

## **Sprawozdanie o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za rok 2015**

Wieloletnia Prognoza Finansowa uchwalona została przez Radę Miejską w Mosinie uchwałą Nr VI/18/15 w dniu 29 stycznia 2015 r. i obejmowała prognozę finansową na lata 2015 – 2019.

W załączniku nr 1 do uchwały, określono dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu.

W grupie dochodów bieżących wyodrębnione zostały dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych, dochody z tytułu podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości), subwencji i dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Natomiast w grupie dochodów majątkowych wyodrębnione zostały dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

W kwocie wydatków bieżących wyodrębniono rezerwę na ewentualną spłatę poręczeń i gwarancji oraz wydatki związane z obsługą długu.

Zaprezentowane zostały też dane uzupełniające, dostarczające informacji o planowanych kwotach wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego. Zapisano także wielkości planu wydatków objętych limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, zarówno bieżących jak i majątkowych.

Wydatki majątkowe przedstawiono z podziałem na wydatki na inwestycje kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne i wydatki majątkowe w formie dotacji. Wielkości zapisane w tym załączniku dostarczają wiedzy na temat finansowania programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Istotnym elementem są dane w zakresie kwoty długu i wskaźników spłaty zobowiązań. W załączniku tym zapisano umorzenie pożyczki w wysokości 21.700,00 zł, zaciągniętej w WFOŚiGW w Poznaniu, co wpływa także na kwotę długu.

W załączniku nr 2 ustalono wykaz przedsięwzięć na lata objęte prognozą, tj. 2015 – 2019. Przedsięwzięcia ogółem stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych. Wyodrębniono 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 o finansach publicznych, oraz wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe. Przedstawiono projekty i programy oraz cele z wyodrębnieniem poszczególnych zadań, okresu ich realizacji, nakładów i limitu wydatków w poszczególnych latach. Załącznik zawiera także objaśnienia poszczególnych

przedsięwzięć. W zakresie roku 2015 przedstawiono również wykonanie wydatków na przedsięwzięcia i objaśniono stopień ich realizacji.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w 2015 r. zmieniana była dziesięciokrotnie uchwałami Rady Miejskiej w Mosinie: Nr IX/43/15 z dnia 26 marca 2015 r., Nr X/67/15 z dnia 29 kwietnia 2015 r., Nr XI/78/15 z dnia 14 maja 2015 r., Nr XV/89/15 z dnia 25 czerwca 2015 r., Nr XVII/108/15 z dnia 25 sierpnia 2015 r., Nr XVIII/114/15 z dnia 24 września 2015 r., Nr XX/143/15 z dnia 29 października 2015 r., Nr XXI/149/15 z dnia 5 listopada 2015 r., Nr XXII/158/15 z dnia 26 listopada 2015 r. i Nr XXV/181/15 z dnia 30 grudnia 2015 r.

Uchwała Nr XXI/149/15 z dnia 5 listopada 2015 r. wydłużyła okres objęty prognozą do roku 2020, z uwagi na planowaną w 2016 roku emisję obligacji w kwocie 6.000.000,00 zł, których wykup zaplanowano na rok 2020.

Zmiany WPF dotyczyły także wykazu przedsięwzięć wieloletnich, dochodów i wydatków bieżących i majątkowych wraz z danymi uzupełniającymi. Zakres zmian poszczególnych wielkości przedstawiają załączniki nr 1 i nr 2 do niniejszej informacji.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. dochody w zakresie roku bieżącego wynoszą po stronie planu 91.534.953,39 zł, a dochody wykonane to kwota 88.869.879,83 zł, co stanowi 97,09%. Na dochody ogółem składają się:

- dochody bieżące plan 84.706.463,48 zł, wykonanie 83.642.216,76 zł, tj. 98,74%,
- dochody majątkowe plan 6.828.489,91 zł, wykonanie 5.227.663,07 zł, tj. 76,56%.

Plan wydatków na dzień 31 grudnia 2015 r. stanowi kwotę 91.284.968,43 zł, a wykonanie 87.170.511,52 zł, tj. 95,49%. Na wydatki ogółem składają się:

- wydatki bieżące plan 75.565.125,68 zł, wykonanie 72.287.960,73 zł, tj. 95,66%,
- wydatki majątkowe plan 15.719.842,75 zł, wykonanie 14.882.550,79 zł, tj. 94,67%.

W uchwale Nr VI/18/15 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2015 – 2019 z dnia 29 stycznia 2015 r. na wydatki związane z obsługą długu zaplanowano kwotę 1.160.000,00 zł. Natomiast uchwałą Nr XXV/181/15 z dnia 30 grudnia 2015 r. kwotę planu zmniejszono do wysokości 792.445,00 zł. Z uwagi na planowane zaciągnięcie pożyczek i emisję obligacji planowaną kwotę na obsługę długu zmieniono odpowiednio w latach objętych prognozą, co przedstawiono w załączniku nr 1 do informacji. Na dzień 31 grudnia 2015 r. wydatki poniesione na obsługę długu wynoszą 788.830,57 zł, tj. 99,54% i dotyczą spłaty odsetek od obligacji komunalnych, odsetek od pożyczki zaciągniętej na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu.

Przychody budżetu w 2015 r. to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, emisja obligacji komunalnych, pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu i pożyczka na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa

w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – plan 6.534.758,74 zł, wykonanie 7.356.955,14 zł, w tym wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 3.583.980,49 zł, emisja obligacji komunalnych 1.000.000,00 zł, pożyczka z BGK na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 682.531,63 zł i pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie 2.090.443,02 zł. W WPF zaplanowano przychody w 2016 r. w kwocie 6.090.000,00 zł, natomiast w pozostałym okresie objętym prognozą nie zakłada się przychodów budżetu.

Rozchody budżetu w 2015 r. zaplanowano i wykonano w kwocie 6.784.743,70 zł i przeznaczono na wykup obligacji komunalnych w kwocie 6.000.000,00 zł, spłatę pożyczek zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków europejskich 758.643,70 zł oraz spłatę pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Poznaniu, w wysokości 26.100,00 zł. W 2016 r. prognozowana nadwyżka w kwocie 698.166,72 zł oraz emisja obligacji komunalnych na kwotę 6.000.000,00 zł przeznaczone zostaną na rozchody budżetu. Natomiast w kolejnych latach rozchody budżetu sfinansowane zostaną z prognozowanej nadwyżki budżetu.

Wykaz przedsięwzięć zapisany w załączniku nr 2 do sprawozdania przedstawia wydatki bieżące i majątkowe na następujące projekty, z uwzględnieniem nazwy i celu oraz wykonania w zakresie I półrocza 2015 r. i opisu poszczególnych zadań:

- budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy - cel poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie Gminy,
- budowa i rozbudowa obiektów pełniących funkcje kulturalno oświatowe i społeczne - cel stworzenie warunków rozwoju społeczności lokalnych,
- budowa i rozbudowa oświetlenia drogowego, rozbudowa bazy ochrony przeciwpożarowej i monitoringu - cel poprawa bezpieczeństwa mieszkańców,
- infrastruktura sportowa - cel stworzenie bazy dla rozwoju sportu,
- infrastruktura turystyczna - cel poprawa układu komunikacyjnego,
- modernizacja budynków użyteczności publicznej – cel zwiększenie efektywności energetycznej,
- modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - cel poprawa nauczania,
- niskoemisyjne przedsięwzięcia w obszarze transportu zbiorowego – cel podniesienie poziomu wdrażania strategii niskoemisyjnych w Gminie Mosina,
- oczyszczanie ścieków i dostawa wody do Gminy - cel ograniczenie zrzutu ścieków na pola oraz poprawa jakości wody pitnej,
- rozbudowa infrastruktury technicznej - cel rozwój społeczeństwa informatycznego,
- walka z bezdomnością zwierząt - cel opieka nad bezdomnymi zwierzętami,
- upowszechnianie edukacji przedszkolnej – cel wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych,

- zaufany urząd – partnerstwo na rzecz informatyzacji – cel podniesienie poziomu informatyzacji w zakresie świadczenia elektronicznych usług publicznych,
- innowacyjna gospodarka – przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu (wydatki bieżące i wydatki majątkowe) - cel dostępność Internetu dla osób narażonych na wykluczenie cyfrowe,
- edukacja ekologiczna mieszkańców – podnoszenie świadomości ekologicznej mieszkańców,
- modernizacja urządzeń oświetlenia ulicznego – cel poprawa bezpieczeństwa mieszkańców,
- planowanie przestrzenne – cel zapewnienie ciągłości realizacji zadań planistycznych,
- ubezpieczenie mienia gminnego – cel ochrona mienia,
- zapewnienie ciągłości projektu „przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Mosina” – cel dostępność Internetu dla osób narażonych na wykluczenie cyfrowe.

Analizując wielkości planowanych do spłaty zobowiązań w okresie objętym prognozą, stwierdzić należy, że przy założeniach zapisanych w prognozie, wskaźnik kształtuje się na poziomie spełniającym wymogi wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy kształtuje się na poziomie 13,41% w 2015 r. do 18,87% w roku 2020. Natomiast wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń, kształtuje się na poziomie 8,77% w 2015 r., a w ostatnim roku objętym prognozą wynosi 6,83%.

Prognoza na przestrzeni lat 2015 – 2020 nie zakłada deficytu budżetu.

Reasumując należy stwierdzić, że Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem wieloaspektowym, niezwykle złożonym, omawiającym wiele zagadnień charakteryzujących gospodarkę finansową Gminy i nakreślającym kierunki działalności i rozwoju.

Mosina, dnia 2016-03-29

  
BURMISTRZ  
mgr inż. Jerzy Rys