

**UCHWAŁA NR LIX/466/2023
RADY GMINY MSTÓW**

z dnia 21 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mstów na lata 2024-2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.)

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

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mstów na lata 2024-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała 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. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mstów na lata 2024-2030 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Mstów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Mstów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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

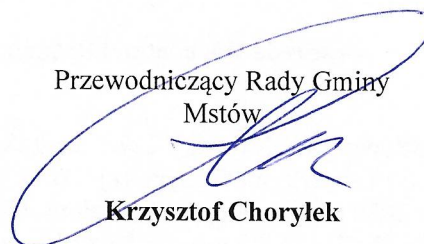
4. Upoważnia się Wójta Gminy Mstów do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Mstów, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Mstów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mstów.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XLVII/384/2022 Rady Gminy Mstów z dnia 21.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mstów na lata 2023-2029 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Mstów



Krzysztof Chorylek

RADA GMINY MSTÓW

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA Zał. Nr 1 do uchwały Rady Gminy Mstów Nr LIX/466/2023 z dnia 21.12.2023r

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030
1	[1.1]+[1.2]	Dochody ogółem	71 955 943,94	65 350 586,00	58 355 205,00	59 814 085,00	61 488 880,00	63 087 590,00	64 664 780,00
1.1		Dochody bieżące, z tego:	53 841 223,44	56 600 586,00	58 355 205,00	59 814 085,00	61 488 880,00	63 087 590,00	64 664 780,00
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego o...	14 373 267,00	15 109 897,00	15 578 304,00	15 967 762,00	16 414 859,00	16 841 645,00	17 262 686,00
1.1.2		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego o...	229 362,00	241 117,00	248 592,00	254 807,00	261 942,00	268 752,00	275 471,00
1.1.3		z subwencji ogólnej	18 818 053,00	19 782 478,00	20 395 735,00	20 905 628,00	21 490 986,00	22 049 752,00	22 600 996,00
1.1.4		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 072 642,48	7 435 115,00	7 665 604,00	7 857 244,00	8 077 247,00	8 287 255,00	8 494 436,00
1.1.5		pozostałe dochody bieżące, w tym:	13 347 898,96	14 031 979,00	14 466 970,00	14 828 644,00	15 243 846,00	15 640 186,00	16 031 191,00
1.1.5.1		z podatku od nieruchomości	6 744 321,00	7 089 967,00	7 309 756,00	7 492 500,00	7 702 290,00	7 902 550,00	8 100 114,00
1.2		Dochody majątkowe, w tym:	18 114 720,50	8 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1		ze sprzedaży majątku	2 600 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	15 514 720,50	6 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	[2.1]+[2.2]	Wydatki ogółem	77 610 519,49	66 405 249,00	56 225 205,00	57 284 085,00	58 958 880,00	61 237 590,00	63 864 780,00
2.1		Wydatki bieżące, w tym:	54 157 747,86	54 730 249,00	55 601 178,00	56 209 027,00	57 555 959,00	58 936 885,00	60 377 537,00
2.1.1		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	27 584 081,69	27 870 259,00	28 361 843,00	28 716 366,00	29 470 171,00	30 229 028,00	30 999 868,00
2.1.2		z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłat...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3		wydatki na obsługę długu, w tym:	249 649,72	466 133,00	308 880,00	225 575,00	137 025,00	60 375,00	14 000,00
2.1.3.1		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA Zał. Nr 1 do uchwały Rady Gminy Mstów Nr LIX/466/2023 z dnia 21.12.2023r

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030
2.1.3.3		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłat...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2		Wydatki majątkowe, w tym:	23 452 771,63	11 675 000,00	624 027,00	1 075 058,00	1 402 921,00	2 300 705,00	3 487 243,00
2.2.1		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 u...	23 452 771,63	11 675 000,00	624 027,00	1 075 058,00	1 402 921,00	2 300 705,00	3 487 243,00
2.2.1.1		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 867 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	[1] -[2]	Wynik budżetu	-5 654 575,55	-1 054 663,00	2 130 000,00	2 530 000,00	2 530 000,00	1 850 000,00	800 000,00
3.1		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kred...	0,00	0,00	2 130 000,00	2 530 000,00	2 530 000,00	1 850 000,00	800 000,00
4	[4.1] + [4.2]	Przychody budżetu	6 599 907,55	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	5 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu	5 500 000,00	1 054 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 000 007,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu	154 575,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	99 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	[5.1] + [5.2]	Rozchody budżetu	945 332,00	945 337,00	2 130 000,00	2 530 000,00	2 530 000,00	1 850 000,00	800 000,00
5.1		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów warto...	945 332,00	945 337,00	2 130 000,00	2 530 000,00	2 530 000,00	1 850 000,00	800 000,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA Zał. Nr 1 do uchwały Rady Gminy Mstów Nr LIX/466/2023 z dnia 21.12.2023r

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030
5.1.1	[5.1.1.1]+	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	[5.1.1.3.1]	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, okr...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1		środkami nowego zobowiązania	0,00	×	×	×	×	×	×
5.1.1.3.2		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	×	×	×	×	×	×
5.1.1.3.3		innymi środkami	0,00	×	×	×	×	×	×
5.1.1.4		kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłąc...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Kwota długu, w tym:	8 785 337,00	9 840 000,00	7 710 000,00	5 180 000,00	2 650 000,00	800 000,00	0,00
6.1		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 u...	×	×	×	×	×	×	×
7.1	[1.1] - [2.1]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-316 524,42	1 870 337,00	2 754 027,00	3 605 058,00	3 932 921,00	4 150 705,00	4 287 243,00
7.2	do 2021 =	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a...	783 383,13	1 870 337,00	2 754 027,00	3 605 058,00	3 932 921,00	4 150 705,00	4 287 243,00
8		Wskaźnik spłaty zobowiązań	×	×	×	×	×	×	×
8.1		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mo...	2,56%	2,87%	4,81%	5,30%	4,99%	3,49%	1,45%
8.2		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mo...	-0,14%	4,75%	6,04%	7,37%	7,62%	7,68%	7,66%
8.3		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówn...	18,33%	16,49%	10,85%	8,40%	7,42%	5,04%	4,66%
8.3.1		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stro...	18,65%	16,81%	11,16%	8,71%	7,74%	5,36%	4,98%

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA Zał. Nr 1 do uchwały Rady Gminy Mstów Nr LIX/466/2023 z dnia 21.12.2023r

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030
8.4	[8.3]-[8.1]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art...	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	[8.3.1]-[8.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art...	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
art7_1	[6]/([1]-[1.	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o...	17,46%	19,23%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9		Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem...	×	×	×	×	×	×	×
9.1		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z u...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, pro...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z u...	1 864 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z u...	1 864 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 864 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z u...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z u...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z u...	1 934 625,62	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z u...	1 934 625,62	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 864 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	×	×	×	×	×	×	×
10.1	[10.1.1] +	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy,...	26 299 483,03	11 721 800,00	406 400,00	624 400,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1		bieżące	4 088 598,00	46 800,00	26 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA Zał. Nr 1 do uchwały Rady Gminy Mstów Nr LIX/466/2023 z dnia 21.12.2023r

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030
10.1.2		majątkowe	22 210 885,03	11 675 000,00	380 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00
10.2		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samo...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacj...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4		Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę sa...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6		Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowi...	945 332,00	945 337,00	780 000,00	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00
10.7		Wydatki zmniejszające dług, w tym:	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1		spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10...	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2		spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1		dokonywanaw formiewydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8		Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasow...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9		Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań...	0,00	×	×	×	×	×	×
10.10		Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11		Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spła...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady
Gminy Mstów
Krzysztof Chorytek

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Gminy Mstów Nr LIX/466/2023 z dnia 21.12.2023r

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					50 183 700,03	26 299 483,03	11 721 800,00	406 400,00	624 400,00	0,00	0,00	25 883 901,23
1.a	- wydatki bieżące					9 677 793,00	4 088 598,00	46 800,00	26 400,00	4 400,00	0,00	0,00	4 164 038,00
1.b	- wydatki majątkowe					40 505 907,03	22 210 885,03	11 675 000,00	380 000,00	620 000,00	0,00	0,00	21 719 863,23
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:					3 034 625,62	1 934 625,62	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 034 625,62
1.1.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					3 034 625,62	1 934 625,62	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 034 625,62
1.1.2.1	Budowa drogi gminnej w miejscowości Srocko - Gmina Mstów - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Mstów	2023	2025	3 034 625,62	1 934 625,62	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 034 625,62
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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	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	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					47 149 074,41	24 364 857,41	10 621 800,00	406 400,00	624 400,00	0,00	0,00	22 849 275,61
1.3.1	- wydatki bieżące					9 677 793,00	4 088 598,00	46 800,00	26 400,00	4 400,00	0,00	0,00	4 164 038,00
1.3.1.1	Dzierżawa placu targowego - Pozyskanie przestrzeni targowej i parkingowej	Urząd Gminy	2012	2024	28 821,00	14 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 100,00
1.3.1.2	Wynajem lokalu użytkowego od Poczty Polskiej - Powiększenie powierzchni użytkowej	Urząd Gminy	2019	2024	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
1.3.1.3	Serwis oprogramowania FK, Płace Kadry - Zagwarantowanie poprawności działania systemu, poprzez bieżące wsparcie oraz kontrole oprogramowania	Urząd Gminy	2020	2024	26 568,00	8 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 614,00
1.3.1.4	Serwis oprogramowania "eGmina" - Zagwarantowanie poprawności działania systemu, poprzez bieżące wsparcie oraz kontrole oprogramowania	Urząd Gminy	2018	2026	20 300,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
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	2024	1 385 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.6	Zakup energii elektrycznej na potrzeby obiektów Gminy Mstów i jej jednostek organizacyjnych - Rdukcja kosztów energii elektrycznej	Urząd Gminy	2019	2024	5 260 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.1.7	Zakup energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia przestrzeni publicznej Gminy Mstów. - Redukcja kosztów energii elektrycznej.	Urząd Gminy	2019	2024	2 300 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.1.8	Dzierżawa dystrybutora grzewczo-chłodzącego wody źródlanej - Usprawnienie pracy Urzędu	Urząd Gminy	2020	2026	21 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.1.9	Świadczenie usług telekomunikacyjnych w Urzędzie Gminy Mstów - Zmniejszenie kosztów usług telekomunikacyjnych	Urząd Gminy	2020	2026	33 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.10	Serwis oprogramowania Gospadek, Mobilek, Takser - Zagwarantowanie poprawności działania systemu	Urząd Gminy	2024	2026	30 996,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1.3.1.11	Zakup usług w zakresie telefonii komórkowej - Zmniejszenie kosztów telekomunikacyjnych	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mstowie	2021	2025	3 600,00	1 330,00	1 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 660,00
1.3.1.12	Zakup usług w zakresie telefonii stacjonarnej - Zmniejszenie kosztów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MSTOWIE	2024	2025	4 320,00	2 160,00	2 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 160,00
1.3.1.13	Zakup usług w zakresie e-doręczenia - Zmniejszenie kosztów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MSTOWIE	2024	2025	9 720,00	4 860,00	4 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 720,00
1.3.1.14	Zakup usług w zakresie przekazu pocztowego - Zmniejszenie kosztów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MSTOWIE	2024	2025	3 710,00	1 880,00	1 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710,00
1.3.1.15	Zakup usług w zakresie wysyłek pocztowych - Zmniejszenie kosztów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MSTOWIE	2024	2025	20 690,00	10 470,00	10 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 690,00
1.3.1.16	Umowa powierzenia wykonania zadań publicznych przez Stopwarzyszenie na rzecz Gminy Mstów z zakresu działalności telekomunikacyjnej - Łączenie partycypacja za świadczenie usług publicznych przysługująca Stowarzyszeniu	Urząd Gminy Mstów	2023	2027	22 000,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	17 600,00
1.3.1.17	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w gminie Mstów	Urząd Gminy	2022	2024	80 000,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
1.3.1.18	Świadczenie usług pocztowych w Urzędzie Gminy Mstów	Urząd Gminy	2022	2024	345 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.1.19	Zakup oprogramowania - Zakup oprogramowania - Program ZETO	Urząd Gminy Mstów	2023	2024	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00
1.3.1.20	Postępowanie sądowe w ramach rozliczenia oczyszczalni ścieków w Jaskrowie - Umowa na prowadzenie w imieniu Gminy Mstów postępowań sądowych	Urząd Gminy Mstów	2023	2024	26 568,00	13 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 284,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 471 281,41	20 276 259,41	10 575 000,00	380 000,00	620 000,00	0,00	0,00	18 685 237,61
1.3.2.1	Wykonanie ciągu pieszo-rowerowego oraz kładki przez rzekę Wartę jako atrakcji turystycznej Subregionu Północnego - Zwiększenie atrakcji turystycznych	Urząd Gminy	2021	2024	2 545 399,00	1 740 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 475,60
1.3.2.2	Przebudowa Skrzyżowania DW 786 z DP1060S w miejscowości Wancerzów - Poprawa komunikacji i bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2025	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej, łączącej miejscowości Kłobukowice i Kuchary, gm. Mstów - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2024	8 379 057,01	5 226 557,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.4	Przebudowa wodociągu w miejscowości Jaskrow, gm. Mstów - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2024	2 218 300,00	2 097 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 930,00
1.3.2.5	Zagospodarowanie działki gminnej nr 547/5 w miejscowości Srocko poprzez budowę wewnętrznego systemu komunikacyjnego - Poprawa komunikacji	Urząd Gminy	2022	2024	743 000,00	337 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 306,69
1.3.2.6	Przebudowa drogi w pasie drogowym ulicy Cmentarnej w Krasicach w ramach zadania budowa chodnika w ulicy Cmentarnej w miejscowości Krasice Gmina Mstów - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	3 215 000,00	3 135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 389,32

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku wielofunkcyjnego dla mieszkańców wsi, Koła Gospodyń Wiejskich i OSP w Kobyliczycach - Poprawa gotowości bojowej	Urząd Gminy	2022	2025	2 430 002,40	1 410 002,40	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 430 002,40
1.3.2.8	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Mstów - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2024	1 638 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 933,60
1.3.2.9	Wodociąg w miejscowości Wancerzów w drodze wewnętrznej przy ulicy Sadowej - Poprawa stanu środowiska	Urząd Gminy	2022	2024	68 323,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Prace konserwatorskie przy murze granicznym wokół zespołu klasztornego Zakonu Kanoników Regularnych Laterańskich w Wancerzowie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Mstów	2023	2024	1 025 000,00	1 004 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 500,00
1.3.2.11	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Małusach Wielkich - Projekt budowy przyszkolnych hal	Urząd Gminy Mstów	2023	2025	3 100 000,00	2 150 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00
1.3.2.12	Modernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Mstowie- Etap II w ramach programu rządowego infrastruktura domów kultury - Poprawa wizerunku - Poprawa wizerunku	Urząd Gminy Mstów	2023	2024	144 500,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 000,00
1.3.2.13	Prace remontowe i konserwatorskie elewacji Kościoła pw.Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Wancerzowie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Mstów	2023	2024	398 000,00	398 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398 000,00
1.3.2.14	Przebudowa mostu na rzece Warcie w ciągu drogi gminnej w miejscowości Kłobukowice - Poprawa bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy Mstów	2024	2025	2 650 000,00	1 375 000,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi transportu rolnego Brzyszków ul. Szkolna - Poprawa bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy Mstów	2023	2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.16	Przebudowa i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Mstowie, filia w Kucharach, jako istotny czynnik integracji społeczeństwa Kuchar - Poprawa integracji	Urząd Gminy Mstów	2024	2025	5 440 000,00	60 000,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 440 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Łuszczyn na drodze gminnej łączącej Łuszczyn z Krasicami - Poprawa bezpieczeństwa - FS	Urząd Gminy Mstów	2024	2027	108 000,00	8 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	108 000,00
1.3.2.18	Budowa drogi transportu rolnego na działce nr.48/2 km.1 o pow. 0,4638 ha w Brzyszkowie - Poprawa bezpieczeństwa na drodze - FS	Urząd Gminy Mstów	2024	2027	526 700,00	26 700,00	0,00	200 000,00	300 000,00	0,00	0,00	526 700,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi gminnej w Wancerzowie, ul. Wąska - Poprawa bezpieczeństwa na drodze - FS	Urząd Gminy Mstów	2024	2027	120 000,00	20 000,00	0,00	30 000,00	70 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.20	Odwodnienie drogi gminnej wewnętrznej o symbolu 9KDW przedłużenie ul. Sadowej do ul. Głównej w Zawadzie - Poprawa bezpieczeństwa na drodze - FS	Urząd Gminy Mstów	2024	2027	322 000,00	22 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	322 000,00

Strona 3 z 3

Przewodniczący Rady
Gminy Mstów
Krzysztof Choryłek

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mstów na lata 2024-2030

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mstów jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mstów za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mstów na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mstów została przygotowana na lata 2024-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Mstów 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 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww.

wytucznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytuczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2030 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 Mstów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 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 Mstów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, 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 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	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2030	100,00%	0,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mstów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 6 744 321,00 zł, co stanowi 120,02% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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 2024 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.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 600 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Mstów	7 działek	działki o łącznej powierzchni 0,8723 ha	1.140.000,00	1.140.000,00
Mokrzesz	5 działek	działki o łącznej powierzchni 0,4538 ha	450.000,00	450.000,00
Mokrzesz	1 działka	działka o łącznej powierzchni 0,4797 ha	480.000,00	480.000,00
Mokrzesz	1 działka	działka o łącznej	230.000,00	230.000,00

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
		powierzchni 1,2200 ha		
Jaskrów	2 działki	działki o łącznej powierzchni 0,2023 ha	300.000,00	300.000,00
Suma				2.600.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 514 720,50 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku wielofunkcyjnego dla mieszkańców wsi, Koła Gospodyń Wiejskich i OSP w Kobyłczycach.
2. Prace konserwatorskie przy murze granicznym wokół zespołu klasztornego Zakonu Kanoników Regularnych Laterańskich w Wancerzowie.
3. Prace remontowe i konserwatorskie elewacji Kościoła pod wezwaniem Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Wancerzowie.
4. Przebudowa mostu na rzece Warcie w ciągu drogi gminnej w miejscowości Kłobukowice.
5. Przebudowa i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Mstowie, filia w Kucharach, jako istotny czynnik integracji społeczeństwa Kuchar.
6. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Małusach Wielkich – Projekt budowy przyszkolnych hal.
7. Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Mstów.
8. Przebudowa drogi w ulicy Cmentarnej w Krasicach w ramach zadania inwestycyjnego pod nazwą budowa chodnika w ulicy Cmentarnej w miejscowości Krasice gmina Mstów.
9. Zagospodarowanie działki gminnej nr 547/5 w miejscowości Srocko poprzez budowę wewnętrznego systemu komunikacyjnego.
10. Przebudowa wodociągu w miejscowości Jaskrów, gmina Mstów.
11. Budowa drogi gminnej w miejscowości Srocko, ul Dębowa, gmina Mstów.
12. Przebudowa drogi transportu rolnego Brzyszków, ul. Szkolna, gmina Mstów.
13. Przebudowa drogi gminnej, łączącej miejscowości Kłobukowice-Kuchary, gmina Mstów.
14. Zwrot części wydatków inwestycyjnych w ramach Funduszu Sołeckiego.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 6 750 000,00 zł. Są to środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku wielofunkcyjnego dla mieszkańców wsi, Koła Gospodyń Wiejskich i OSP w Kobyłczycach.
2. Przebudowa mostu na rzece Warcie w ciągu drogi gminnej w miejscowości Kłobukowice.
3. Przebudowa i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Mstowie, filia w Kucharach, jako istotny czynnik integracji społeczeństwa Kuchar.

2. Wydatki

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

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 Mstów 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.

Tabela 4. 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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Mstów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 584 081,69 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 757 828,78 zł. W latach 2025-2030 dokonano indeksacji wydatków na

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Mstów 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Mstów przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mstów na lata 2024-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 624 645,08 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 500 000,00 zł;
2. wolnych środków – 1 124 645,08 zł;

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Mstów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	71 955 943,94	78 580 589,02	-6 624 645,08

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	65 350 586,00	66 405 249,00	-1 054 663,00
2026	58 355 205,00	56 225 205,00	2 130 000,00
2027	59 814 085,00	57 284 085,00	2 530 000,00
2028	61 488 880,00	58 958 880,00	2 530 000,00
2029	63 087 590,00	61 237 590,00	1 850 000,00
2030	64 664 780,00	63 864 780,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 569 977,08 zł. Przychody Gminy Mstów w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 500 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 970 077,08 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 99 900,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mstów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	945 332,00	0,00	945 332,00
2025	945 337,00	0,00	945 337,00
2026	780 000,00	1 350 000,00	2 130 000,00
2027	780 000,00	1 750 000,00	2 530 000,00
2028	780 000,00	1 750 000,00	2 530 000,00
2029	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00
2030	0,00	800 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mstów na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 4 250 669,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 785 337,00 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 2024 roku wyniesie 17,46%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	8 785 337,00	50 313 912,96	17,46%
2025	9 840 000,00	51 165 471,00	19,23%

*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -661 702,38 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Mstów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Mstów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	53 841 223,44	54 502 925,82	-661 702,38	1 408 274,70
2025	56 600 586,00	54 730 249,00	1 870 337,00	1 870 337,00
2026	58 355 205,00	55 601 178,00	2 754 027,00	2 754 027,00
2027	59 814 085,00	56 209 027,00	3 605 058,00	3 605 058,00
2028	61 488 880,00	57 555 959,00	3 932 921,00	3 932 921,00
2029	63 087 590,00	58 936 885,00	4 150 705,00	4 150 705,00
2030	64 664 780,00	60 377 537,00	4 287 243,00	4 287 243,00

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 Mstów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,56%	18,33%	TAK	18,65%	TAK
2025	2,87%	16,38%	TAK	16,70%	TAK
2026	4,81%	10,74%	TAK	11,05%	TAK
2027	5,30%	8,29%	TAK	8,61%	TAK
2028	4,99%	7,32%	TAK	7,63%	TAK

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)
2029	3,49%	4,94%	TAK	5,25%	TAK
2030	1,45%	4,56%	TAK	4,87%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mstów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

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.

Przewodniczący Rady
Gminy Mstów
Krzysztof Choryłek