

**UCHWAŁA NR IV/23/19  
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE**

z dnia 24 stycznia 2019 r.

**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>) uchwała się, co następuje:

**§ 1.**

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

**§ 2.**

Uchwała 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 podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 r.

---

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



# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1  
do uchwały Nr IV/23/19  
Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 24.01.2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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							
Lp	1																		
2019	153 509 230,88	133 658 343,16	43 944 364,00	852 000,00	34 761 350,00	23 357 388,00	24 439 808,00	28 494 421,16	19 850 887,72	7 700 000,00	12 086 887,72								
2020	158 403 912,45	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	17 496 495,45	5 000 000,00	12 496 495,45								
2021	152 510 826,00	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	8 017 142,00	4 000 000,00	4 017 142,00								
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	154 819 959,00	154 119 959,00	50 377 975,00	976 736,00	39 850 536,00	26 776 993,00	28 017 883,00	32 559 663,00	700 000,00	0,00	700 000,00								

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. 855 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnie 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 wykręcającej 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	Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydatki majątkowe x
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	2.1.1			
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	156 101 320,01	117 743 296,52	498 918,56	0,00	x	1 030 500,00	1 010 500,00	0,00	0,00	38 358 023,49		
2020	150 150 643,15	121 471 733,11	657 367,11	0,00	x	1 099 250,00	1 099 250,00	0,00	0,00	28 678 910,04		
2021	143 010 826,00	124 141 647,31	666 778,31	0,00	x	766 875,00	766 875,00	0,00	0,00	18 869 178,69		
2022	141 430 963,00	126 962 027,10	676 333,10	0,00	x	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	14 468 935,90		
2023	144 819 959,00	129 604 850,91	492 264,91	0,00	x	192 500,00	192 500,00	0,00	0,00	15 215 108,09		

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

Lp	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
		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:							Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	
		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	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
				z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x					
5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2	
2019	7 407 910,87	7 407 910,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 753 269,30	0,00	15 915 046,64	15 915 046,64
2020	8 253 269,30	8 253 269,30	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	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	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	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. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykomunikowane przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykomunikowane przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykomunikowane przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykomunikowane przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.4	8.5	8.6	8.6.1	8.7	8.7.1	
2019	5,81%	5,81%	0,00	5,81%	15,38%	11,37%	12,55%	TAK	TAK	
2020	6,32%	6,32%	0,00	6,32%	15,43%	11,69%	12,87%	TAK	TAK	
2021	7,17%	7,17%	0,00	7,17%	15,97%	13,30%	14,48%	TAK	TAK	
2022	6,77%	6,77%	0,00	6,77%	14,99%	15,59%	15,59%	TAK	TAK	
2023	6,90%	6,90%	0,00	6,90%	15,83%	15,46%	15,46%	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:		Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane (12)	Nowe wydatki inwestycyjne (13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			11.1	11.2	11.3			
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	42 655 031,41	9 335 034,67	40 576 088,58	4 492 658,66	36 083 429,92	32 923 812,15	3 479 211,34	1 955 000,00	
2020	8 253 269,30	8 253 269,30	43 738 130,00	9 615 077,00	30 794 269,87	2 231 716,89	28 562 552,98	28 162 552,98	116 357,06	400 000,00	
2021	9 500 000,00	9 500 000,00	44 831 583,00	9 655 454,00	20 965 678,15	2 248 536,15	18 717 142,00	18 217 142,00	152 036,69	500 000,00	
2022	9 000 000,00	9 000 000,00	45 952 373,00	10 101 840,00	11 121 766,15	2 306 766,15	8 815 000,00	8 815 000,00	5 653 935,90	0,00	
2023	10 000 000,00	10 000 000,00	47 101 182,00	10 354 386,00	15 200 000,00	0,00	15 200 000,00	15 200 000,00	15 108,09	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w 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.



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1	12.1.1	12.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2	12.2.1	12.2.1.1		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
											12.3
Lp		12.1	12.1.1	12.1.1.1		12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	193 357,16	193 357,16	193 357,16	0,00	12 086 887,72	12 086 887,72	12 086 887,72	0,00	324 746,54	313 173,89	0,00
2020	21 436,89	21 436,89	21 436,89	0,00	8 296 495,45	8 296 495,45	8 296 495,45	0,00	23 180,73	23 180,73	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
2022	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

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

Wyszczególnienie	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki 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	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w 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:
	Wydatki majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wzrost w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
2019	13 771 832,62	10 302 046,13	0,00	3 481 359,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	6 462 552,98	3 000 000,00	0,00	3 462 552,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2  
do uchwały Nr IV/23/19  
Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 24.01.2019 r.

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						
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>285 126 612,83</b>	<b>40 576 088,58</b>	<b>30 794 269,87</b>	<b>20 985 678,15</b>	<b>11 121 766,15</b>	<b>15 200 000,00</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>20 846 730,30</b>	<b>4 492 658,66</b>	<b>2 231 716,89</b>	<b>2 248 536,15</b>	<b>2 306 766,15</b>	<b>0,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>264 279 882,53</b>	<b>36 083 429,92</b>	<b>28 562 552,98</b>	<b>18 717 142,00</b>	<b>8 815 000,00</b>	<b>15 200 000,00</b>
<b>1.1</b>	<b>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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:</b>				<b>25 297 330,73</b>	<b>14 506 941,46</b>	<b>6 485 733,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>629 764,71</b>	<b>274 705,54</b>	<b>23 180,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.1.1</b>	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
<b>1.1.1.2</b>	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
<b>1.1.1.3</b>	Podniesienie kompetencji cyfrowych - edukacja informatyczna mieszkańców	Urząd Miejski w Mosinie	2018	2020	130 788,00	99 398,88	1 743,84	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.1.4</b>	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
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>24 667 566,02</b>	<b>14 232 235,92</b>	<b>6 462 552,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2.1</b>	Budowa i wdrożenie zintegrowanego systemu zarządzania Gminą Mosina - zapewnienie ciągłości zadań planistycznych	Urząd Miejski w Mosinie	2017	2019	628 399,99	64 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.2.2</b>	Budowa szczełnego zbiornika wód deszczowych - odwodnienie dróg na osiedlu Nowe Krosno	Urząd Miejski w Mosinie	2019	2020	8 122 170,75	1 659 617,77	6 462 552,98	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.2.3</b>	Budowa ścieżki dydaktycznej - ścieżka na Gilmiankach - zmniejszenie nadmiernej presji turystycznej na terenach chronionych WPN oraz Obszaru Natura 2000	Urząd Miejski w Mosinie	2017	2019	1 837 342,25	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.2.4</b>	Kompleksowa modernizacja budynków użyteczności publicznej - etap III - zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2019	2 784 305,77	2 266 115,93	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.2.5</b>	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
<b>1.1.2.6</b>	Poprawa jakości środowiska miasta Mosina poprzez rozwój systemów zieleni Miejskiej - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Mosinie	2017	2019	1 421 975,60	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>269 829 282,10</b>	<b>26 089 147,12</b>	<b>24 306 536,16</b>	<b>20 985 678,15</b>	<b>11 121 766,15</b>	<b>15 200 000,00</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>20 216 965,99</b>	<b>4 217 953,12</b>	<b>2 208 536,16</b>	<b>2 248 536,15</b>	<b>2 306 766,15</b>	<b>0,00</b>

L.p.	Limit zobowiązań
<b>1</b>	<b>118 667 802,75</b>
<b>1.a</b>	<b>11 279 677,86</b>
<b>1.b</b>	<b>107 378 124,90</b>
<b>1.1</b>	<b>20 992 675,17</b>
<b>1.1.1</b>	<b>297 866,27</b>
<b>1.1.1.1</b>	<b>58 103,59</b>
<b>1.1.1.2</b>	<b>61 529,99</b>
<b>1.1.1.3</b>	<b>101 142,72</b>
<b>1.1.1.4</b>	<b>77 109,97</b>
<b>1.1.2</b>	<b>20 694 788,90</b>
<b>1.1.2.1</b>	<b>64 000,00</b>
<b>1.1.2.2</b>	<b>8 122 170,75</b>
<b>1.1.2.3</b>	<b>170 000,00</b>
<b>1.1.2.4</b>	<b>2 266 115,93</b>
<b>1.1.2.5</b>	<b>8 727 502,22</b>
<b>1.1.2.6</b>	<b>1 345 000,00</b>
<b>1.2</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>97 665 127,58</b>
<b>1.3.1</b>	<b>10 981 791,58</b>

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						
1.3.1.1	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
1.3.1.6	Usługi pocztowe - skuteczne doręczanie korespondencji	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2019	1 155 000,00	500 000,00	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	66 786,15	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 "Przeciwdziałanie 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>239 612 316,51</b>	<b>21 851 194,00</b>	<b>22 100 000,00</b>	<b>18 717 142,00</b>	<b>8 815 000,00</b>	<b>15 200 000,00</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	121 442 687,99	8 345 000,00	5 400 000,00	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	5 729 000,00	715 000,00	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	6 390 000,00	340 000,00	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-Zabinko oraz chodnika w Radzewicach - Wsparcie finansowe przy budowie ścieżki rowerowej i chodnika	Urząd Miejski w Mosinie	2018	2021	1 015 000,00	115 000,00	400 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Dofinansowanie dla Powiatu Poznańskiego na przebudowę drogi powiatowej - wsparcie finansowe na przebudowę ul. Sowinieckiej w Mosinie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Mosinie	2019	2020	3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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
1.3.2.7	Modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - Poprawa nauczania	Urząd Miejski w Mosinie	2005	2019	27 508 400,69	5 062 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Oczyszczanie ścieków i dostawa wody do Gminy - Ograniczenie zrzutu ścieków na pola oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Miejski w Mosinie	2011	2023	31 601 820,00	853 000,00	5 000 000,00	5 017 142,00	3 915 000,00	4 000 000,00
1.3.2.9	Projekt zagospodarowania Parku Strzelnicza - Stworzenie terenów rekreacyjnych wraz z obiektami małej architektury	Urząd Miejski w Mosinie	2018	2019	55 535,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Realizacja zadań zgłaszanych przez mieszkańców - współudział w podejmowaniu decyzji o wydatkowaniu środków budżetowych	Urząd Miejski w Mosinie	2017	2019	2 238 777,83	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	2 045 095,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa przestrzeni handlowej - targowisko miejskie - poprawa warunków handlu detalicznego	Urząd Miejski w Mosinie	2018	2019	400 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
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
1.3.1.6	500 000,00
1.3.1.7	797 089,58
1.3.1.8	60 000,00
1.3.1.9	60 000,00
1.3.2	86 683 336,00
1.3.2.1	31 045 000,00
1.3.2.2	715 000,00
1.3.2.3	2 540 000,00
1.3.2.4	1 015 000,00
1.3.2.5	3 000 000,00
1.3.2.6	23 100 000,00
1.3.2.7	5 082 596,00
1.3.2.8	18 765 142,00
1.3.2.9	50 000,00
1.3.2.10	360 598,00
1.3.2.11	600 000,00
1.3.2.12	390 000,00





## 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: Wytyczne 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%

Zródło: 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 42 655 031,41 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
<b>Dochody</b>	153 509 230,88	158 403 912,45	152 510 826,00	150 430 963,00
<b>Wydatki</b>	156 101 320,01	150 150 643,15	143 010 826,00	141 430 963,00
<b>Wynik budżetu</b>	-2 592 089,13	8 253 269,30	9 500 000,00	9 000 000,00
	<b>2023</b>			
<b>Dochody</b>	154 819 959,00			
<b>Wydatki</b>	144 819 959,00			
<b>Wynik budżetu</b>	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>	44 161 180,17	7 407 910,87	8 253 269,30	9 500 000,00	9 000 000,00	10 000 000,00
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 z WFOŚiGW (termomodernizacja)	234 321,52	234 321,52	0,00	0,00	0,00	0,00
6	pożyczka z WFOŚiGW (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.



## 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.

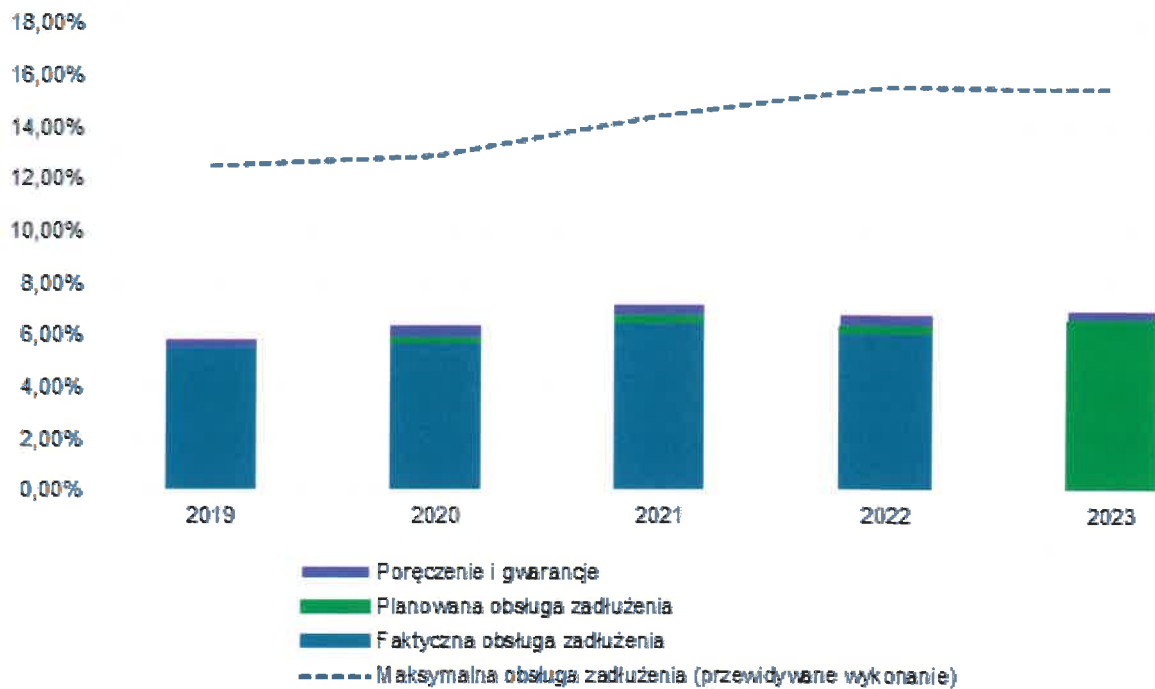
W tabeli poniżej przedstawiono kształt wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla Gminy Mosina. Wartości dotyczące maksymalnej obsługi zadłużenia oparto o plan po III kwartale 2018 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2018 r. Z danych wynika, że najmniejsza różnica pomiędzy wskaźnikiem maksymalnej i faktycznej obsługi zadłużenia występuje w 2020 r. i wynosi 6,55 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)	5,81%	6,32%	7,17%	6,77%	6,90%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (plan po III kwartale 2018 r.)</b>	11,37%	11,69%	13,30%	15,59%	15,46%
Maksymalna obsługa zadłużenia (przewidywane wykonanie 2018 r.)	12,55%	12,87%	14,48%	15,59%	15,46%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje poniższy wykres.



Źródło: opracowanie własne.

Sytuacja Gminy Mosina jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. 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.