

Projekt

z dnia 18 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY MSZANA**

z dnia 2025 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 1 ust.2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) art. 226-229, art. 230 ust. 1, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 r. poz. 83)

uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mszana na lata 2026-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Mszana, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2026-2031 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Mszana do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Mszana do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 15.000.000,00 na okres do lat czterech - przy czym ograniczenia te nie dotyczą zobowiązań z tytułów określonych w art. 435 Prawa Zamówień Publicznych

3. Upoważnia się Wójta Gminy Mszana do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4 ust. 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Mszana do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mszana.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr IX/56/2024 Rady Gminy Mszana z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2025-2031 z późniejszymi zmianami z dniem 31 grudnia 2025 r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 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 Nr
z dnia 2025-12-29
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	64 874 876,00	57 922 005,89	34 790 098,00	172 215,00	845 068,00	3 916 904,08	18 197 720,81	10 137 148,00	6 952 870,11	1 180 728,00	5 772 142,11
2027	60 824 272,00	60 824 272,00	35 833 801,00	177 381,00	870 420,00	4 034 411,00	19 908 259,00	10 441 262,00	0,00	0,00	0,00
2028	62 588 176,00	62 588 176,00	36 872 981,00	182 525,00	895 662,00	4 151 409,00	20 485 599,00	10 744 059,00	0,00	0,00	0,00
2029	64 340 645,00	64 340 645,00	37 905 424,00	187 636,00	920 741,00	4 267 648,00	21 059 196,00	11 044 893,00	0,00	0,00	0,00
2030	66 077 841,00	66 077 841,00	38 928 870,00	192 702,00	945 601,00	4 382 874,00	21 627 794,00	11 343 105,00	0,00	0,00	0,00
2031	67 729 788,00	67 729 788,00	39 902 092,00	197 520,00	969 241,00	4 492 446,00	22 168 489,00	11 626 683,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	64 900 154,00	55 146 344,41	33 742 207,53	0,00	0,00	432 063,86	0,00	0,00	0,00	9 753 809,59	9 753 809,59	1 503 055,27
2027	60 170 364,00	58 114 156,00	35 145 883,00	0,00	0,00	290 842,00	0,00	0,00	0,00	2 056 208,00	2 056 208,00	0,00
2028	60 884 706,87	60 069 032,00	36 586 864,00	0,00	0,00	237 801,00	0,00	0,00	0,00	815 674,87	815 674,87	0,00
2029	62 817 914,49	62 003 147,00	38 035 704,00	0,00	0,00	165 211,00	0,00	0,00	0,00	814 767,49	814 767,49	0,00
2030	64 637 841,00	63 642 185,00	39 146 347,00	0,00	0,00	98 550,00	0,00	0,00	0,00	995 656,00	995 656,00	0,00
2031	66 259 788,00	65 290 569,00	40 250 274,00	0,00	0,00	33 075,00	0,00	0,00	0,00	969 219,00	969 219,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-25 278,00	0,00	1 676 186,00	0,00	0,00	647 987,22	25 278,00	1 028 198,78	0,00
2027	653 908,00	653 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 703 469,13	1 703 469,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 522 730,51	1 522 730,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 908,00	1 650 908,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	653 908,00	653 908,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 703 469,13	1 703 469,13	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 522 730,51	1 522 730,51	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 790 107,64	0,00	2 775 661,48	4 451 847,48
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 136 199,64	0,00	2 710 116,00	2 710 116,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 432 730,51	0,00	2 519 144,00	2 519 144,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 910 000,00	0,00	2 337 498,00	2 337 498,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 470 000,00	0,00	2 435 656,00	2 435 656,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 439 219,00	2 439 219,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,86%	6,61%	13,32%	13,16%	TAK	TAK
2027	1,66%	5,28%	9,55%	9,39%	TAK	TAK
2028	3,32%	4,72%	8,49%	8,33%	TAK	TAK
2029	2,81%	4,17%	5,89%	5,73%	TAK	TAK
2030	2,49%	4,11%	4,92%	4,76%	TAK	TAK
2031	2,38%	3,91%	6,14%	5,99%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	284 021,08	237 733,89	237 733,89	5 422 969,61	5 422 969,61	5 422 969,61	610 073,65	598 999,29	501 923,31
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 859,32	0,00	0,00
2028	40 754,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2026	7 259 450,72	7 259 450,72	4 941 020,13	9 331 759,79	719 253,80	8 612 505,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 156 074,02	156 074,02	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Nr
z dnia 2025-12-29

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 958 836,02	9 331 759,79	2 156 074,02	0,00	0,00	11 487 833,81
1.a	- wydatki bieżące				4 134 613,27	719 253,80	156 074,02	0,00	0,00	875 327,82
1.b	- wydatki majątkowe				13 824 222,75	8 612 505,99	2 000 000,00	0,00	0,00	10 612 505,99
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				11 961 424,16	7 869 524,37	6 074,02	0,00	0,00	7 875 598,39
1.1.1	- wydatki bieżące				3 803 651,94	610 073,65	6 074,02	0,00	0,00	616 147,67
1.1.1.1	Śląskie Przywracamy błękit - Kompleksowa realizacja Programu Ochrony powietrza dla województwa śląskiego	Urząd Gminy w Mszanie	2022	2027	205 224,40	11 074,36	6 074,02	0,00	0,00	17 148,38
1.1.1.2	Różni, ale równi - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym uczniów Szkoły Podstawowej im. św. Kazimierza w Mszanie - Cel: wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. KAZIMIERZA W MSZANIE	2024	2026	556 699,75	38 790,40	0,00	0,00	0,00	38 790,40
1.1.1.3	Szkoła odpowiadająca potrzebom - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym uczniów Szkoły Podstawowej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi - Cel: wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W POŁOMI	2024	2026	680 782,85	54 026,40	0,00	0,00	0,00	54 026,40
1.1.1.4	Przedszkolaki to mądre dzieciaki - wsparcie edukacyjne przedszkolaków z oddziałów przedszkolnych w Szkole Podstawowej w Gogołowej - Cel: wsparcie edukacyjne przedszkolaków	SZKOŁA PODSTAWOWA W GOGOŁOWEJ	2024	2026	397 051,37	33 862,80	0,00	0,00	0,00	33 862,80
1.1.1.5	Mały Przedszkolak - Wielki Człowiek- wsparcie edukacyjne przedszkolaków w Przedszkolu w Połomi - Cel: Wsparcie edukacyjne przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W POŁOMI	2024	2026	687 067,58	93 902,00	0,00	0,00	0,00	93 902,00
1.1.1.6	Od zabawy do nauli - wsparcie edukacyjne dzieci z Przedszkola wesoly Dzwoneczek w Mszanie - Cel: wsparcie edukacyjne przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	PRZEDSZKOLE "WESOLY DZWONECZEK" W MSZANIE	2024	2026	766 952,60	87 014,00	0,00	0,00	0,00	87 014,00
1.1.1.7	Wiedza i rozwój - podniesienie jakości edukacji w kształceniu ogólnym w Szkole Podstawowej w Gogołowej - Cel: rozwój kompetencji 34 uczniów poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności 3 nauczycieli	SZKOŁA PODSTAWOWA W GOGOŁOWEJ	2025	2026	192 497,28	36 910,08	0,00	0,00	0,00	36 910,08
1.1.1.8	Kompleksowe działania w celu poprawy efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminach Godów i Mszana - Cel: poprawa efektywności energetycznej budynku szkoły w Gogołowej	Urząd Gminy w Mszanie	2025	2026	317 376,11	254 493,61	0,00	0,00	0,00	254 493,61
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 157 772,22	7 259 450,72	0,00	0,00	0,00	7 259 450,72

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.1	Kompleksowe działania w celu poprawy efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminach Godów i Mszana - Cel: Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Mszanie	2025	2026	4 639 515,56	3 741 194,06	0,00	0,00	0,00	3 741 194,06
1.1.2.2	Fajrant - postindustrialny produkt turystyczny - Cel: stworzenie zintegrowanego tematycznego produktu turystycznego	Urząd Gminy w Mszanie	2025	2026	3 518 256,66	3 518 256,66	0,00	0,00	0,00	3 518 256,66
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				5 997 411,86	1 462 235,42	2 150 000,00	0,00	0,00	3 612 235,42
1.3.1	- wydatki bieżące				330 961,33	109 180,15	150 000,00	0,00	0,00	259 180,15
1.3.1.1	OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego - składka dla związku - Cel: udzielenie grantów na zakup, dostawę i montaż instalacji OZE	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2026	40 421,33	28 910,15	0,00	0,00	0,00	28 910,15
1.3.1.2	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Cel: poprawa warunków dla rozwoju gospodarczego gminy	Urząd Gminy w Mszanie	2026	2027	170 000,00	20 000,00	150 000,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.1.3	Plan ogólny Gminy Mszana - Cel: poprawa warunków dla rozwoju gospodarczego gminy	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2026	120 540,00	60 270,00	0,00	0,00	0,00	60 270,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 666 450,53	1 353 055,27	2 000 000,00	0,00	0,00	3 353 055,27
1.3.2.1	Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego " Budowy Drogi Głównej Południowej" na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ul. Wodzisławską w Mszanie - cel: poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego	Urząd Gminy w Mszanie	2014	2026	221 450,53	8 055,27	0,00	0,00	0,00	8 055,27
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 5021S ul. 1 Maja w Mszanie w formie zaprojektuj i wybuduj - cel: Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Mszanie	2021	2026	2 595 000,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00	495 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 930 ul. Wolności w Polomi - Cel. Poprawa bezpieczeństwa przy drodze wojewódzkiej Nr 930	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2026	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi ul. Ks. Styry w Mszanie - Cel: Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Mszanie	2026	2027	2 050 000,00	50 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 050 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2026-2031

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącymi się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mszana zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mszana za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mszana na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mszana została przygotowana na lata 2026-2031.

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.

W objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawione są założenia do przyjętych wartości po stronie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów z uwzględnieniem zaciągniętego długu. Przedstawiono prognozę długu oraz szczegółowo opisano relację wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na przewidywanych, 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.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Mszana wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Mszana, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Mszana. Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Mszana dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Zgodnie z przepisami w Wieloletniej Prognozie Finansowej nastąpił podział prognozowanych dochodów ustalonych w wysokości 64.874.876,00 zł na:

1. dochody bieżące w kwocie 57.922.005,89 zł, co stanowi 89,28 % dochodów ogółem
2. dochody majątkowe w kwocie 6.952.870,11 zł, co stanowi 10,72 % dochodów ogółem

W strukturze projektowanych dochodów budżetu gminy na 2026 rok:

- dochody własne stanowią – 30,04 %
- subwencja ogólna i rezerwa, o której mowa w art. 89 ustawy o dochodach j.s.t. – 1,30 %
- udziały gmin w PIT i CIT – 53,89 %
- dotacje celowe – 6,04 %
- środki unijne – 8,73 %

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Mszana oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mszana, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 10 137 148,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Pozostałe dochody

W ramach pozostałych dochodów bieżących planuje się wpływy z opłat lokalnych, 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, wynagrodzenia za terminowe odprowadzanie 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.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 180 728,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Mszana, Szyby Zachodnie	4343 Mszana	0,9414	778.061,10	778.061,10
Mszana, Szyby Zachodnie	4370 Mszana	0,0684	56.532,60	56.532,60
Mszana, Szyby Zachodnie	4337 Mszana	0,2373	177.036,30	177.036,30

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Mszana, Szyby Zachodnie	4553 Mszana	0,2142	169.098,00	169.098,00
Suma				1.180.728,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 772 142,11 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Mszana dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. 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. 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 2026 r. zamykają się kwotą 64.900.154,00 zł w tym:

- wydatki bieżące stanowią kwotę 55.146.344,41 zł, co stanowi 84,97 % planowanych wydatków
- wydatki majątkowe stanowią kwotę 9.753.809,59 zł, co stanowi 15,03 % planowanych wydatków.

Planowanie po stronie wydatków zakłada racjonalizowanie wydatków bieżących i zwiększenie dyscypliny budżetowej między innymi poprzez rygorystyczne zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskanie najlepszych efektów z danych nakładów. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat pożyczek, kredytów 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.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Mszana oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2031	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2031	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Mszana wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 742 207,53 zł. W latach 2027-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Plan roku 2026 uwzględnia także plan składek na Pracownicze Plany Kapitałowe.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Mszana nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

W okresie od 2026 do 2031 roku zakłada się koszty odsetek od wyemitowanych obligacji, oraz koszty odsetek od kredytów i zaciągniętych preferencyjnych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Wydatki na finansowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi oszacowano na podstawie kalkulacji kosztów finansowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi.

Na wydatki w ramach funduszu sołeckiego w 2026 roku zabezpieczono kwotę 199.205,40 zł.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2026-2031.

Na lata 2026-2029 przyjęto limity wydatków zapewniających realizację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Limit wydatków przedstawia się następująco:

1) limit wydatków bieżących:

- w 2026 r.: 719.253,80 zł,
- w 2027 r.: 156.074,02 zł.

2) limit wydatków majątkowych:

- w 2026 r.: 8.612.505,99 zł,
- w 2027 r.: 2.000.000,00 zł,

Od 2027 roku 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 2026 - 2031 prognozowana nadwyżka operacyjna osiąga następujące wartości:

- w 2026 roku: 2.775.661,48 zł,
- w 2027 roku: 2.710.116,00 zł,
- w 2028 roku: 2.519.144,00 zł,
- w 2029 roku: 2.337.498,00 zł,
- w 2030 roku: 2.435.656,00 zł,
- w 2031 roku: 2.439.219,00 zł,

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -25 278,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

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 opracowywaniu 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. Od 2027 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie planowana nadwyżka budżetu. W latach 2027 - 2031 nadwyżkę budżetową planuje się przeznaczyć na spłatę długu.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Mszana

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	64 874 876,00	64 900 154,00	-25 278,00
2027	60 824 272,00	60 170 364,00	653 908,00
2028	62 588 176,00	60 884 706,87	1 703 469,13
2029	64 340 645,00	62 817 914,49	1 522 730,51
2030	66 077 841,00	64 637 841,00	1 440 000,00
2031	67 729 788,00	66 259 788,00	1 470 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 676 186,00 zł. Przychody Gminy Mszana w 2026 r. obejmują:

1. niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art 217 ust 2 pkt 8 ufp – 647 987,22 zł;
2. wolne środki o których mowa w art 217 ust 2 pkt 6 ufp – 1 028 198,78 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Mszana obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Mszana

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 650 908,00
2027	653 908,00
2028	1 703 469,13
2029	1 522 730,51
2030	1 440 000,00
2031	1 470 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Zadłużenie jednostki samorządu terytorialnego oznacza sumę nominalnej wartości środków finansowych postawionych do dyspozycji na określonych warunkach i na określony czas.

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2026-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 8 441 015,64 zł z następujących tytułów:

- obligacje z roku 2015 – 1.000.000,00
- kredytu z BS Jastrzębie-Zdrój – 1.000.000,00
- kredytu PKO Bank Polski S.A. – 5.390.000,00
- pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach - 1.051.015,64

Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 790 107,64 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki 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, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 11,71%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	6 790 107,64	56 836 737,81	11,95%
2027	6 136 199,64	56 789 861,00	10,81%
2028	4 432 730,51	58 436 767,00	7,59%
2029	2 910 000,00	60 072 997,00	4,84%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Mszana zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Mszana

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	57 922 005,89	55 146 344,41	2 775 661,48	4 451 847,48
2027	60 824 272,00	58 114 156,00	2 710 116,00	2 710 116,00
2028	62 588 176,00	60 069 032,00	2 519 144,00	2 519 144,00
2029	64 340 645,00	62 003 147,00	2 337 498,00	2 337 498,00
2030	66 077 841,00	63 642 185,00	2 435 656,00	2 435 656,00
2031	67 729 788,00	65 290 569,00	2 439 219,00	2 439 219,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Mszana przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,86%	13,32%	TAK	13,16%	TAK
2027	1,66%	9,55%	TAK	9,39%	TAK
2028	3,32%	8,49%	TAK	8,33%	TAK
2029	2,81%	5,89%	TAK	5,73%	TAK
2030	2,49%	4,92%	TAK	4,76%	TAK
2031	2,38%	6,14%	TAK	5,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mszana spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Podsumowanie

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.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

10. Przedsięwzięcia

Załącznik Nr 2 do Uchwały zawiera Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2026 - 2029

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 17.148,38 zł, limit wydatków do poniesienia na kolejne lata:

w 2026 roku wynosi 11.074,36 zł

w 2027 roku wynosi 6.074,02 zł

- **Przedsięwzięcie pn. „Różni, ale równi” – edukacja włączająca w kształceniu ogólnym uczniów Szkoły Podstawowej im. Św. Kazimierza w Mszanie**

Projekt realizowany w ramach dofinansowania z Europejskiego Funduszu Społecznego. Celem projektu jest (rezultat) zwiększenie udziału 48 uczniów z SPE w edukacji ogólnodostępnej poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności 8 nauczycieli. Realizacja celu pozwoli na rozwiązanie problemu, jakim jest konieczność wsparcia uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Szkole Podstawowej im. św. Kazimierza w Mszanie. Projekt realizowany w okresie od 01.07.2024 do 30.06.2026.

W wydatkach bieżących ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 556.699,75 zł, limit zobowiązań wynosi 38.790,40 zł, limit wydatków w 2026 r. wynosi 38.790,40 zł.

- **Przedsięwzięcie pn. „Szkoła odpowiadająca potrzebom” – edukacja włączająca w kształceniu ogólnym uczniów Szkoły Podstawowej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi.**

Projekt realizowany w ramach dofinansowania z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Celem projektu jest (rezultat) zwiększenie udziału 52 uczniów z SPE w edukacji ogólnodostępnej poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności 8 nauczycieli. Realizacja celu pozwoli na rozwiązanie

problemu, jakim jest konieczność wsparcia uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi. Projekt realizowany w okresie od 01.07.2024 do 30.06.2026.

W wydatkach bieżących ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 680.782,85 zł, limit zobowiązań wynosi 54.026,40 zł, limit wydatków w 2026 r. wynosi 54.026,40 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Przedszkolaki to mądre dzieciaki” – wsparcie edukacyjne przedszkolaków z oddziałów przedszkolnych w Szkole Podstawowej w Gogołowej**

Projekt realizowany ramach dofinansowania z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Celem projektu jest (rezultat) wsparcie edukacyjne przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli. Realizacja celu pozwoli na rozwiązanie problemu, jakim jest brak ciekawych zajęć dodatkowych oraz konieczność wsparcia dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w oddziałach przedszkolnych w Gogołowej. Projekt realizowany w okresie od 01.12.2024 do 30.06.2026.

W wydatkach bieżących ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 397.051,37 zł, limit zobowiązań wynosi 33.862,80 zł, limit wydatków w 2026 r. wynosi 33.862,80 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Mały Przedszkolak – Wielki Człowiek” – wsparcie edukacyjne przedszkolaków w Połomi.**

Projekt realizowany ramach dofinansowania z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Celem projektu jest (rezultat) wsparcie edukacyjne przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli. Realizacja celu pozwoli na rozwiązanie problemu, jakim jest brak ciekawych zajęć dodatkowych oraz konieczność wsparcia dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Przedszkolu w Połomi. Projekt realizowany w okresie od 01.12.2024 do 30.06.2026.

W wydatkach bieżących ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 687.067,58 zł, limit zobowiązań wynosi 93.902,00 zł, limit wydatków w 2026 r. wynosi 93.902,00 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Od zabawy do nauki” – wsparcie edukacyjne dzieci z Przedszkola Wesoły Dzwoneczek w Mszanie**

Projekt realizowany ramach dofinansowania z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Celem projektu jest wsparcie edukacyjne 150 przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności 13 nauczycieli. Realizacja celu pozwoli na rozwiązanie problemu, jakim jest brak ciekawych zajęć dodatkowych oraz konieczność wsparcia dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi

w Przedszkolu Wesoły Dzwoneczek w Mszanie. Projekt realizowany w okresie od 01.12.2024 do 30.06.2026.

W wydatkach bieżących ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 766.952,60 zł, limit zobowiązań wynosi 87.014,00 zł, limit wydatków w 2026 r. wynosi 87.014,00 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Wiedza i rozwój - podniesienie jakości edukacji w kształceniu ogólnym w Szkole Podstawowej w Gogołowej”**

Projekt realizowany ramach dofinansowania z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Celem projektu jest rozwój kompetencji 35 uczniów poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności 3 nauczycieli.

Projekt realizowany w latach 2025-2026.

W wydatkach bieżących ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 192.497,28 zł, limit zobowiązań wynosi 36.910,08 zł, limit wydatków w 2026 r. wynosi 36.910,08 zł.

Przedsięwzięcie pn. „Kompleksowe działania w celu poprawy efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminach Godów i Mszana”

Zadanie realizowane w ramach projektu partnerskiego z Gminą Godów, dofinansowany z Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027, Oś Priorytetowa II Fundusze Europejskie na zielony rozwój, Działanie 02.02 Efektywność energetyczna budynków użyteczności publicznej - ZIT w ramach którego planuje się przeprowadzenie termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej w Gogołowej, Celem projektu jest poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej poprzez zmniejszenie zapotrzebowania na energię oraz ograniczenie emisji zanieczyszczeń. Projekt planowany jest do realizacji w latach 2025 - 2026.

W wydatkach bieżących ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 317.376,11 zł, limit zobowiązań wynosi 254.493,61 zł, limit wydatków w 2026 r. wynosi 254.493,61 zł. W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 4.639.515,56 zł, limit zobowiązań wynosi 3.741.194,06 zł, limit wydatków w 2026 r. wynosi 3.741.194,06 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Fajrant – postindustrialny produkt turystyczny”**

Zadanie realizowane w ramach projektu partnerskiego z Gminą Godów w ramach Działania 9.1 Zwiększenie roli kultury i turystyki w rozwoju subregionalnym – ZIT.

Projekt został wpisany na listę projektów podstawowych do Strategii Rozwoju Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego na lata 2021-2027. Celem projektu jest stworzenie zintegrowanego tematycznego produktu turystycznego.

W ramach projektu Gmina Mszana zaplanowała zagospodarowanie terenu po dawnym basenie otwartym w Mszanie, poprzez budowę tężni solankowej.
Projekt planowany jest do realizacji w latach 2025 - 2026.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 3.518.256,66 zł, limit zobowiązań wynosi 3.518.256,66 zł, limit wydatków w 2026 r. wynosi 3.518.256,66 zł.

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

W latach 2026 – 2029 na dzień sporządzenia projektu nie ma planowanych wydatków.

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

– Przedsięwzięcie pn. „OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego”

Projekt realizowany w ramach podpisanego Porozumienia o współpracy na rzecz realizacji projektu pn: „OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego” .

Celem projektu jest udzielanie grantów na zakup, dostawę i montaż instalacji OZE w budynkach mieszkalnych. Dla Gminy Mszana na realizację grantów przewidziana jest kwota w wysokości 568.452,00 zł.

W wydatkach bieżących ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 40.421,33 zł, limit zobowiązań wynosi 28.910,15 zł, limit wydatków w 2026 roku wynosi 28.910,15 zł.

– Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego

Celem opracowania i uchwalenia miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego jest poprawa warunków dla rozwoju gospodarczego gminy oraz wprowadzenie aktualnych uwarunkowań prawnych. Realizację zadania planuje się w latach 2026-2027.

W wydatkach bieżących łączne nakłady finansowe planuje się w kwocie 170.000,00 zł, limit zobowiązań wynosi 170.000,00 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia w 2026 roku wynosi 20.000,00 zł, limit wydatków w 2027 r. wynosi 150.000,00

– Plan Ogólny Gminy Mszana

W związku z przystąpieniem do opracowania Planu Ogólnego Gminy Mszana należy zabezpieczyć środki w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Realizację zadania planuje się

w latach 2025-2026. Celem opracowania i uchwalenia Planu Ogólnego Gminy jest zwiększenie pewności inwestycyjnej inwestora, zwiększenie skali inwestycji i pobudzenie lokalnych gospodarek, lepsza jakość życia mieszkańców, ograniczenie niekontrolowanego rozlewania się zabudowy i związanych z tym kosztów.

W wydatkach bieżących łączne nakłady finansowe planuje się w kwocie 120.540,00 zł, limit zobowiązań wynosi 60.270,00 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia w 2026 roku wynosi 60.270,00zł.

- **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 2014–2026. Celem jest poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe wynoszą 221.450,53 zł, limit zobowiązań wynosi 8.055,27 zł, limit wydatków planowanych do poniesienia: w 2026 roku wynosi 8.055,27 zł.

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

Realizacja zadania w ramach porozumienia Powiatu Wodzisławskiego i Gminy Mszana. Celem jest przebudowa drogi powiatowej nr 5021S ul. 1 Maja w Mszanie aby poprawić infrastrukturę drogową.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 2.595.000,00 zł, limit zobowiązań wynosi 495.000,00 zł, limit na 2026 r. wynosi 495.000,00 zł.

- **Przedsięwzięcie pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 930 ul. Wolności w Połomi”**

W związku z umową w sprawie pomocy finansowej udzielonej Województwu Śląskiemu przez Gminę Mszana na realizację zadania pn: „Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 930 ul. Wolności w Połomi” należy zabezpieczyć środki finansowe w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Szacunkowy koszt zadania wynosi 3.633.821,00 zł Gmina Mszana udzieli pomocy finansowej w formie dotacji celowej na realizację przedmiotowego zadania w maksymalnej wysokości 800.000,00 zł na budowę chodnika.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 800.000,00 zł, limit zobowiązań wynosi 800.000,00 zł, limit wydatków w 2026 r. wynosi 800.000,00 zł.

– **Przedsięwzięcie pn. „Przebudowa drogi ul. Ks. Styry w Mszanie”**

Realizacja zadania w ramach własnych środków gminy. Celem jest przebudowa drogi gminnej przy ul. Ks. Styry w Mszanie aby poprawić infrastrukturę drogową. W roku 2026 przewiduje się wykonanie dokumentacji projektowej.

W wydatkach majątkowych ustala się łączne nakłady finansowe w wysokości 2.050.000,00 zł, limit zobowiązań wynosi 2.050.000,00 zł, limit wydatków na 2026 r. wynosi 50.000,00 zł, limit wydatków na 2027 r. wynosi 2.000.000,00 zł.