

**Uchwała Nr XXXV/301/2021
Rady Gminy Mstów**

z dnia 21.12.2021 r

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art.227, art.228, art. 230 ust. 6, 232 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz.305 z późn. zm.)

**Rada Gminy Mstów
uchwała, co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową obejmującą prognozę kwoty długu na lata 2022 – 2029 zgodnie z załącznikiem Nr.1 „Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej”.
2. Przyjmuje się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Mstów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.
3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w ust. 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom i dyrektorom innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego 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,
- 2) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4

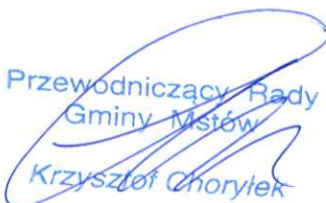
Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mstów.

§ 5

Traci moc Uchwała Rady Gminy Mstów Nr XXV/205/2020 z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mstów na lata 2021 - 2028 z późn. zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady
Gminy Mstów

Krzysztof Choryłek

RADA GMINY MSTÓW

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA Zał. Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Mstów Nr XXXV/301/2021 z dnia 21.12.2021 r.

Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Dochody ogółem	61 001 732,35	59 327 846,00	50 174 079,00	49 552 672,00	51 283 910,00	53 078 847,00	54 883 528,00	56 694 685,00	58 452 221,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:									
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	54 663 591,68	46 630 939,00	48 174 079,00	49 552 672,00	51 283 910,00	53 078 847,00	54 883 528,00	56 694 685,00	58 452 221,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	13 316 503,00	12 846 139,00	13 321 446,00	13 787 697,00	14 270 266,00	14 769 725,00	15 271 896,00	15 775 869,00	16 264 921,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	88 838,00	82 102,00	85 140,00	88 120,00	91 204,00	94 396,00	97 605,00	100 826,00	103 952,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	13 830 453,00	12 186 017,00	12 636 900,00	13 079 192,00	13 536 964,00	14 010 758,00	14 487 124,00	14 965 199,00	15 429 120,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	17 560 633,98	9 865 890,00	10 330 928,00	10 569 010,00	10 859 625,00	11 343 212,00	11 728 881,00	12 115 934,00	12 491 528,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	10 067 163,70	11 650 791,00	11 799 665,00	12 008 653,00	12 425 851,00	12 860 756,00	13 298 022,00	13 736 857,00	14 162 700,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	4 550 403,00	5 698 644,00	5 909 494,00	6 116 326,00	6 330 397,00	6 551 961,00	6 774 728,00	6 998 294,00	7 215 241,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	6 138 140,67	12 696 607,00	2 000 000,00						
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 234 098,59	3 000 000,00							
2	Wydatki ogółem	68 911 540,20	61 143 641,56	49 408 747,00	48 407 340,00	50 138 573,00	52 098 847,00	53 903 528,00	55 514 685,00	58 152 221,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:									
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	52 348 756,57	46 599 051,89	47 317 227,99	48 025 231,69	49 152 015,92	50 251 603,00	51 468 264,00	52 713 697,00	53 990 121,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	19 743 305,00	21 372 761,85	21 459 554,00	21 749 258,00	22 292 989,00	22 850 314,00	23 421 572,00	24 007 111,00	24 607 289,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy									
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	166 152,00	194 308,03	336 808,99	309 226,69	243 110,92	119 975,00	83 345,00	44 155,00	3 840,00
2.1.3.1	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 (tę odsetek i dyskonto od zobowiązań na wkład krajowy)									
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy									
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy									
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:									
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	16 562 783,63	14 544 589,67	2 091 519,01	382 108,31	986 557,08	1 847 244,00	2 435 264,00	2 800 988,00	4 162 100,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 295 350,00	700 000,00	2 091 519,01	382 108,31	986 557,08	1 847 244,00	2 435 264,00	2 800 988,00	4 162 100,00
3	Wynik budżetu	-7 909 807,85	-1 815 795,56	765 332,00	1 145 332,00	1 145 337,00	980 000,00	980 000,00	1 180 000,00	300 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych			765 332,00	1 145 332,00	1 145 337,00	980 000,00	980 000,00	1 180 000,00	300 000,00
4	Przychody budżetu	9 009 807,85	3 539 794,56	1 000 000,00						
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 000 000,00	500 000,00	1 000 000,00						
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 998 000,00								
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	10 052,30								
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	10 052,30								
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	4 903 755,55	3 039 794,56							
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 903 755,55	1 815 795,56							
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	96 000,00								
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu									
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:									
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu									
5	Rozchody budżetu	1 600 000,00	1 723 999,00	1 765 332,00	1 145 332,00	1 145 337,00				
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 600 000,00	1 723 999,00	1 765 332,00	1 145 332,00	1 145 337,00				
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						980 000,00	980 000,00	1 180 000,00	300 000,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy									
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy									
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x								
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x								
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x								
5.1.1.3.3	innymi środkami	x								
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań									
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu									

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
6	Kwota długu, w tym:	7 720 000,00	6 498 001,00	5 730 669,00	4 585 337,00	3 440 000,00	2 460 000,00	1 480 000,00	300 000,00	
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków									
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 514 835,11								
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi									
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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								
8.1_vROD_	8.1_vROD_2020	x								
8.1_vROD_	8.1_vROD_2026	x								
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,29%								
8.2_v2020	8.2_v2020	10,60%	9,24%	3,15%	4,71%	5,89%	7,06%	8,11%	9,03%	9,72%
8.2_v2026	8.2_v2026	7,29%	1,08%	3,15%	4,71%	5,89%	7,06%	8,11%	9,03%	9,72%
8.3	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								
8.3.1	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								
8.4	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								
8.4.1	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								
art15zoc_Zi	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x								
art15zoc_8.	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	x								
art15zoc_8.	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x								
art15zoc_8.	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x								

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	287 629,72								
9.1.1	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, w tym:	279 727,20								
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	264 186,80								
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 256 000,07								
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 256 000,07								
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 256 000,07								
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	318 594,14	171 099,30							
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	318 594,14	171 099,30							
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	303 053,74	161 662,30							
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 778 402,50								
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 778 402,50								
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 174 187,11								
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	14 103 458,12	6 635 855,76	2 230 653,00	131 481,00					
10.1.1	bieżące	1 454 675,12	2 047 200,80	146 653,00	131 481,00					
10.1.2	majątkowe	12 648 781,00	4 588 654,96	2 084 000,00						
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej									
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej									
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy									
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych									
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 600 000,00	1 723 999,00	1 765 332,00	945 332,00	945 337,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00	
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	11 974,65								
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	11 974,65								
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:									
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:									
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego									
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji									
10.8	Kwota wzrostu(+) / spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)									
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych									
10.10	Wypłaty papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19									
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań									
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:									
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy									
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań									
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji równowagi wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	nd	nd	nd	nd	nd				
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	x				
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	x				

Wykaz przedsięwzięć do WPF

RADA GMINY
MSTÓW

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Gminy Mstów Nr XXXV/301/2021 z dnia 21.12.2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do										
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 509 331,82	6 635 855,76	2 230 653,00	131 481,00	0,00	0,00	1	0,00	0,00	5 439 966,38
1.a	- wydatki bieżące				3 755 508,82	2 047 200,80	146 653,00	131 481,00	0,00	0,00	1.a	0,00	0,00	2 135 588,80
1.b	- wydatki majątkowe				16 753 823,00	4 588 654,96	2 084 000,00	0,00	0,00	0,00	1.b	0,00	0,00	3 304 379,58
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:				563 987,82	171 099,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1	0,00	0,00	171 099,30
1.1.1	- wydatki bieżące				563 987,82	171 099,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1	0,00	0,00	171 099,30
1.1.1.1	Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej-Program Operacyjny Wiedza Edukacja rozwój 2014-2020 współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego - Rozwój kadry edukacyjnej	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jaskrowie	2019	2022	114 356,82	1 195,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1	0,00	0,00	1 195,50
1.1.1.2	Szkoła twórczych umysłów-rozwój kompetencji kluczowych i umiejętności niezbędnych na rynku pracy w Szkole Podstawowej im. T . Kościuszki w Mstowie - Rozwój kompetencji uczniów	Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Mstowie	2021	2022	449 631,00	169 903,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.2	0,00	0,00	169 903,80
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2.2	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				19 945 344,00	6 464 756,46	2 230 653,00	131 481,00	0,00	0,00	1.3	0,00	0,00	5 268 867,08
1.3.1	- wydatki bieżące				3 191 521,00	1 876 101,50	146 653,00	131 481,00	0,00	0,00	1.3.1	0,00	0,00	1 964 487,50
1.3.1.1	Dzierżawa placu targowego - Pozyskanie przestrzeni targowej i parkingowej	Urząd Gminy	2012	2024	44 019,00	10 853,00	11 179,00	11 481,00	0,00	0,00	1.3.1.1	0,00	0,00	33 513,00
1.3.1.2	Wynajem lokalu użytkowego od Poczty Polskiej - Powiększenie powierzchni użytkowej	Urząd Gminy	2019	2022	4 000,00	1 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.2	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Serwis oprogramowania FK, Plac Kadry - Zagwarantowanie poprawności działania systemu, poprzez bieżące wsparcie oraz kontrole oprogramowania	Urząd Gminy	2020	2023	24 354,00	8 856,00	6 642,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.3	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Serwis oprogramowania "eGmina" - Zagwarantowanie poprawności działania systemu, poprzez bieżące wsparcie oraz kontrole oprogramowania	Urząd Gminy	2018	2023	8 000,00	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.4	0,00	0,00	6 400,00
1.3.1.5	Zakup w ramach umowy kompleksowej paliwa gazowego i jego dystrybucji na potrzeby obiektów Gminy Mstów - Redukcja kosztów paliwa gazowego	Urząd Gminy	2019	2022	785 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.5	0,00	0,00	500 000,00
1.3.1.6	Zakup energii elektrycznej na potrzeby obiektów Gminy Mstów i jej jednostek organizacyjnych - Rdukcja kosztów energii elektrycznej	Urząd Gminy	2019	2022	1 260 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.6	0,00	0,00	760 000,00
1.3.1.7	Zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia przestrzeni publicznej Gminy Mstów. - Redukcja kosztów energii elektrycznej.	Urząd Gminy	2019	2022	400 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.7	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.8	Dzierżawa dystrybutora grzewczo-chłodzącego wody źródlanej - Usprawnienie pracy Urzędu	Urząd Gminy	2020	2022	3 000,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.8	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do										
1.3.1.9	Świadczenie usług telekomunikacyjnych w Urzędzie Gminy Mstów - Zmniejszenie kosztów usług telekomunikacyjnych	Urząd Gminy	2020	2022	12 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.9	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Wdrożenie i użytkowanie systemu informatycznego o nazwie Librus Synergia, w modelu Saas - Wspomaganie Szkoły w pracy zdalnej z uczniami	Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Mstowie	2021	2022	2 872,00	322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.10	0,00	0,00	322,00
1.3.1.11	Serwis oprogramowania Gospadek, Mobilek, Takser - Zagwarantowanie poprawności działania systemu	Urząd Gminy	2021	2023	30 996,00	10 332,00	10 332,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.11	0,00	0,00	20 664,00
1.3.1.12	Zakup usług w zakresie telefonii komórkowej - Zmniejszenie kosztów telekomunikacyjnych	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mstowie	2021	2023	3 600,00	1 700,00	300,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.12	0,00	0,00	2 000,00
1.3.1.13	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w Gminie Mstów - opracowanie zmian w planie zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy	2021	2022	103 530,00	46 588,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.13	0,00	0,00	46 588,50
1.3.1.14	Świadczenie usług pocztowych w Urzędzie Gminy Mstów	Urząd Gminy	2022	2024	345 000,00	110 000,00	115 000,00	120 000,00	0,00	0,00	1.3.1.14	0,00	0,00	345 000,00
1.3.1.15	Remont chodnika i pobocza wraz z odwodnieniem w ciągu drogi powiatowej nr 1038S w m. Małusy Wielkie -	Urząd Gminy	2021	2022	165 150,00	165 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.1.15	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 753 823,00	4 588 654,96	2 084 000,00	0,00	0,00	0,00	1.3.2	0,00	0,00	3 304 379,58
1.3.2.1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jaskrowie - Poprawa stanu środowiska	Urząd Gminy	2019	2022	10 730 823,00	3 072 915,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.2.1	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.2	Budowa chodnika przy drodze gminnej w miejscowości Małusy Małe - Zwiększenie bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2021	2022	600 000,00	244 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.2.2	0,00	0,00	244 000,00
1.3.2.3	Budowa garaży dla OSP Mstów - Polepszenie warunków do utrzymania odpowiedniego stanu gotowości bojowej	Urząd Gminy	2020	2022	1 300 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.2.3	0,00	0,00	69 640,00
1.3.2.4	Wymiana źródła ciepła na ekologiczne - Dofinansowanie dla mieszkańców Gminy Mstów - Oszczędność energii, redukcja emisji CO2	Urząd Gminy	2017	2023	300 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1.3.2.4	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.5	Wykonanie ciągu pieszo-rowerowego oraz kładki przez rzekę Wartę jako atrakcji turystycznej Subregionu Północnego - Zwiększenie atrakcji turystycznych	Urząd Gminy	2021	2023	985 000,00	100 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	1.3.2.5	0,00	0,00	284 000,00
1.3.2.7	Przebudowa Remizy w Sroczku	Urząd Gminy	2020	2022	818 000,00	306 739,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.2.7	0,00	0,00	306 739,58
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji na budowę drogi wewnętrznej Brzyszków - Gąszczek	Urząd Gminy	2021	2022	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3.2.8	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.9	Przebudowa Skrzyżowania DW 786 z DP1060S w miejscowości Wancierzów	Urząd Gminy	2022	2023	2 000 000,00	200 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1.3.2.9	0,00	0,00	2 000 000,00

Przewodniczący Rady
Gminy Mstów
Krzysztof Choryłek

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mstów na lata 2022-2029.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku, odnoszących 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 Mstów 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 z uwzględnieniem wprowadzonych zmian (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mstów jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mstów za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021r). W kolumnie pomocniczej, dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mstów na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) 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 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mstów została przygotowana na lata 2022-2029.

Kwoty wydatków, wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia, nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Mstów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Mstów, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029					
PKB	3,10%					
Inflacja	2,50%					
Wynagrodzenia	3,00%					

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na

prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Mstów 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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2029	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2029	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2023-2029	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2029	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2023-2029	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2029	0,00%	100,00%

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mstów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 5 698 644,00 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 latach 2022-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3.000.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
		działki o powierzchni od 800 m2 do 900 m2	320.000,00	320.000,00
Krasice	10 działek			

Zawada	13 działek	działki o pow. od 800 m2 do 1000m2	780.000,00	780.000,00
Mstów	16 działek	działki o pow. od 800m2 do 1000m2	1.440.000,00	1.440.000,00
Jaskrów	2 działki	działki o pow. ok. 850m2 każda	170.000,00	170.000,00
Wnioski właścicieli z terenu Gminy	4 działki		290.000,00	290.000,00
			Suma:	3.000.000,00

Zródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Mstów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2023-2024	50,00%	0,00%	0,00%
	2025-2029	100,00%	0,00%	0,00%
inne	2023-2024	50,00%	0,00%	0,00%
	2025-2029	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, jak również o warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mstów na lata 2022-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Mstów

	2022	2023	2024	2025
Dochody	59 327 846,00	50 174 079,00	49 552 672,00	51 283 910,00
Wydatki	61.143.641,56	49 408 747,00	48 407 340,00	50 138 573,00
Wynik budżetu	-1 815.795,56	765 332,00	1 145 332,00	1 145 337,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	53 078 847,00	54 883 528,00	56 694 685,00	58 452 221,00
Wydatki	52 098 847,00	53 903 528,00	55 514 685,00	58 152 221,00
Wynik budżetu	980 000,00	980 000,00	1 180 000,00	300 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 z tytułu wolnych środków w wys. 3.039.794,56 zł, z czego na pokrycie planowanego deficytu budżetowego - 1.815.795,56 zł oraz zaciągnąć pożyczkę w wys. 500.000,00 zł. Pożyczkę tę planuje się spłacić w ciągu 5 lat, rozpoczynając od 2024 roku, a kończąc w roku 2028. W okresie objętym prognozą, tj. w roku 2023 planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie, będzie to pożyczka w wys. 1.000.000,00 zł ze spłatą w latach 2024-2029.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji, wyniesie 7.720.000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mstów

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 723 999,00	1 765 332,00	945 332,00	945 337,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 723 999,00	1 765 332,00	1 145 332,00	1 145 337,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	780 000,00	780 000,00	780 000,00	0,00

Kredyt planowany	200 000,00	200 000,00	400 000,00	300 000,00
Roczna rata kapitałowa	980 000,00	980 000,00	1 180 000,00	300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach

publicznych dla lat 2022-2025.

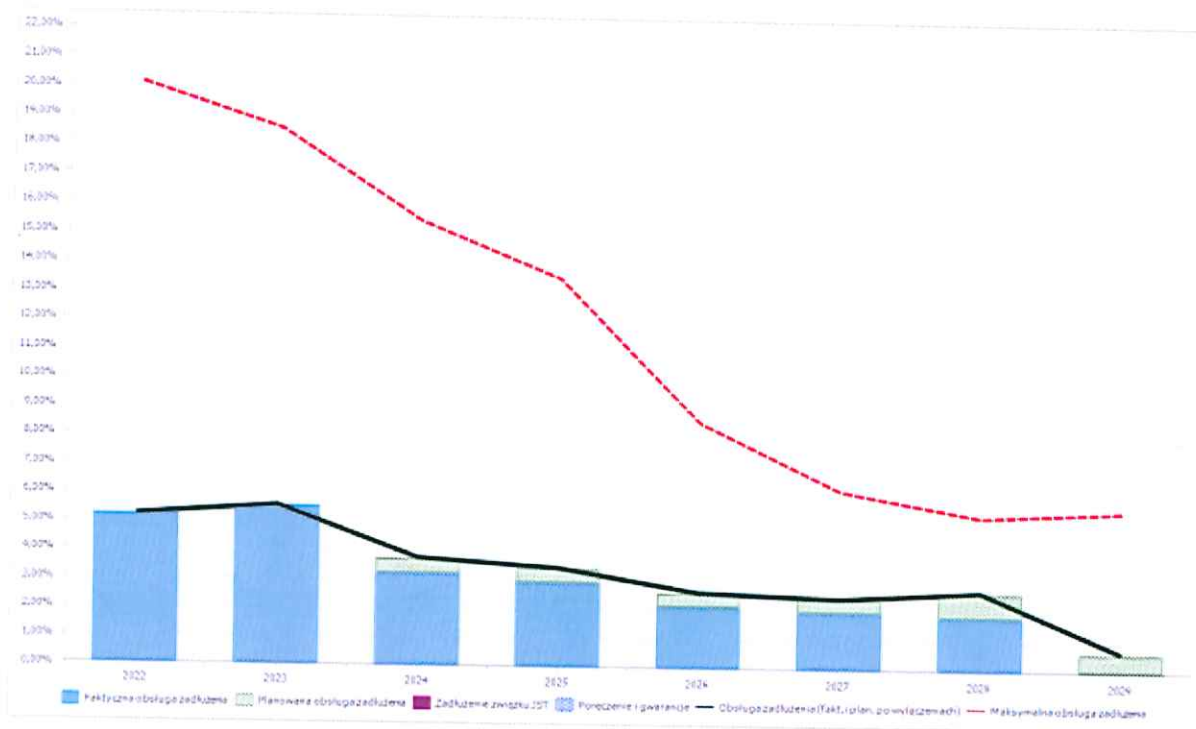
Dla ustalenia relacji z art.243 ustawy o finansach publicznych Gmina Mstów dokonała wyboru 7-letniego okresu.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,22%	5,55%	3,73%	3,44%	2,64%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	20,12%	18,56	15,43%	13,49%	8,48%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	20,11%	18,55%	15,42%	13,48%	8,52%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,46%	2,75%	0,66%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	6,18%	5,29%	5,58%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	6,22%	5,33%	5,58%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Mstów jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

9. Przedsięwzięcia

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Kolumna „Łączne nakłady finansowe” obejmuje wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą poszczególne przedsięwzięcia.

Finansowanie przedsięwzięć ujętych w pierwszej kategorii, tj. programów, projektów i zadań współfinansowanych ze środków europejskich wykazano w kwotach ogółem, obejmujących zarówno środki unijne, środki krajowe, jak i pozostałe środki, które składają się razem na łączne nakłady.

Przedsięwzięcia będą realizowane jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane w okresie do 2024 roku. Szczegółowe wartości przypadające na lata 2022-2024 oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku Nr 2.

Za bazę do wykazu przedsięwzięć przyjęto przedsięwzięcia wynikające z załącznika Nr 2 do uchwały Rady Gminy Mstów Nr XXXV/299/2021 z dnia 21.12.2021 r., pomijając przedsięwzięcia, których realizacja zakończyła się w roku 2021.

Przewodniczący Rady
Gminy Mstów

Krzysztof Chorylek