono kwotę 143.853,00 zł,
7. Pozostałe wydatki:
 - w okresie 2020-2026 uwzględniono kwoty mając na uwadze rozsądne i oszczędne planowanie.

Na lata 2019-2022 przyjęto limity wydatków zapewniających realizację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Limit zobowiązań wynosi 12.808.361,37 zł,

w tym:

1) limit zobowiązań wydatków bieżących:

- w 2019 r.: 404.114,18 zł,
- w 2020 r.: 356.509,09 zł,

2) limit zobowiązań wydatków majątkowych:

- w 2019 r.: 6.860.783,10 zł,
- w 2020 r.: 1.286.955,00 zł,
- w 2021 r.: 2.500.000,00 zł,
- w 2022 r.: 1.400.000,00 zł.

Od 2023 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.

W latach 2019-2026 prognozowana nadwyżka operacyjna osiąga następujące wartości:

- w 2019 roku: 1.126.638,41 zł,
- w 2020 roku: 1.532.732,00 zł,
- w 2021 roku: 3.300.000,00 zł,
- w 2022 roku: 3.300.000,00 zł,
- w 2023 roku: 2.800.000,00 zł,
- w 2024 roku: 2.900.000,00 zł,
- w 2025 roku: 2.900.000,00 zł,
- w 2026 roku: 2.900.000,00 zł,

Analizując prognozę nadwyżki operacyjnej można zauważyć większy wzrost od roku 2021 w stosunku do planowanej nadwyżki operacyjnej w roku 2019 i 2020. Ma to związek z:

1. ograniczeniem wydatków bieżących:

- z zakończeniem w 2020 r. projektów związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych – jest to kwota 760.623,27 zł
- zmniejszenie wydatków na obsługę długu – jest to kwota 23.388,00 zł
- zmniejszenie wydatków bieżących w placówkach oświatowych w związku z likwidacją oddziałów gimnazjalnych – jest to kwota około 350.000,00 zł

2. wzrostem dochodów bieżących między innymi z:

- tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 172.500,00 zł
- subwencji oświatowej – 145.247,00 zł
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 78.114,00 zł
- podatków – 96.913,00 zł
- pozostałe dochody własne bieżące, opłaty za gospodarowanie odpadami – około 100.000,00 zł

III. Wynik finansowy

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Oznacza to, że część bieżąca budżetu musi być co najmniej zrównoważona. Tymi zasadami kierowano się przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej. 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 2019 w wysokości: 4 507 955,83 zł, co stanowić będzie 12,9 % dochodów. Deficyt budżetu będzie pokryty wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za III Kwartały 2018 r. i planu budżetu na 2018 r. Gmina ma zaangażowane wolne środki po stronie planu w wysokości 6.456.121,07 zł. Kwota ta w znacznej części nie zostanie zrealizowana w związku z podjętymi działaniami i zamierzeniami wycofania się z niektórych inwestycji przewidzianych w 2018 roku tj.:

- w związku z brakiem dofinansowania z Unii Europejskiej zadanie budowa kanalizacji przy ul. Granice w Połomi zostaje przesunięte na rok 2020 – 1200.000,00
- przesunięcie realizacji zadań związanych z remontem Zespołu Szkół Gogołowej - 1.080.000,00

- przesunięcie realizacji zadania pn. „Udostępnienie Olzy i Odry” na rok 2019– 307.955,00
- wydłużenie realizacji zadania pn. „Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego Budowy drogi Głównej Południowej” - 177.000,00
- brak porozumienia z Urzędem Wojewódzkim odnośnie projektu chodnika przy drodze wojewódzkiej – 25.000,00
- w związku z brakiem dofinansowania z Unii Europejskiej rezygnacja z zadania pn. " Budowa systemu wentylacji wraz z odzyskaniem ciepła w krytej pływalni w Połomi - 100.000,00
- pozostałą niewykorzystane środki w Dziale 801 - Oświata – około 400.000,00
- oszczędności wydatków bieżących w Urzędzie Gminy i jednostkach podległych - około 800.000,00

Od 2020 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie planowana nadwyżka budżetu. W latach 2020-2026 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 tylko przychody wewnętrzne

Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 5.582.955,83 zł, na które składają się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającej z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych. Część wolnych środków przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 4.507.955,83 zł.

V. Rozchody

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

- spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- wykup papierów wartościowych,
- wypłaty pożyczek ze środków publicznych.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat poszczególnych zobowiązań finansowych Gminy. W 2019 roku planuje się spłatę w kwocie – 1.075.000 zł.

W latach 2019-2026 roku planuje się spłatę kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu-Zdroju w 2012 r. w wysokości 3. 900.000 zł, spłatę pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach zaciągniętej w 2016 r. z WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 687.732,00 zł. Od roku 2020 nastąpi wykup obligacji.

Patrząc na zestawienie rozchodów budżetu w poszczególnych latach zauważa się niską kwotę spłat rat kapitałowych w 2020 roku. Wynika to z zakończonej spłaty rat kredytu w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu-Zdroju, gdzie ostaną spłata raty zaplanowana jest na grudzień 2019 r. oraz w marcu 2020 r. kończy się spłata pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach. Poza tym wykup obligacji zaplanowany jest według harmonogramu od roku 2020 w wysokości 300.000,00 zł.

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 zaciągniętego kredytu, preferencyjnej pożyczki oraz emisji obligacji.

Zadłużenie gminy na 31.12.2018 roku planuje się w kwocie 7.107.732,00 zł z następujących tytułów:

- kredyt z roku 2012 – spłata do 31.12.2019 r. – 840 000,00
- pożyczka z roku 2016 – spłata do 31.03.2020 r. – 267 732,00
- obligacje z roku 2015 – wykup do 31.12.2026 r. – 6 000 000,00

W latach następnych stan zadłużenia Gminy przedstawia się następująco:

- na koniec 2019 roku wyniesie 6 032 732,00 zł,
- na koniec 2020 roku wyniesie 5 700 000,00 zł.
- na koniec 2021 roku wyniesie 4 800 000,00 zł,
- na koniec 2022 roku wyniesie 3 900 000,00 zł,
- na koniec 2023 roku wyniesie 3 000 000,00 zł,
- na koniec 2024 roku wyniesie 2 000 000,00 zł,

- na koniec 2025 roku wyniesie 1 000 000,00 zł,
- na koniec 2026 roku wyniesie 0,00 zł.

Prognozowana kwota długu gminy w latach od 2019 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):

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w art. 243 wprowadziła „indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia”. Jest on liczony indywidualnie, dla każdej jednostki samorządu terytorialnego odrębnie, na dany rok budżetowy. Stanowi on średnią z 3 ostatnich lat dla relacji: dochody bieżące powiększone o dochody ze sprzedaży majątku, pomniejszone o wydatki bieżące. Relacja ta liczona jest do dochodów ogółem w każdym roku. Czasokres 3 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.

Zgodnie z art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych 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. W poniższym zestawieniu wyszczególnione zostały kwoty niezbędne do obliczenia indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia na 2019 rok.

Wielkości budżetowe za lata 2016 – 2017 i III kwartał 2018 do obliczenia relacji, o której mowa w art. 243 Ustawy o finansach publicznych

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	III kw. 2018
1.	Dochody bieżące	25 502 452,42	36 668 722,70	33 869 057,96
2.	Sprzedaż majątku (§ 077, 078, 087)	101 038,13	197 189,20	65 000,00
3.	Wydatki bieżące	26 559 409,24	29 846 839,35	31 962 542,38
4.	Dochody ogółem	26 167 339,94	37 219 548,70	34 583 425,33
5.	(Dochody bieżące+ sprzedaż majątku-wydatki bieżące)/ dochody ogółem	-3,65	18,86	5,70

Lp.	Wyszczególnienie	2019
1.	Rozchody– Raty kredytu i pożyczki	1 075 000,00
2.	Odsetki od kredytu i pożyczek	159 618,00
3.	Dochody ogółem	34 826 043,51
4.	Obsługa długu / dochody ogółem	3,55 %

Podsumowując, relacja wyrażona w art. 243 ustawy o finansach publicznych zakłada porównanie dwóch wartości: rocznego wskaźnika spłat zobowiązań i maksymalnego wskaźnika spłat zobowiązań. Do projektu przyjmowany jest plan na 30.09.2018 r. Relacja dla 2019 roku wynosi 3,55 % < 6,97 %, co oznacza, że jest spełniona.

W latach następnych objętych prognozą relacja wynikająca z omawianego przepisu jest również spełniona. Wskaźnik liczony jako średnia z trzech ostatnich lat ulegnie zmianie po wstawieniu kwot z wykonania budżetu za rok 2018.

W przypadku Gminy Mszana nastąpiła wyjątkowa, bardzo niekorzystna sytuacja w 2015 r. i 2016 r. związana ze zwrotem podatku od nieruchomości za lata ubiegłe, począwszy od 2003 r. do 2010. W wyniku tego budżet gminy został w bardzo dużym stopniu obciążony. Wysokość zwrotów dokonanych w 2015 r. wynosiła 12.727.604,40 zł a w 2016 r. to kwota 4.650.988,18 zł.

Zwroty kwot uzyskanych za poprzednie lata od podatników, doprowadziły do ujemnego wyniku bieżącego budżetu, który miał niekorzystny wpływ na kształtowanie się wielkości indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia przez gminę w 2017 i 2018 roku.

Miało to wpływ na niespełnienie warunku wynikającego z art. 243 ustawy i ustalanie przez dwa lata budżetu Gminy przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach.

Od roku 2019 do 2026 r. relacja wynikająca z omawianego przepisu jest spełniona, ponieważ wskaźnik liczony jako średnia arytmetyczna z trzech lat ulega zmianie po wyłączeniu roku 2015.

Reasumując, w latach poprzednich dokonano wszelkiej staranności w celu wykonania dochodów budżetu Gminy Mszana w jak najwyższej wartości, analizowano możliwości zadłużenia w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych, oraz dbano o równowagę i płynność finansową, jednakże przedstawione zdarzenie doprowadziło do sytuacji niespełnienia wskaźnika w latach 2017 i 2018.

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 2019 – 2022

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.**

– **Projekt pn. „ Edukacja na miarę potrzeb – zwiększenie szans edukacyjnych uczniów Zespołu Szkół w Mszanie”**

Działania projektowe mają na celu wzrost dostępu do wysokiej jakości oferty kształcenia ogólnego oraz zwiększenie szans edukacyjnych i psychospołecznych 188 uczniów Szkoły Podstawowej w Mszanie poprzez rozwój kompetencji kluczowych, edukację opartą na metodzie eksperymentu oraz realizację kompleksowego programu wsparcia ucznia młodszego oraz ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w okresie od II.2017 r. do I.2019 r. Zamierzone działania umożliwią kształtowanie i rozwój u uczniów kompetencji kluczowych. Uczniowie zgłębiają swoją wiedzę korzystając z metody eksperymentu. Uczniowie kl. I SP objęci zostali kompleksowym programem wsparcia ucznia młodszego. Realizacja projektu przyczyni się do osiągnięcia następujących wskaźników: rozwój kompetencji kluczowych u 188 uczniów, doposażenie pracowni przedmiotowych oraz wyposażenie placówki w sprzęt TIK. Projekt uzyskał dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, poddziałanie 11.1.4. Poprawa efektywności kształcenia ogólnego.

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów to 830 621,22 zł, limit na 2019 r. 35 696,37 zł.

Limit zobowiązań 35 696,37 zł.

– **Projekt pn. „Ułatwić start - uczeń młodszy w Szkole Podstawowej w Połomi”**

Przedmiotem projektu jest przygotowanie SP w Połomi do realizacji działań ukierunkowanych na wspieranie rozwoju ucznia młodszego w procesie przekraczania progu szkolnego, oraz do prowadzenia procesu indywidualizacji pracy z uczniem ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi, w tym z uczniem z niepełnosprawnością. Celem głównym jest poprawa jakości edukacji oraz zniwelowanie problemów ucznia młodszego oraz ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi. Zadania w projekcie: zajęcia prowadzone nowoczesnymi metodami z wykorzystaniem TIK: adaptacyjne, terapii pedagogicznej, korekcyjne, logopedyczne i wyrównawcze. Liczba uczniów objętych wsparciem w zakresie rozwijania kompetencji kluczowych: 131, uczniów klas pierwszych i czwartych, 6 uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych klas piątych i szóstych oraz 1 uczeń z niepełnosprawnością w terminie od 1.02.2017 r. do 31.01.2019 r. Projekt uzyskał dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, poddziałanie 11.1.4. Poprawa efektywności kształcenia ogólnego.

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów to 327 026,36 zł, limit na 2019 r. 8 070,00 zł.

Limit zobowiązań 8 070,00 zł.

- Projekt pn. „Szkoła twórczych rozwiązań – program poprawy jakości kształcenia w Zespole Szkół w Gogołowej”

Zakresem działania projektu, będzie poprawa jakości kształcenia. Wspierał on będzie działania edukacyjne szkoły, obejmujące zajęcia z wykorzystaniem nowoczesnych technik i narzędzi TIK. Grupę docelową stanowią uczniowie Gimnazjum i LO w Gogołowej, liczba uczniów 180. Działania ukierunkowane na wsparcie ucznia młodszego w III etapie edukacji oraz uczniów klas I – III osiągających bardzo słabe wyniki z egzaminów zewnętrznych. Zadania w projekcie: zajęcia prowadzone nowoczesnymi metodami z wykorzystaniem TIK. Uczniowie ze zdiagnozowaną dysleksją zostaną objęci terapią pedagogiczną. Okres realizacji do 31.01.2019 r. Projekt uzyskał dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020, poddziałanie 11.1.4. Poprawa efektywności kształcenia ogólnego.

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów to 526 146,01 zł, limit na 2019 r. 19 948,82 zł.

Limit zobowiązań 19 948,82 zł.

- Przedsięwzięcie pn. „Udostępnienie Odry i Olzy”

Projekt realizowany jest w partnerstwie Gminy Mszana, Krzyżanowice, Godów, Ostrava i Bohumin. Celem projektu jest zwiększenie odwiedzalności regionu poprzez większe wykorzystanie potencjału zasobów przyrodniczych i kulturowych. W ramach projektu Gmina Mszana zamierza zmodernizować ścieżki rowerowe wraz z ustawieniem 2 wiat postojowych przy ścieżkach i tablic informacyjnych na wiatkach. Ponadto projekt przewiduje budowę miejsc postojowych dla pojazdów turystycznych, zegara ulicznego oraz oznakowania Gminy. W ramach projektu przygotowane zostaną gadżety promocyjne i zorganizowany zostanie rajd rowerowy. Projekt został złożony do dofinansowania w ramach Programu INTERREG V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020. Okres realizacji przedsięwzięcia: do XII 2019

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów projektu: 25 526,60 zł, limit na 2019 r. 25 526,60 zł,

Limit zobowiązań 25 526,60 zł,

Wydatki majątkowe:

Łączna wartość nakładów projektu: 302.473,40 zł, limit na 2019 r. 302 473,40 zł,

Limit zobowiązań 302 473,40 zł,

- Przedsięwzięcie pn. „Razem w działaniu na rzecz przedszkolaków z Mszany – efekt synergii dzięki zintegrowaniu działań na rzecz wysokiej jakości edukacji przedszkolnej”

Projekt realizowany w Przedszkolu „Wesoły dzwoneczek” w Mszanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Głównym celem projektu jest zwiększenie dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Subregionu

Zachodniego Województwa Śląskiego poprzez stworzenie 15 nowych miejsc przedszkolnych realizujących zajęcia z podstawy programowej oraz realizację zajęć dodatkowych opartej na nowoczesnych metodach dydaktycznych i sprzęcie ICT. Do sierpnia 2020 r. dla 150 przedszkolaków uczęszczających do przedszkola uzyska wsparcie w zakresie zajęć dodatkowych.

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów projektu: 379 628,48 zł, limit na 2019 r. 230 696,39 zł, limit na 2020r. 148 932,09 zł.

Limit zobowiązań 379 628,48 zł,

– **Projekt pn. „Gminy z dobrą energią – wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego”**

W związku z przystąpieniem Gminy Mszana do projektu „Gminy z dobrą energią – wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego” oraz Uchwały Nr 5/2018 Zgromadzenia Ogólnego Związku Gmin i Powiatów Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego z siedzibą w Rybniku z dnia 09 kwietnia 2018 r. w sprawie ustalenia wysokości składki członkowskiej - celowej na potrzeby projektu: „Gminy z dobrą energią – wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego” należy uwzględnić nakłady finansowe na lata 2019 i 2020 z przeznaczeniem na potrzeby wkładu własnego Gminy do w/w projektu.

Wydatki bieżące:

Łączna wartość nakładów to 41 753,00 zł, limit na 2019 r. 4 176,00 zł, limit 2020 r. 37 577,00 zł,

Limit zobowiązań 41 753,00 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja budynku szatni sportowej w Mszanie”**

Celem działania jest poprawa jakości środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie zużycia energii cieplnej oraz zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery. Zmniejszenie zapotrzebowania na ciepło zapewni modernizacja kotłowni poprzez wymianę istniejącego kotła c.o. na kocioł gazowy wraz z wymianą całej instalacji, ocieplenie ścian zewnętrznych oraz stropodachu, wymiana stolarki okiennej oraz drzwiowej. Zadanie realizowane w ramach RPO WSL 2014-2020, działanie 4.3.2 Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej-RIT.

Wydatki majątkowe:

Łączne nakłady finansowe w wysokości 1 768 709,00 zł, limit na 2019 wynosi 1 209 853,50 zł.

Limit zobowiązań wynosi 1 209 853,50 zł.

- **Przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja wraz z ograniczeniem zużycia energii i niskiej emisji w budynku Szkoły Podstawowej w Mszanie” (RIT)**

W ramach zadania planowana jest termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Mszanie obejmująca roboty budowlane, ograniczające zużycia energii i niskiej emisji budynku. Celem działania jest zmniejszenie kosztów energii do ogrzania obiektu oraz podgrzania ciepłej wody użytkowej dla całego obiektu. Zadanie realizowane w ramach RPO WSL 2014-2020, działanie 4.3.2 Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej - RIT. Projekt polega na wymianie starego kotła, grzejników, instalacji c.o. instalacji elektrycznej w obu budynkach szkoły, wymiana oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego na energooszczędne.

Wydatki majątkowe:

Łączne nakłady finansowe w wysokości 3 886 890,00 zł, limit na 2019 wynosi 3 178 332,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 3 178 332,00 zł.

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

W latach 2019 – 2022 na dzień sporządzenia projektu nie ma planowanych wydatków.

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

- **Przedsięwzięcie pn. „Zmiana miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Mszana”**

W ramach zadania planowane jest dokonanie zmiany planów miejsc zagospodarowania przestrzennego w trzech sołectwach na terenie gminy. Celem jest poprawa warunków dla rozwoju gospodarczego gminy oraz zwiększenie terenów budownictwa mieszkalnego.

W wydatkach bieżących ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 325 000,00 zł. Limit na 2019 wynosi 80 000,00 zł, na 2020 wynosi 170 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 250 000,00 zł.

- **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 2014–2019. Celem jest poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego. Łączne nakłady finansowe wynoszą 275 543,28 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2019 roku wynosi 170 124,20 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie wynosi 170 124,20 zł.

- **Przedsięwzięcie pn. „Rozbudowa budynku wielofunkcyjnego o dwa oddziały w Mszanie”**

Celem jest zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego. Z uwagi na obowiązek zabezpieczenia dzieciom w wieku od lat 3 do lat 6 miejsc w przedszkolu, zaistniała konieczność rozbudowy istniejącego przedszkola czterooddziałowego w Mszanie o kolejne dwa oddziały. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2 902 210,00 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2019 roku wynosi 2 000 000,00 zł. Limit zobowiązań na to przedsięwzięcie to 2 000 000,00 zł.

Przedsięwzięcie pn. „Rewitalizacja centrum Gogołowej”

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 4 000 000,00 zł. Limit na 2020 r. wynosi 100 000,00 zł, limit na 2021 r. wynosi 2 500 000,00 zł, limit na 2022 r. wynosi 1 400 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 4 000 000,00 zł.

- **Przedsięwzięcie pn. „Skanalizowanie części terenu gminy ciężącej do zlewni P2.1 w Świerkianach w rejonie ul. Wolności i ul. Granice w Połomi”**

Projekt polega na budowie odcinka kanalizacji sanitarnej w miejscowości Połomia. Celem zadania jest poprawa warunków życia mieszkańców ulicy Wolności i Granice w Połomi poprzez budowę odcinka kanalizacji o dł. 1337m oraz podłączenie 24 istniejących budynków.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 1 186 955,00 zł. Limit na 2020 r. wynosi 1 186 955,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 1 186 955,00 zł.

Wójt

mgr Mirosław Szymanek