

**UCHWAŁA NR XVIII/114/15
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
z dnia 24 września 2015 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina
na lata 2015 – 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 242, art. 243, art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz §2 i §3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 86 z późn. zm.), Rada Miejska w Mosinie uchwala, co następuje:

§ 1.

- 1) Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mosina – zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- 2) Uchwala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich – zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza Gminy Mosina do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza 2015 rok.

§ 3.

Do uchwały dołącza się objaśnienia.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr XVII/108/15 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 25 sierpnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2015 – 2019.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Mosina.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa
Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych WPF
Załącznik nr 1
do uchwały Nr XVIII/114/15
Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 24 września 2015 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem* | z tego: | | | | | | | 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 |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | podatki i opłaty ³⁾ | | | z podatku od nieruchomości | z subwencji ogólnej | | | | | |
| Lp | 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 | | | | |
| Formuła | [1.1]+[1.2] | | | | | | | | | | | | | |
| 2015 | 92 737 017,63 | 26 751 924,00 | 365 000,00 | 25 433 050,00 | 19 581 600,00 | 18 886 564,00 | 10 173 397,53 | 9 743 989,91 | 3 500 000,00 | | 6 039 571,94 | | | |
| 2016 | 90 484 175,00 | 27 474 545,00 | 368 000,00 | 26 680 000,00 | 19 480 000,00 | 18 970 000,00 | 7 090 000,00 | 6 665 000,00 | 6 500 000,00 | | | | 0,00 | |
| 2017 | 91 448 840,00 | 30 000 000,00 | 372 000,00 | 27 008 000,00 | 19 640 000,00 | 19 120 000,00 | 7 105 000,00 | 7 753 000,00 | 7 300 000,00 | | | | 0,00 | |
| 2018 | 96 398 840,00 | 32 200 000,00 | 378 000,00 | 27 428 000,00 | 19 945 000,00 | 19 200 000,00 | 7 120 000,00 | 9 882 000,00 | 9 200 000,00 | | | | 0,00 | |
| 2019 | 95 054 590,00 | 33 850 000,00 | 387 000,00 | 27 876 000,00 | 20 440 000,00 | 19 400 000,00 | 7 400 000,00 | 6 095 000,00 | 5 800 000,00 | | | | 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.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|------------------------------|--|---------|-------|---|--------------|--|-----------|---------------|--|
| | | w tym: | | | | | | | | | |
| | | Wydatki bieżące ^x | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | | na sędziwo przelanych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na przedsiębiorstwo w zakresie o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacja z budżetu państwa ^o | 2.1.3 | 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, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x |
| gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | 2.1.1 | | | 2.1.1.1 | 2.1.2 | | | | 2.1.3.1 | 2.1.3.1.1 | |
| 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 | |
| Formuła | [2.1] + [2.2] | | | | | | | | | | |
| 2015 | 92 607 032,67 | 73 936 989,92 | 446 478,27 | 0,00 | 0,00 | 1 178 000,00 | 1 178 000,00 | 0,00 | 0,00 | 18 670 042,75 | |
| 2016 | 83 900 000,00 | 69 500 000,00 | 451 851,99 | 0,00 | 0,00 | 955 000,00 | 955 000,00 | 0,00 | 0,00 | 14 400 000,00 | |
| 2017 | 84 250 000,00 | 70 500 000,00 | 457 298,62 | 0,00 | 0,00 | 778 000,00 | 778 000,00 | 0,00 | 0,00 | 13 750 000,00 | |
| 2018 | 91 700 000,00 | 78 500 000,00 | 464 641,89 | 0,00 | 0,00 | 205 000,00 | 205 000,00 | 0,00 | 0,00 | 13 200 000,00 | |
| 2019 | 90 900 000,00 | 80 900 000,00 | 472 185,56 | 0,00 | x | 172 000,00 | 172 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000 000,00 | |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | Przychody ^x budżetu | z tego: | | | | | | w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu | | | |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------|--|---|--------------|--|--------|--------------|---|--|--------|---|
| | | | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | w tym: | | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych | w tym: | |
| | | | | na pokrycie deficytu ^x budżetu | 4.1.1 | | 4.2 | 4.2.1 | | | 4.3 | na pokrycie deficytu ^x budżetu |
| 4.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | 4.4 | 4.4.1 | | | |
| Lp | 3 | | | | | | | | | | | |
| Formuła | [1]-[2] | [4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4] | | | | | | | | | | |
| 2015 | 129 984,96 | 6 654 758,74 | 0,00 | 0,00 | 2 835 782,11 | 0,00 | 0,00 | 3 818 976,63 | 0,00 | | | |
| 2016 | 6 584 175,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 | 0,00 | | | |
| 2017 | 7 198 840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2018 | 4 698 840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2019 | 4 154 590,00 | 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 x budżetu | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | z tego: w tym: | | | | Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu |
|------------------|-----------------------|--|---|--|---|--|---|
| | | | w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | z tego: | | | |
| | | | | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 243 ust. 3 ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 243 ust. 3a ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy | |
| Lp | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 | 5.2 |
| Formuła | [5.1] - [5.2] | | [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3] | | | | |
| 2015 | 6 784 743,70 | 6 784 743,70 | 758 643,70 | 758 643,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 6 674 175,00 | 6 674 175,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 7 198 840,00 | 7 198 840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 4 698 840,00 | 4 698 840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 4 154 590,00 | 4 154 590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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.

| Wyszczególnienie | Kwota długu ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|--------------------------|---|---|--|
| | | | Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾ |
| Lp | 6 | 7 | 8.1 | 8.2 |
| Formuła | | | [1.1] - [2.1] | (3.1) - (4.1) - (4.2) - (2.3) - (2.4.2b) |
| 2015 | 22 636 445,00 | 0,00 | 9 056 037,80 | 11 891 819,91 |
| 2016 | 16 052 270,00 | 0,00 | 14 319 175,00 | 14 319 175,00 |
| 2017 | 8 853 430,00 | 0,00 | 13 195 840,00 | 13 195 840,00 |
| 2018 | 4 154 590,00 | 0,00 | 7 916 840,00 | 7 916 840,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 8 059 590,00 | 8 059 590,00 |

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę 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 | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|---|--|---|---|--|---|---|--|
| Wyszczególnienie | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związanego przez jednostkę samorządu terytorialnego z wyłączeniem wyłączeń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związanego przez jednostkę samorządu terytorialnego z wyłączeniem wyłączeń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związanego przez jednostkę samorządu terytorialnego z wyłączeniem wyłączeń ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik, x jednoroczny) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy |
| | 9.1 | 9.2 | 9.3 | 9.4 | 9.5 | 9.6 | 9.6.1 | 9.7 | 9.7.1 |
| Formula | $\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}$ | $\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}$ | $\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}$ | $\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}$ | $\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)}$ | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | średnia z trzech poprzednich lat [9.5] | [9.6] – [9.4] | [9.6.1] – [9.4] |
| 2015 | 9,07% | 8,25% | 0,00 | 8,25% | 13,54% | 13,70% | 13,41% | TAK | TAK |
| 2016 | 8,93% | 8,93% | 0,00 | 8,93% | 23,01% | 14,29% | 14,00% | TAK | TAK |
| 2017 | 9,22% | 9,22% | 0,00 | 9,22% | 22,41% | 17,14% | 16,85% | TAK | TAK |
| 2018 | 5,57% | 5,57% | 0,00 | 5,57% | 17,76% | 19,65% | 19,65% | TAK | TAK |
| 2019 | 5,05% | 5,05% | 0,00 | 5,05% | 14,58% | 21,06% | 21,06% | 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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

| Wyszczególnienie | Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾ | w tym na: | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | | | | |
|------------------|--|--------------|---|--|--|--------------|---------------|-----------------------------------|--|------------------------------------|--|--|
| | | | 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 kontynuowane | Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾ | Wydatki majątkowe w formie dotacji | | |
| | | | | | | bieżące | majątkowe | | | | | |
| Lp | 10 | 10.1 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.3.1 | 11.3.2 | 11.4 | 11.5 | 11.6 | | |
| Formuła | | | | | [11.3.1] + [11.3.2] | | | | | | | |
| 2015 | 129 984,96 | 129 984,96 | 34 043 694,39 | 7 554 930,00 | 17 160 444,11 | 1 804 785,72 | 15 355 658,39 | 14 632 224,22 | 3 659 384,36 | 100 000,00 | | |
| 2016 | 6 584 175,00 | 6 584 175,00 | 33 900 000,00 | 7 650 000,00 | 10 078 058,00 | 953 058,00 | 9 125 000,00 | 14 335 000,00 | 65 000,00 | 0,00 | | |
| 2017 | 7 198 840,00 | 7 198 840,00 | 34 100 000,00 | 7 723 000,00 | 13 979 000,00 | 789 000,00 | 13 190 000,00 | 12 800 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | | |
| 2018 | 4 698 840,00 | 4 698 840,00 | 34 500 000,00 | 7 810 000,00 | 12 272 000,00 | 72 000,00 | 12 200 000,00 | 13 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2019 | 4 154 590,00 | 4 154 590,00 | 34 700 000,00 | 7 856 000,00 | 7 160 000,00 | 60 000,00 | 7 100 000,00 | 10 000 000,00 | 0,00 | 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.

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----|---|------------|---|------------|--|--------------|---|--------------|---|------------|---|------------|---|--|--|--|---|--|--|
| Wyszczególnienie | 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 | | |
| | | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾ | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | | Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Wydanki bieżące 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 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Formuła | | | 612 408,00 | 0,00 | 612 408,00 | 0,00 | 2 973 860,73 | 0,00 | 2 739 050,73 | 0,00 | 872 528,20 | 0,00 | 774 736,65 | 0,00 | | | | | | |
| 2015 | | 657 818,09 | 0,00 | 0,00 | 612 408,00 | 0,00 | 2 973 860,73 | 0,00 | 2 739 050,73 | 0,00 | 872 528,20 | 0,00 | 774 736,65 | 0,00 | | | | | | |
| 2016 | | 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 | | | | | | |
| 2017 | | 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 | | | | | | |
| 2018 | | 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 | | | | | | |
| 2019 | | 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 | | | | | | |

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 | 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 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 | 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 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: | |
|------------------|---|--------------|--------------|------|---|---|--------|------|---|--------|------|--|--------|------|
| | 12.4 | 12.4.1 | 12.4.2 | 12.5 | | | 12.5.1 | 12.6 | | 12.6.1 | 12.7 | | 12.7.1 | |
| Lp | 12.4 | 12.4.1 | 12.4.2 | 12.5 | 12.5.1 | 12.6 | 12.6.1 | 12.7 | 12.7.1 | | | | | |
| Formuła | | | | | | | | | | | | | | |
| 2015 | 3 901 913,97 | 2 280 391,62 | 2 280 391,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 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 |
| 2017 | 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 |
| 2018 | 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 |
| 2019 | 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 przynioszące 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 samodzielnym 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 z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 pkt 2 ustawy | w tym: | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |
| Lp | 12.8 | 12.8.1 | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 | |
| Formuła | | | | | | | | | | |
| 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długu i jego spłacie | | | | | | Wynik operacji nlekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x |
|------------------|---|---|------------------------------|--------|--------|--------|--|
| | Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x | Wydatki zmniejszające dług x | w tym: | | | |
| Lp | 14.1 | 14.2 | 14.3 | 14.3.1 | 14.3.2 | 14.3.3 | 14.4 |
| Formuła | | | | | | | |
| 2015 | 6 784 743,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -21 700,00 |
| 2016 | 6 674 175,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 7 198 840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 4 698 840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 4 154 590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dołączają w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

| |
|---------------------|
| Limit zobowiązań |
| 60 649 502,11 |
| 3 678 843,72 |
| 56 970 658,39 |
| 2 430 627,72 |

| |
|------------|
| 865 227,72 |
| 302 733,88 |
| 510 613,05 |

| |
|-----------|
| 51 880,79 |
|-----------|

| |
|--------------|
| 1 565 400,00 |
| 1 565 400,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |
| 0,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2015 | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | | | od | do | | | | | | |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego | | | | 138 762 994,51 | 14 729 816,39 | 10 078 058,00 | 13 979 000,00 | 12 272 000,00 | 7 160 000,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 3 026 174,00 | 939 558,00 | 953 058,00 | 789 000,00 | 72 000,00 | 60 000,00 |
| 1.3.1.1 | modernizacja urządzeń oświetlenia ulicznego - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców | Urząd Miejski w Mosinie | 2014 | 2018 | 437 000,00 | 116 500,00 | 120 000,00 | 124 000,00 | 32 000,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Planowanie przestrzenne - zapewnienie ciągłości realizacji zadań planistycznych | Urząd Miejski w Mosinie | 2015 | 2017 | 1 875 000,00 | 625 000,00 | 625 000,00 | 625 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Ubezpieczenie mienia gminnego - Ochrona mienia | Urząd Miejski w Mosinie | 2014 | 2016 | 504 174,00 | 168 058,00 | 168 058,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | 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 | 30 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 60 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 135 736 820,51 | 13 790 258,39 | 9 125 000,00 | 13 190 000,00 | 12 200 000,00 | 7 100 000,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie Gminy | Urząd Miejski w Mosinie | 2007 | 2019 | 90 064 988,29 | 5 693 538,22 | 5 835 000,00 | 6 440 000,00 | 5 700 000,00 | 5 600 000,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa i rozbudowa obiektów pełniących funkcje kulturalno - oświatowe i społeczne - Stworzenie warunków rozwoju społeczności lokalnych | Urząd Miejski w Mosinie | 2007 | 2017 | 4 699 700,00 | 285 000,00 | 755 000,00 | 200 000,00 | 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 | 2019 | 4 590 000,00 | 350 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.4 | Infrastruktura sportowa - Stworzenie bazy dla rozwoju sportu | Urząd Miejski w Mosinie | 2011 | 2017 | 2 590 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.5 | Infrastruktura turystyczna - Poprawa układu komunikacyjnego | Urząd Miejski w Mosinie | 2009 | 2018 | 855 250,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - Poprawa nauczania | Urząd Miejski w Mosinie | 2005 | 2019 | 21 624 704,69 | 3 845 000,00 | 762 800,00 | 5 300 000,00 | 5 400 000,00 | 500 000,00 |

| |
|---------------------|
| Limit zobowiązań |
| 58 218 874,39 |
| 2 813 616,00 |
| 392 500,00 |
| 1 875 000,00 |
| 336 116,00 |
| 210 000,00 |

| |
|---------------|
| 55 405 258,39 |
| 29 268 538,22 |

| |
|--------------|
| 1 240 000,00 |
|--------------|

| |
|--------------|
| 1 550 000,00 |
|--------------|

| |
|---------------|
| 400 000,00 |
| 300 000,00 |
| 15 807 800,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2015 | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | od | do | | | | | | |
| 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 | 2019 | 8 414 686,00 | 3 262 286,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| 1.3.2.8 | Rozbudowa infrastruktury technicznej - Rozwój społeczeństwa informatycznego | Urząd Miejski w Mosinie | 2007 | 2019 | 1 530 000,00 | 76 000,00 | 150 000,00 | 50 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.9 | Rozwój mieszkalnego budownictwa społecznego - Stworzenie warunków mieszkaniowych osobom wymagającym wsparcia społecznego | Urząd Miejski w Mosinie | 2009 | 2016 | 422 200,00 | 0,00 | 422 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.10 | Walka z bezdomnością zwierząt - Opieka nad bezdomnymi zwierzętami | Urząd Miejski w Mosinie | 2013 | 2015 | 945 291,53 | 278 434,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| |
|---------------------|
| Limit zobowiązań |
| 5 662 286,00 |
| 476 000,00 |
| 422 200,00 |
| 278 434,17 |

**Objaśnienia do uchwały Rady Miejskiej w Mosinie
z dnia 24 września 2015 r.
w sprawie uchwalenia WPF na lata 2015 - 2019**

Wieloletnia prognoza finansowa (dalej WPF) zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej ufp) obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limit wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.3 pkt 4 ufp.

Limity wydatków na przedsięwzięcia zostały określone dla zadań majątkowych do 2019 r. Długość okresu objętego WPF spełnia także wymóg przepisu art. 227 ust. 2 ufp.

Sporządzona Prognoza pozwala na dokonanie oceny sytuacji finansowej Gminy, na analizie możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej. Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za lata 2010 – 2013. Uwzględniono także przepływy środków pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego. Do analizy włączono prognozowane wielkości rozchodów. Posłużono się wskaźnikami dotyczącymi PKB, średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług. Odniesiono się także do dynamiki zmiany przeciętnego wynagrodzenia i stopy bezrobocia.

Prognozowane dochody i wydatki opierają się na przewidywaniach (z uwzględnieniem opisanych danych historycznych), co oznacza, że nie tylko na informacjach pewnych. Realistyczność WPF zależy więc od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, zależne od decyzji organów Gminy,
- czynniki zewnętrzne, niezależne od decyzji organów Gminy.

Czynniki wewnętrzne, to przede wszystkim polityka finansowa Gminy, natomiast czynniki zewnętrzne to wspomniane już wskaźniki PKB, stopy bezrobocia oraz inflacji. Ważna jest też stabilność prawa w zakresie gwarantowanych dochodów JST oraz adekwatność tych dochodów w stosunku do wyznaczonych ustawowo zadań.

Dochody budżetu przedstawione w WPF są zgodne z wymogami przepisu art. 226 ufp. Zachowana została także regulacja wynikająca z przepisu art. 242, która stanowi, że organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp. Wydatki bieżące w budżecie roku 2014 zabezpieczono na niezbędnym minimum. Należy wziąć pod uwagę, że wiele z nich nie jest wprost zależna od władz Gminy. Przykładem są tu chociażby kryteria dotowania z budżetu niepublicznych i publicznych jednostek systemu oświaty. Wydatki tego obszaru nie znajdują pokrycia w subwencji oświatowej, która jest dochodem bieżącym Gminy. WPF sporządzona została według wzoru określonego przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z uwzględnieniem jego zmian.

Wartości przyjęte w WPF i budżecie Gminy Mosina na 2015 r. są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów oraz długu Gminy (art. 229 ufp).

Dochody bieżące - są to dochody budżetu niebędące dochodami majątkowymi. Główne źródła dochodów bieżących to:

1. **Podatek od nieruchomości.** Planując tą wielkość uwzględniono nie tylko zmiany wynikające z opisanych wyżej wskaźników, ale także różnicę między górnymi stawkami kwotowymi a stawkami obowiązującymi w Gminie Mosina, co może stanowić znaczne zwiększenie dochodów, szczególnie od gruntów pozostałych. Uwzględniono także ciągły i znaczny wzrost liczby podatników wynikający z podziałów gruntów rolnych na działki budowlane i rozwojem budownictwa wielorodzinnego. W

okresie ostatnich kilku lat liczba podatników wzrosła o ponad 2.000. Szacując wielkość podatku na rok 2015 uwzględniono stawki podatku uchwalone przez Radę Miejską w Mosinie.

2. **Podatek rolny i podatek leśny** – stanowią niewielki procentowy udział w ogólnej kwocie dochodów, a wysokość stawek uzależniona jest odpowiednio od średniej ceny skupu żyta i ceny sprzedaży drewna. W przypadku podatku rolnego trudno oszacować jego prawdopodobną wielkość z uwagi na nieprzewidywalne zmiany ceny 1q żyta na przestrzeni objętej Prognozą. Wprowadzona nowelizacja ustawy o podatku rolnym daje większe szanse realnego planowania dochodów w podatku rolnym, jednak możliwość obniżania przez organ stanowiący średniej ceny ten realizm w pewnym sensie ogranicza.
3. **Podatek od środków transportowych** – prognozowane wpływy z tego podatku zależą od wzrostu stawek zależnego w głównej mierze od stopy inflacji i PKB. Ważnym czynnikiem prognozy jest analiza ilości rejestrowanych i wyrejestrowywanych pojazdów na przełomie lat 2010 – 2014. Stawki podatku na 2015 r. pozostają niezmiennione w stosunku do roku 2014.
4. **Podatek od czynności cywilnoprawnych** – wielkość tego podatku uzależniona jest w dużej mierze od sytuacji na rynku nieruchomości (przede wszystkim ilości i wartości transakcji). Analizując wpływy na przestrzeni lat 2010 – 2014, oszacowano przewidywane wpływy do roku 2019. W oparciu o wykonanie dochodów za 2014 r. oraz analizę danych historycznych ten szacunek jest wysoce prawdopodobny.
5. **Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych** – analiza planu i wpływów w latach 2010 – 2013 oraz za rok 2014, pozwalają prognozować wzrost dochodów będący w dużej mierze następstwem wzrostu liczby mieszkańców (31.12.2009 r. 26.650 mieszkańców, 31.12.2011 r. 28.515 mieszkańców oraz na 31.12.2013 r. 29.824 mieszkańców), będącego dodatnim saldem migracji, szczególnie wysokiego na terenach wiejskich. Uzyskana informacja z Ministerstwa Finansów o planowanej wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizyczny na 2015 r. pozwala zapisać tą wielkość w prognozowanej kwocie.
6. **Wpływy z opłaty planistycznej i adiacenckiej** oszacowano uwzględniając planowane podziały na podstawie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i analizy dochodów w oparciu o wykonanie za lata 2010 – 2014.

Dochody majątkowe:

W grupie dochodów majątkowych planuje się dochody ze sprzedaży mienia, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności, środki pozyskane z AQUANET oraz dotacje na zadania inwestycyjne ze środków europejskich. Materiał informacyjny dotyczący wykazu gruntów przeznaczonych do sprzedaży, określa ich wartość na kwotę 41.000.000,00 zł. Pozwala to zaplanować dochody ze sprzedaży mienia do roku 2019. Analiza dochodów z tego tytułu za lata 2010 – 2014 spowodowała zmniejszenie planu dochodów, szczególnie w zakresie roku 2015. Dochody te określone zostają na poziomie 3.500.000,00 zł. W latach 2016 - 2018 przyjęto wielkości, które Gmina może osiągnąć, szacując wartość mienia przeznaczonego do sprzedaży. Na 2015 r. w grupie dochodów majątkowych zapisano środki zewnętrzne przeznaczone na modernizację i budowę świetlicy wiejskiej w Krośnie i budowę kanalizacji deszczowej, budowę wodociągów i kanalizacji (środki z AQUANET), realizację programu dotyczącego przeciwdziałaniu wykluczeniu cyfrowemu oraz środki stanowiące refundację poniesionych wydatków w 2014 r. z udziałem środków europejskich, a przekazanych w roku bieżącym. Pozostałe kwoty przyjęte w prognozie wynikają z zawartych umów.

7. Wydatki bieżące:

Zaplanowano na poziomie minimalnym, zapewniającym realizację zadań obligatoryjnych. Znajdują się też w tej grupie wydatków zadania finansowane z udziałem środków europejskich. Dotyczą one realizacji programu mającego na celu przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu, programu zaufany urząd oraz programu w zakresie wyrównywania szans edukacyjnych i zapewnieniu wysokiej jakości usług edukacyjnych - "Radosne przedszkolaki w Gminie Mosina."

8. Wydatki majątkowe:

Planowana w okresie przyjętym do WPF wysokość dochodów bieżących i wydatków bieżących, po pokryciu ciężących na Gminie zobowiązań finansowych wynikających z zawartych umów oraz planowane zadłużenie pozwalają określić wysokość dostępnych środków, które mogą zostać przeznaczone na inwestycje. W okresie objętym prognozą wydatki majątkowe oszacowane zostały na możliwym do realizacji poziomie. Plan wydatków majątkowych z podziałem na programy określające cel i nazwy zadań, przedstawione zostały w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia WPF na lata 2015 – 2019.

9. W przedłożonej WPF nie planuje się deficytu budżetu, a nadwyżka w kwocie 129.984,96 zł zostaje przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i wykup papierów wartościowych.

10. W 2015 r. Gmina Mosina planuje zaciągnąć zobowiązania w postaci pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie 2.136.445,00 zł, pożyczkę na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 682.531,63 zł oraz wyemitować obligacje komunalne na kwotę 1.000.000,00 zł. Wysokość pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków europejskich w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania, została zweryfikowana i zmniejszona odpowiednio do wysokości dofinansowania, tj. do kwoty 682.531,63 zł. Zmianie uległa też kwota pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu na realizację zadania pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Fredry w Mosinie" z kwoty 217.000,00 zł do kwoty 144.900,00 zł, w wyniku rozstrzygnięcia przetargu i podpisania umowy na realizację przedsięwzięcia. W tej sytuacji zmienił się też harmonogram spłat rat kapitałowych. Zmiany kwoty pożyczki i jej spłata powodują weryfikację kwoty długu i kwot łącznych spłat rat kapitałowych. Powyższe zobowiązania, jak i już zobowiązanie wcześniej zaciągnięte, planowane są do spłaty do roku 2019. Zgodnie z wyliczeniami przedstawionymi w WPF Gmina Mosina nie przekroczy wskaźników procentowych określonych ufp. Pożyczki zaciągane w WFOŚiGW mogą być w części umorzone.

11. Poręczenia - Gmina Mosina udzieliła trzech poręczeń finansowych dla Mosińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Mosinie, zgodnie z następującymi umowami:

- umowa z dnia 26.04.2011 r. - kwota poręczenia 850.000,00 zł,
- umowa z dnia 7.02.2003 r. - kwota poręczenia 510.000,00 zł,
- umowa z dnia 22.11.2007 r. - kwota poręczenia 792.000,00 zł.

Łączna wartość udzielonych poręczeń stanowi kwotę 2.152.000,00 zł. W wyniku dokonanych przez Spółkę spłat kredytu, na dzień 30 czerwca 2015 r. saldo poręczenia wynosi 1.388.587,04 zł - zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z za I półrocze 2015 r. Ponadto w budżetach każdego roku objętego prognozą, Gmina w związku z udzielonymi poręczeniami zabezpiecza środki na ewentualną spłatę kredytu. W budżecie roku 2015 zaplanowano jako rezerwę celową (zgodnie z wnioskiem TBS Spółka z o.o.) kwotę 446.478,27 zł. W oparciu o przedstawiony harmonogram zapisano odpowiednio kwoty na lata 2016 – 2019. W planie wydatków powyższe środki sklasyfikowano w rezerwie budżetowej, zabezpieczając tym samym środki na ewentualną spłatę poręczonych kredytów.

12. Przychody budżetu – w 2015 r. stanowią kwotę 6.654.758,74 zł. Są to: wolne środki z lat ubiegłych,

o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.835.782,11 zł, przychody z pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie 2.136.445,00 zł i przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych w kwocie 1.000.000,00 zł oraz 682.531,63,00 zł pożyczka na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE. Uchwała w sprawie zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków UE podjęta została przez Radę Miejską w Mosinie dnia 25 września 2014 r. Realizacja zadania została zakończona w 2015 r. i tym samym pożyczka ta została uruchomiona celem zapłacenia faktury.

13. Podsumowanie:

Opracowana w opisany wyżej sposób WPF jest dokumentem dostarczającym syntetycznej wiedzy na temat sytuacji finansowej Gminy, dostarcza informacji na temat wielkości obsługi zadłużenia, czy i ile środków z bieżącej działalności pozostaje po pokryciu wydatków bieżących i spłacie zadłużenia. Opracowanie dokumentu spełnia wymogi określone ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Załącznik nr 1 do uchwały dostarcza między innymi informacji na temat:

- dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, dochodów z tytułu podatków, subwencji i dotacji, określa dochody ze sprzedaży majątku, dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje,
- wydatków z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, wydatki na obsługę długu, poręczenia i gwarancje, wydatki finansowane z udziałem środków europejskich,
- wyniku budżetu,
- rozchodów budżetu,
- przychodów budżetu,
- kwoty długu,
- wskaźników zobowiązań.

W zakresie danych przyjętych w prognozie za 2014 r. przyjęto plan na trzeci kwartał, natomiast w części "wykonanie za 2014 r." wpisano wykonanie wynikające ze sprawozdań budżetowych. W związku z tym, że wielkość realizowanych dochodów, w tym także dochodów ze sprzedaży mienia oraz wykonywanych wydatków bieżących rzutuje na relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, niezbędne jest monitorowanie tych wielkości tak, aby była możliwość realizacji planowanych wydatków i rozchodów przy zachowanej relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Załącznik nr 2 zawiera wykaz przedsięwzięć wieloletnich określających nazwy i cele programu.

Są to:

- 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 lokalnej,
- budowa i rozbudowa oświetlenia drogowego, rozbudowa bazy ochrony przeciwpożarowej i monitoring - cel poprawa bezpieczeństwa mieszkańców,
- infrastruktura sportowa - cel stworzenie bazy dla rozwoju sportu,
- infrastruktura turystyczna - cel poprawa układu komunikacyjnego,
- modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - cel poprawa nauczania,
- 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,
- rozwój mieszkalnego budownictwa socjalnego - cel stworzenie warunków mieszkaniowych osobom wymagającym wsparcia socjalnego,
- walka z bezdomnością zwierząt - cel opieka nad bezdomnymi zwierzętami,

- przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu,
- ubezpieczenie mienia gminnego,
- upowszechnianie edukacji przedszkolnej,
- planowanie przestrzenne - zapewnienie ciągłości zadań planistycznych,
- modernizacja urządzeń oświetlenia ulicznego - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców,
- zapewnienie ciągłości projektu "Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Mosina",
- zaufany urząd - partnerstwo na rzecz informatyzacji.

Z uwagi na to, że przedsięwzięcie "Zaufany urząd - partnerstwo na rzecz informatyzacji" realizowane było w 2014 r. i kontynuowane jest w roku bieżącym, przedsięwzięcie wpisano do WPF. Wydatki roku 2015 odniesiono do wielkości kwoty projektu, umniejszając plan o wykonane wydatki roku 2014. Całkowity koszt projektu szacowany jest na kwotę 92.800,00 zł.

W terminie do dnia 30 czerwca 2015 r. zakończono program realizowany z udziałem środków europejskich, dotyczący "Radosnych przedszkolaków w Gminie Mosina" i tym samym zweryfikowano dochody i wydatki związane z powyższym zadaniem.