

**ZARZĄDZENIE NR 00501.162.2018  
BURMISTRZA GMINY MOSINA  
z dnia 14 listopada 2018 r.  
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina  
na lata 2019 – 2023**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994 z późn. zm.<sup>1)</sup>), oraz art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.<sup>2)</sup>)

**Burmistrz Gminy Mosina przedstawia:**

- § 1. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2019 – 2023, w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.
- § 2. Projekt uchwały o której mowa w §1 przedstawia się Radzie Miejskiej w Mosinie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
*Jerzy Rys*  
**mgr inż. Jerzy Rys**

---

<sup>1)</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 1000, 1349 i 1432

<sup>2)</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669 i 1693

**UCHWAŁA NR  
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE**

z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2019-2023**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.<sup>1)</sup>) uchwala się, co następuje:

**§ 1.**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mosina na lata 2019-2023, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.**

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

**§ 3.**

1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Mosina 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 Burmistrza Gminy Mosina do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 4.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Mosina.

**§ 5.**

Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała nr LXI/721/17 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2018-2022, z późniejszymi zmianami.

**§ 6.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

---

<sup>1)</sup>Dz. U. z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669 i 1693

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1  
do uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Mosinie z dnia

Lp	1	z tego:									
		w tym:					w tym:				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Docho <b>dy</b> bieżące x	docho <b>dy</b> z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho <b>dy</b> z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2019	150 338 053,95	133 565 493,59	43 944 364,00	852 000,00	34 761 350,00	23 357 388,00	24 439 808,00	28 401 571,59	16 772 560,36	7 700 000,00	9 008 560,36
2020	151 907 417,00	140 907 417,00	45 570 305,00	883 524,00	36 047 520,00	24 221 611,00	25 344 081,00	29 452 430,00	11 000 000,00	5 000 000,00	6 000 000,00
2021	151 510 826,00	144 493 684,00	47 210 836,00	915 331,00	37 345 231,00	25 093 589,00	26 256 468,00	30 512 717,00	7 017 142,00	4 000 000,00	3 017 142,00
2022	150 430 963,00	149 515 963,00	48 863 215,00	947 368,00	38 652 314,00	25 971 865,00	27 175 444,00	31 580 662,00	915 000,00	0,00	915 000,00
2023	154 119 959,00	154 119 959,00	50 377 975,00	976 736,00	39 850 536,00	26 776 993,00	28 017 863,00	32 559 663,00	0,00	0,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

		z tego:									
		w tym:									
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		Wydatki majątkowe x
									z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	
Lp		2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	152 930 143,08	117 825 735,58	498 918,56	0,00	X	X	1 030 500,00	1 010 500,00	0,00	0,00	35 104 407,50
2020	143 654 147,70	121 471 733,11	657 367,11	0,00	X	X	1 099 250,00	1 099 250,00	0,00	0,00	22 182 414,59
2021	142 010 826,00	124 141 647,31	666 778,31	0,00	X	X	766 875,00	766 875,00	0,00	0,00	17 869 178,69
2022	141 430 963,00	126 962 027,10	676 333,10	0,00	X	X	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	14 468 935,90
2023	144 119 959,00	129 604 850,91	492 264,91	0,00	X	X	192 500,00	192 500,00	0,00	0,00	14 515 108,09

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-2 592 089,13	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	2 592 089,13	0,00	0,00
2020	8 253 269,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy									
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Kwota długu x								
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x												
											5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7
Lp	5																	
2019	7 407 910,87	7 407 910,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 753 269,30	0,00	15 739 758,01	15 739 758,01					
2020	8 253 269,30	8 253 269,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 500 000,00	0,00	19 435 683,89	19 435 683,89					
2021	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000 000,00	0,00	20 352 036,69	20 352 036,69					
2022	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	22 553 935,90	22 553 935,90					
2023	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 515 108,09	24 515 108,09					

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1458 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki otrzymane w przeszłości dot. 356 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	5,93%	5,93%	0,00	5,93%	15,59%	11,37%	10,92%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	6,59%	6,59%	0,00	6,59%	16,09%	11,76%	11,32%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	7,22%	7,22%	0,00	7,22%	16,07%	13,59%	13,15%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	6,77%	6,77%	0,00	6,77%	14,99%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	6,93%	6,93%	0,00	6,93%	15,91%	15,72%	15,72%	TAK	TAK
Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	9,5								
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego	9,6						9,6.1	9,7	9,7.1
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat <sup>x</sup>	11,37%						10,92%	TAK	TAK
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	11,76%						11,32%	TAK	TAK
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat <sup>x</sup>	13,59%						13,15%	TAK	TAK
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	15,92%						15,92%	TAK	TAK
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat <sup>x</sup>	15,72%						15,72%	TAK	TAK

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

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych											
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne majątkowe	Wydatki inwestycyjne majątkowe w formie dotacji
							10.1	11.1	11.2		
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	0,00	0,00	42 671 348,39	9 380 562,61	37 805 463,86	4 343 259,78	33 462 204,08	33 462 204,08	1 437 203,42	205 000,00	
2020	8 253 269,30	8 253 269,30	43 738 130,00	9 615 077,00	24 329 973,05	2 229 973,05	22 100 000,00	21 700 000,00	82 414,59	400 000,00	
2021	9 500 000,00	9 500 000,00	44 831 583,00	9 855 454,00	19 965 678,15	2 248 536,15	17 717 142,00	17 217 142,00	152 036,69	500 000,00	
2022	9 000 000,00	9 000 000,00	45 952 373,00	10 101 840,00	9 121 766,15	2 306 766,15	6 815 000,00	6 815 000,00	7 653 935,90	0,00	
2023	10 000 000,00	10 000 000,00	47 101 182,00	10 354 886,00	13 200 000,00	0,00	13 200 000,00	13 200 000,00	1 315 108,09	0,00	

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

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

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

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





Lp	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (5)		w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
2019	11 533 606,08	6 256 442,54	0,00	5 288 736,19	0,00	12,5	12,5.1	12,6	12,6.1	12,6	12,6.1	12,7	12,7.1	0,00	0,00	0,00
2020	5 000 000,00	3 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Mosinie z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				265 617 529,30	37 805 463,86	24 329 973,05	19 965 678,15	9 121 766,15	13 200 000,00
1.a	- wydatki bieżące				20 665 942,30	4 343 259,76	2 229 973,05	2 248 536,15	2 306 766,15	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				244 951 587,00	33 462 204,08	22 100 000,00	17 717 142,00	6 815 000,00	13 200 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				14 944 247,20	11 708 912,74	21 436,89	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				498 976,71	175 306,68	21 436,89	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Edukacja szkolna - Wsparcie kształcenia w Szkole Podstawowej w Krosinku	Urząd Miejski w Mosinie	2017	2020	102 442,74	36 666,70	21 436,89	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Niskoemisyjne przedsięwzięcia w zakresie transportu zbiorowego - poprawa jakości środowiska	Urząd Miejski w Mosinie	2018	2019	108 510,00	61 529,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Poprawa jakości środowiska miasta Mosina poprzez rozwój systemów zieleni Miejskiej - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Mosinie	2017	2019	288 023,97	77 109,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 445 270,49	11 533 606,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Kompleksowa modernizacja budynków użyteczności publicznej - etap III - zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2019	2 970 965,38	2 266 115,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Niskoemisyjne przedsięwzięcia w obszarze transportu zbiorowego - podniesienie poziomu wdrażania strategii niskoemisyjnych w Gminie Mosina	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2019	9 673 371,66	8 727 502,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa jakości środowiska miasta Mosina poprzez rozwój systemów zieleni Miejskiej - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Mosinie	2017	2019	1 800 913,45	539 987,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				250 673 282,10	28 096 551,12	24 308 536,16	19 965 678,15	9 121 766,15	13 200 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				20 166 965,59	4 187 953,12	2 208 536,16	2 248 536,15	2 306 766,15	0,00
1.3.1.1	Analiza obszaru gminy Mosina pod kątem wyznaczenia i przystosowania terenu pod organizację imprez masowych - Zapewnienie bezpieczeństwa organizacji imprez masowych	Urząd Miejski w Mosinie	2019	2020	40 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Planowanie przestrzenne - e - zapewnienie ciągłości realizacji zadań planistycznych	Urząd Miejski w Mosinie	2015	2019	2 425 000,01	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Realizacja zadań zgłaszanych przez mieszkańców - współudział w podejmowaniu decyzji o wydatkowaniu środków budżetowych	Urząd Miejski w Mosinie	2017	2019	136 702,00	136 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego - zapewnienie optymalnej obsługi mieszkańców	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2022	14 229 000,00	2 388 000,00	2 060 000,00	2 150 000,00	2 240 000,00	0,00
1.3.1.5	Ubezpieczenie mienia gminnego - Ochrona mienia	Urząd Miejski w Mosinie	2014	2019	1 104 174,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	104 422 881,21
1.a	11 128 535,13
1.b	93 294 346,08
1.1	11 730 348,63
1.1.1	196 743,55
1.1.1.1	58 103,59
1.1.1.2	61 529,99
1.1.1.3	77 109,97
1.1.2	11 533 608,08
1.1.2.1	2 266 115,93
1.1.2.2	8 727 502,22
1.1.2.3	539 987,93
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	92 682 531,58
1.3.1	10 931 791,58
1.3.1.1	40 000,00
1.3.1.2	350 000,00
1.3.1.3	136 702,00
1.3.1.4	8 838 000,00
1.3.1.5	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.1.6	Usługi pocztowe - skuteczne doręczanie korespondencji	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2019	1 105 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Utrzymanie zieleni - poprawa jakości środowiska	Urząd Miejski w Mosinie	2018	2022	797 089,58	533 251,12	98 536,16	98 536,15	66 766,15	0,00
1.3.1.8	Wynajem pomieszczeń biurowych - Zapewnienie warunków pracy i obsługi klientów	Urząd Miejski w Mosinie	2017	2020	120 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zapewnienie ciągłości projektu "Przezwidziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Mosina" - dostępność internetu dla osób narazonych na wykluczenie cyfrowe	Urząd Miejski w Mosinie	2015	2019	210 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>230 505 316,51</b>	<b>21 928 598,00</b>	<b>22 100 000,00</b>	<b>17 717 142,00</b>	<b>6 815 000,00</b>	<b>13 200 000,00</b>
1.3.2.1	Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie Gminy	Urząd Miejski w Mosinie	2007	2023	125 357 687,99	10 370 000,00	6 800 000,00	2 800 000,00	4 500 000,00	10 000 000,00
1.3.2.2	Budowa i rozbudowa obiektów pełniących funkcje kulturalno - oświatowe i społeczne - Stworzenie warunków rozwoju społeczności lokalnych	Urząd Miejski w Mosinie	2007	2019	5 242 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa i rozbudowa oświetlenia drogowego, rozbudowa bazy ochrony p.poż. i monitoringu - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Mosinie	2007	2023	7 350 000,00	300 000,00	600 000,00	300 000,00	300 000,00	1 000 000,00
1.3.2.4	Dofinansowanie dla Powiatu Poznańskiego na budowę ścieżki rowerowej Mosina-Żabinko - Wsparcie finansowe przy budowie ścieżki rowerowej.	Urząd Miejski w Mosinie	2018	2021	975 000,00	75 000,00	400 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Infrastruktura sportowa - Stworzenie bazy dla rozwoju sportu	Urząd Miejski w Mosinie	2011	2021	38 185 000,00	4 000 000,00	9 100 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - Poprawa nauczania	Urząd Miejski w Mosinie	2005	2019	27 479 400,69	4 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Oczyszczanie ścieków i dostawa wody do Gminy - Ograniczenie zrzutu ścieków na pola oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Miejski w Mosinie	2011	2023	20 876 820,00	753 000,00	5 000 000,00	4 017 142,00	1 915 000,00	2 000 000,00
1.3.2.8	Poprawa jakości środowiska - budowa obiektów małej architektury. - stworzenie miejsca rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Mosinie	2018	2019	250 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Projekt zagospodarowania Parku Strzelnica - Stworzenie terenów rekreacyjnych wraz z obiektami małej architektury	Urząd Miejski w Mosinie	2018	2019	305 535,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Realizacja zadań zgłaszanych przez mieszkańców - współdziałanie w podejmowaniu decyzji o wydatkowaniu środków budżetowych	Urząd Miejski w Mosinie	2017	2019	2 239 777,83	360 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa infrastruktury technicznej - Rozwój społeczeństwa informatycznego	Urząd Miejski w Mosinie	2007	2023	2 245 095,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.6	450 000,00
1.3.1.7	797 089,58
1.3.1.8	60 000,00
1.3.1.9	60 000,00
1.3.2	81 760 740,00
1.3.2.1	34 570 000,00
1.3.2.2	660 000,00
1.3.2.3	2 500 000,00
1.3.2.4	975 000,00
1.3.2.5	23 100 000,00
1.3.2.6	4 970 000,00
1.3.2.7	13 685 142,00
1.3.2.8	40 000,00
1.3.2.9	300 000,00
1.3.2.10	360 598,00
1.3.2.11	600 000,00

**BURMISTRZ**  
mgr inż. Jerzy R.



## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2019-2023.

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 Mosina zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mosina za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2023. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mosina została przygotowana na lata 2019-2023.

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 Mosina wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Mosina, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane

wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2023 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Zródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

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;

$\Delta PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Mosina 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

## 2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Mosina 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	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100,00%
podatki i opłaty	100,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%
z subwencji ogólnej	100,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	100,00%

Źródło: opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr LXXV/903/18 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok oraz zasób nieruchomości Gminy, który stanowi przedmiot opodatkowania. W 2019 r. wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano więc na poziomie 23.357.388,00 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. Z roku na rok

zakłada się wzrost wpływów z podatku od nieruchomości średniorocznie o 850 tys. zł, co znajduje uzasadnienie w historycznym kształtowaniu się tej kategorii dochodów (w 2017 r. w stosunku do 2016 r. dochody z podatku od nieruchomości wzrosły o ponad 970 tys. zł).

### **Udział w podatkach centralnych**

Wpływy Gminy z tytułu udziału w PIT w 2019 r. zaplanowano zgodnie z informacją o planowanej na 2019 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego przekazaną przez Ministra Finansów. 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) w latach 2020-2023 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB (waga 100%).

Od 2020 roku do 2022 roku prognozuje się wzrost dochodów Gminy z tytułu udziału w podatku PIT średniorocznie o kwotę 1,6 mln zł. Wskazać należy, że w 2018 r. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (ustalone zgodnie z informacjami MF) będą wyższe od dochodów wykonanych z tego tytułu w 2017 r. o kwotę ponad 4,3 mln zł. Zakładany wzrost wpływów z tytułu udziału Gminy w podatku PIT do 2023 roku ma zatem charakter realistyczny.

W przypadku dochodów Gminy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), prognozę oparto również o wskaźnik PKB (100%).

### **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 2019 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 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 7 700 000,00 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 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku**

L.p	Obręb	Nr ewidencyjny działki	Pow. (m2)	Przeznaczenie
1	Baranowo	76/5	355	droga wewnętrzna
2	Czapury	dz. 198/1 obr. Czapury	107	sprzedaż bezprzetargowa na rzecz właściciela dz. 296 obr. Czapury

3	Dymaczewo Stare	dz. 45/4, 45/5, obr. Dymaczewo Stare ul. Czereśniowa	1605	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
4	Dymaczewo Stare	97/3 obr. Dymaczewo Stare ul. Bajera	2972	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
5	Krajkowo	147/3	793	zabudowa mieszkaniowa
6	Krosinko	dz.149/12 rejon ul. Lipowej	676	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
7	Krosinko	dz. 151/2 rejon ul. Lipowej	797	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
8	Krosno	132/5	65	infrastruktura Aquanet
9	Krosno	dz. 200/2 rejon ul. Głównej	1761	zabudowa usługowa
10	Krosno	132/6	1157	zabudowa usługowa
11	Mosina	237/22 obr. Mosina ul. Fidlera	164	zabudowa mieszkaniowa
12	Mosina	2700/21	258	infrastruktura Aquanet
13	Mosina	z podziału dz. 3078/27 obr. Mosina ul. Jarzynowa - Bukowa	708	zabudowa mieszkaniowa
14	Mosina	2091/130	2351	zabudowa mieszkaniowa z dopuszczeniem usług
15	Mosina	2700/94	1641	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
16	Mosina	266/3	1 408	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
17	Mosina	511/4, 510/7 i 512/1	1442	zabudowa mieszkaniowa z dopuszczeniem usług
18	Mosina	z podziału dz. 3078/25, 3078/28 i 3079/2 obr. Mosina ul. Jarzynowa	1775	zabudowa usługowa nieuciążliwa
19	Mosina	266/13, 263/11	1803	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
20	Mosina	262/12	2339	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
21	Mosina	dz. 2700/66, 2700/67, 2700/68, 2700/69, 2700/70 obr. Mosina rej. ul. Strzeleckiej	4013	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna i wielorodzinna
22	Mosina	dz. 2767/14, 2767/16, 2767/18 obr. Mosina rej. ul. Gałczyńskiego-Leśmiana	11801	teren zabudowy produkcyjnej i produkcyjno-usługowej
23	Mosina	dz. 2698/12, 2698/13, 2698/14, 2698/15, 2698/17, 2698/18, 2698/19, 2698/20, 2698/21 obr. Mosina rej. ul. Strzeleckiej	8079	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
24	Nowinki	298	100	infrastruktura Aquanet
25	Pecna	147/4	140	infrastruktura Aquanet
26	Pecna	500/1	271	infrastruktura Aquanet
27	Pecna	16589	900	zabudowa mieszkaniowa prywatna wzniesiona na gruncie gminnym (dawniej Skarb Państwa)
28	Pecna	dz. 444 Pecna	1000	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
29	Pecna	16103	1185	zabudowa mieszkaniowa prywatna wzniesiona na gruncie gminnym (dawniej Skarb Państwa)
30	Pecna	dz.234 obr. Pecna	4100	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna z zielenią towarzyszącą

Zródło: opracowanie własne.

### 3. Wydatki

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

### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2019 r. zaplanowano na poziomie 42 671 346,39 zł, a od 2020 r. założono ich wzrost w oparciu o wskaźnik inflacji (100%). Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozy 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 zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

### 3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2019-2023. 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 4. Wynik budżetu Gminy Mosina

	2019	2020	2021	2022
Dochody	150 338 053,95	151 907 417,00	151 510 826,00	150 430 963,00
Wydatki	152 930 143,08	143 654 147,70	142 010 826,00	141 430 963,00
Wynik budżetu	-2 592 089,13	8 253 269,30	9 500 000,00	9 000 000,00
	2023			
Dochody	154 119 959,00			
Wydatki	144 119 959,00			
Wynik budżetu	10 000 000,00			

Źródło: opracowanie własne.

## 5. Przychody

W 2019 roku gmina Mosina planuje emisję obligacji komunalnych na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 10.000.000,00 zł. Wykup zobowiązania zaplanowano w 2023 roku tak, aby zachować bezpieczeństwo w zakresie spełnienia ustawowej relacji zadłużenia. Od 2020 r. nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań.

## 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 34 161 180,17 zł. Spłata zobowiązań zaciągniętych przed 2019 r. planowana jest do roku 2021, co szczegółowo przedstawiono w tabeli poniżej. Wykup obligacji komunalnych ujętych w budżecie na 2019 r. zaplanowano w 2023 r. Należy przy tym zaznaczyć, że spłata zobowiązań Gminy Mosina nie rodzi problemów z zachowaniem relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w całym okresie prognozy.

Tabela 5. Planowane rozchody Gminy Mosina

Lp	Nazwa	Raty pozostałe do spłaty	2019	2020	2021	2022	2023
	<b>Razem</b>	<b>44 161 180,17</b>	<b>7 407 910,87</b>	<b>8 253 269,30</b>	<b>9 500 000,00</b>	<b>9 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
1	pożyczka z WFOŚiGW	110 769,21	110 769,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2	pożyczka z WFOŚiGW	76 590,00	76 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	pożyczka z WFOŚiGW	293 537,86	293 537,86	0,00	0,00	0,00	0,00
4	pożyczka (kanalizacja ul. Wodna)	292 307,72	138 461,52	153 846,20	0,00	0,00	0,00
5	pożyczka (termomodernizacja)	234 321,52	234 321,52	0,00	0,00	0,00	0,00
6	pożyczka (kanalizacja ul. Krótka)	153 653,86	54 230,76	99 423,10	0,00	0,00	0,00
7	obligacje 2013	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	obligacje 2014	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	obligacje 2015	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	obligacje 2016	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
11	obligacje 2017	13 500 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00	6 500 000,00	0,00
12	obligacje 2018*	10 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
13	obligacje 2019	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W pozycji 14.1. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2019-2023 uwzględniono wszystkie zaciągnięte zobowiązania, a także te, które zostaną zaciągnięte do dnia 31 grudnia 2018 roku. W związku z rozpoczętą procedurą na wybór agenta emisji obligacji komunalnych Gminy, przewiduje się, że do końca 2018 roku wyemitowane zostaną obligacje komunalne wykazane w Tabeli nr 5 w poz. 12.

## 7. 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 2017 r. poz. 2077 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 nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

W tabeli poniżej przedstawiono kształt wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla Gminy Mosina. Wartości dotyczące maksymalnej obsługi zadłużenia oparto o plan po III kwartale 2018 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2018 r. Z danych wynika, że najmniejsza różnica pomiędzy wskaźnikiem maksymalnej i faktycznej obsługi zadłużenia występuje w 2023 r. i wynosi 4,73 pp. W Gminie Mosina nie występuje ryzyko niezachowania ustawowej relacji zadłużenia.

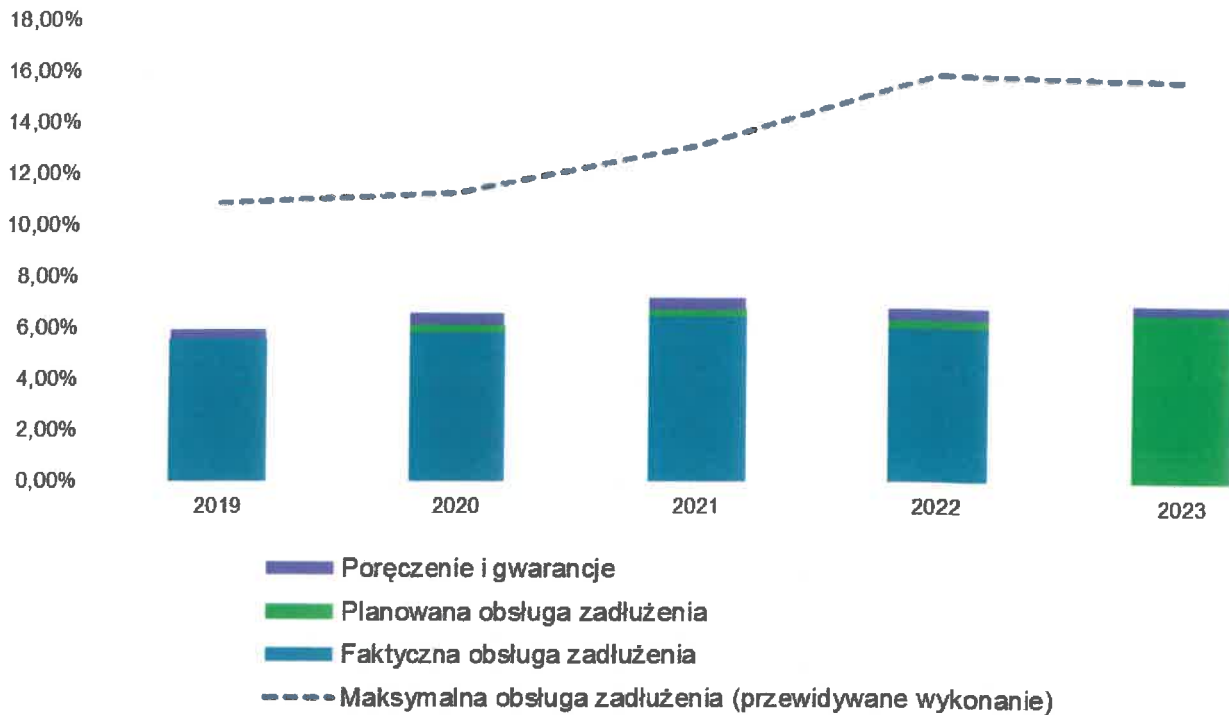
Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

Opis	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,93%	6,59%	7,22%	6,77%	6,93%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (plan po III kwartale 2018 r.)</b>	<b>11,37%</b>	<b>11,76%</b>	<b>13,59%</b>	<b>15,92%</b>	<b>15,72%</b>
Maksymalna obsługa zadłużenia (przewidywane wykonanie 2018 r.)	10,92%	11,32%	13,15%	15,92%	15,72%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje poniższy wykres.





Sytuacja Gminy Mosina jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W całym okresie prognozy różnice między wartością faktycznej i maksymalnej obsługi zadłużenia są stosunkowo wysokie, jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie. Gmina Mosina nie planuje również zaciągania nowych zobowiązań od 2020 roku. Ponadto prognoza Gminy Mosina została wykonana z podejściem ostrożnościowym, z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację.

**BURMISTRZ**  
*Jerzy Rys*  
 mgr inż. Jerzy Rys