

**UCHWAŁA nr LIII/370/13
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
z dnia 19 grudnia 2013 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina
na lata 2014 – 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.), w związku z art. 121 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz §2 i §3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 86) w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego Rada Miejska w Mosinie uchwała, co następuje:

§ 1.

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

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza Gminy Mosina do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1,
- 2) 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.

Do uchwały dołącza się uzasadnienie.

§ 4.

Traci moc uchwała NR LII/357/13 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 28 listopada 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2013 – 2019.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Mosina.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych WPF
Załącznik nr 1

do uchwały nr LIII/370/13
Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 19.12.2013 r.

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Lp	1	z tego:									
			Dochody bieżące			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
				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	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Formula		[1.1]*(1.2)										
2014		88 849 164,93	77 626 146,56	23 659 149,00	360 000,00	25 710 917,00	19 171 000,00	17 447 064,00	8 435 026,56	11 223 018,37	6 815 089,37	4 347 929,00
2015		89 736 000,00	77 341 000,00	24 200 000,00	365 000,00	26 245 000,00	19 360 000,00	18 980 000,00	7 050 000,00	12 395 000,00	10 950 000,00	0,00
2016		90 400 000,00	78 720 000,00	24 320 000,00	368 000,00	26 680 000,00	19 480 000,00	18 970 000,00	7 090 000,00	11 680 000,00	10 300 000,00	0,00
2017		89 950 000,00	78 890 000,00	24 850 000,00	372 000,00	26 900 000,00	19 640 000,00	19 120 000,00	7 105 000,00	11 060 000,00	10 650 000,00	0,00
2018		93 700 000,00	80 500 000,00	25 800 000,00	378 000,00	27 320 000,00	19 945 000,00	19 200 000,00	7 120 000,00	13 200 000,00	9 800 000,00	0,00
2019		92 400 000,00	81 400 000,00	26 445 000,00	387 000,00	27 768 000,00	20 440 000,00	19 400 000,00	7 400 000,00	11 000 000,00	6 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu
		Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:			Wydatki majątkowe	
				W tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wydatki na obsługę długu		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	3
Formula	[2.1] + [2.2]							[1] - [2]
2014	83 828 006,42	69 222 280,03	441 523,34	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	5 021 158,51
2015	83 688 200,00	69 052 200,00	446 478,27	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	6 047 800,00
2016	83 900 000,00	69 500 000,00	451 851,99	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	6 500 000,00
2017	83 450 000,00	70 500 000,00	457 298,62	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	6 500 000,00
2018	91 700 000,00	78 500 000,00	464 641,89	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	2 000 000,00
2019	90 900 000,00	80 900 000,00	472 185,56	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	1 500 000,00

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:							w tym:
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	
			na pokrycie deficytu budżetu	4.1		4.2	4.2.1		
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formula	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	1 079 941,49	0,00	0,00	1 079 941,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	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
2017	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
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych
		w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń w art. 170 ust. 3 upr z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upr z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ust. 3 upr z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	5.1							
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	6	6.1	6.2	6.3	7	
Formuła	{5.1} + {5.2}						{6}/1	{6}/({6.1}/1)		
2014	6 101 100,00	6 101 100,00	0,00	0,00	22 547 800,00	0,00	25,38%	25,38%	0,00	
2015	6 047 800,00	6 047 800,00	0,00	0,00	16 500 000,00	0,00	18,39%	18,39%	0,00	
2016	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	11,06%	11,06%	0,00	
2017	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3,89%	3,89%	0,00	
2018	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1,60%	1,60%	0,00	
2019	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, o powiększonych o nadwyżkę budżetową określona w pkt 4.1, i wolne środki określone w pkt 4.2, a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu jednostek samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu jednostek samorządu terytorialnego, po przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań z tytułu jednostek samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu jednostek samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu jednostek samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu jednostek samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu jednostek samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formula	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1]) / [1]$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1]) / ([1])$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1]) / ([1])$	$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1]) / ([1])$		$([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1.1]) / ([1])$	średnia z trzech poprzednich lat ([9.6.1])	średnia z trzech poprzednich lat ([9.6.1])	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
2014	8 403 866,53	9 483 808,02	9,28%	X	9,28%	9,28%	0,00	9,28%	13,73%	13,45%	TAK	TAK
2015	8 288 800,00	8 288 800,00	8,52%	X	8,52%	8,52%	0,00	8,52%	13,34%	13,06%	TAK	TAK
2016	9 220 000,00	9 220 000,00	8,44%	X	8,44%	8,44%	0,00	8,44%	16,57%	16,29%	TAK	TAK
2017	8 390 000,00	8 390 000,00	8,33%	X	8,33%	8,33%	0,00	8,33%	20,05%	20,05%	TAK	TAK
2018	2 000 000,00	2 000 000,00	2,75%	X	2,75%	2,75%	0,00	2,75%	21,40%	21,40%	TAK	TAK
2019	500 000,00	500 000,00	2,24%	X	2,24%	2,24%	0,00	2,24%	18,45%	18,45%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji	
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane		Nowe wydatki inwestycyjne
						bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formula					[11.3.1] + [11.3.2]						
2014	5 021 158,51	5 021 158,51	32 359 029,00	6 984 000,00	13 380 192,36	1 132 500,76	12 247 691,60	11 996 691,60	1 867 034,79	742 000,00	
2015	6 047 800,00	6 047 800,00	32 600 000,00	7 158 600,00	14 635 629,49	699 629,49	13 936 000,00	13 936 000,00	700 000,00	0,00	
2016	6 500 000,00	6 500 000,00	32 900 000,00	7 350 000,00	9 303 058,00	168 058,00	9 135 000,00	14 335 000,00	65 000,00	0,00	
2017	6 500 000,00	6 500 000,00	33 100 000,00	7 423 000,00	11 940 000,00	0,00	11 940 000,00	12 800 000,00	150 000,00	0,00	
2018	2 000 000,00	2 000 000,00	33 500 000,00	7 510 000,00	11 700 000,00	0,00	11 700 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00	
2019	1 500 000,00	1 500 000,00	33 700 000,00	7 600 000,00	7 100 000,00	0,00	7 100 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	

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:			
	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 wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2.1	12.2.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	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	
Formuła										
2014	1 325 046,56	1 325 046,56	426 600,00	4 317 929,00	4 317 929,00	2 948 881,00	1 486 042,76	1 486 042,76	426 600,00	
2015	450 323,28	450 323,28	0,00	0,00	0,00	0,00	531 571,49	531 571,49	0,00	
2016	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	
2018	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	

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	13.2 Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 156 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	13.3 Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	13.4 Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.5 Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.6 Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	13.7 Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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								
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formula										
2014	8 214 858,87	8 214 858,87	2 946 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
LP	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2014	6 101 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	6 047 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do uchwały Nr LIII/370/13
Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 19.12.2013 r.

kwoty w
Zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				130 336 041,82	13 380 192,36	14 635 629,49	9 303 058,00	11 940 000,00	11 700 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 425 811,84	1 132 500,76	699 629,49	168 058,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				127 910 229,98	12 247 691,60	13 936 000,00	9 135 000,00	11 940 000,00	11 700 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 921 637,84	964 442,76	531 571,49	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 921 637,84	964 442,76	531 571,49	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Upowszechnianie edukacji przedszkolnej - Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych	Urząd Miejski w Mosinie	2013	2015	1 921 637,84	964 442,76	531 571,49	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				128 414 403,98	12 415 749,60	14 104 058,00	9 303 058,00	11 940 000,00	11 700 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				504 174,00	168 058,00	168 058,00	168 058,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia gminnego - Ochrona mienia	Urząd Miejski w Mosinie	2014	2016	504 174,00	168 058,00	168 058,00	168 058,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				127 910 229,98	12 247 691,60	13 936 000,00	9 135 000,00	11 940 000,00	11 700 000,00

Limit 2019	Limit zobowiązań
7 100 000,00	68 058 879,85
0,00	2 000 188,25
7 100 000,00	66 058 691,60
0,00	1 496 014,25

0,00	1 496 014,25
0,00	1 496 014,25

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
7 100 000,00	66 562 865,60

0,00	504 174,00
0,00	504 174,00
7 100 000,00	66 058 691,60

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
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	85 368 781,29	7 440 691,60	6 490 000,00	5 845 000,00	6 440 000,00	5 700 000,00
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	4 359 700,00	800 000,00	305 000,00	290 000,00	200 000,00	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	4 340 000,00	200 000,00	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	2 740 000,00	600 000,00	150 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.5	Infrastruktura turystyczna - Poprawa układu komunikacyjnego	Urząd Miejski w Mosinie	2009	2018	855 250,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.6	Modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - Poprawa nauczania	Urząd Miejski w Mosinie	2005	2019	20 674 404,69	2 145 000,00	4 400 000,00	500 000,00	4 050 000,00	4 900 000,00
1.3.2.7	Oczyszczanie ścieków i dostawa wody do Gminy - Ograniczenie zrzutu ścieków na pola oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Miejski w Mosinie	2011	2019	4 547 000,00	400 000,00	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	1 419 094,00	100 000,00	0,00	200 000,00	50 000,00	100 000,00
1.3.2.9	Rozwój mieszkalnego budownictwa socjalnego - Stworzenie warunków mieszkaniowych osobom wymagającym wsparcia socjalnego	Urząd Miejski w Mosinie	2009	2016	2 630 000,00	100 000,00	1 385 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Walka z bezdomnością zwierząt - Opieka nad bezdomnymi zwierzętami	Urząd Miejski w Mosinie	2011	2015	976 000,00	362 000,00	206 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2019	Limit zobowiązań
5 600 000,00	37 515 691,60
0,00	1 595 000,00
300 000,00	1 700 000,00
0,00	1 150 000,00
0,00	500 000,00
500 000,00	16 495 000,00
600 000,00	3 400 000,00
100 000,00	550 000,00
0,00	2 585 000,00
0,00	568 000,00

Objaśnienia do uchwały Rady Miejskiej w Mosinie z dnia w sprawie uchwalenia WPF na lata 2014 - 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 analizę możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej. Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za lata 2008 – 2012, a także prognozy budżetu roku 2013. Uwzględniono także przepływy środków pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego. Do analizy włączono prognozowane wielkości rozchodów. Posłużono się wskaźnikami dotyczącymi PKB. 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.

Wartości przyjęte w WPF i budżecie Gminy Mosina na 2014 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 od stycznia do października 2013 r. w stosunku do danych z roku 2012 liczba podatników wzrosła o około 500 pozycji. Natomiast na przestrzeni

ostatnich trzech lat wzrost ten stanowi ponad 850 pozycji. Szacując wielkość podatku na rok 2014 uwzględniono stawki podatku uchwalone na 2014 r. 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 skupu 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 – 2012 oraz w okresie pierwszych trzech kwartałów 2013 r. Stawki podatku na 2014 r. pozostają niezmiennione w stosunku do roku 2013.
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 tego podatku na przestrzeni 2009 – 2012 i pierwszych trzech kwartałów 2013 r. oszacowano przewidywane wpływy do roku 2019.
5. **Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych** – analiza planu i wpływów w latach 2009 – 2012 oraz wykonanie za trzy kwartały roku 2013 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 30.10.2013 r. 29.095 mieszkańców), będącego dodatnim saldem migracji, szczególnie wysokiego na terenach wiejskich.
6. **Wpływy z opłaty adiacenckiej** oszacowano uwzględniając planowane podziały na podstawie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i analizy dochodów w oparciu o wykonanie za lata 2010 - 2012 oraz za III kwartały 2013 r.

Dochody majątkowe:

W grupie dochodów majątkowych planuje się dochody ze sprzedaży mienia oraz dotacje na zadania inwestycyjne ze środków krajowych i europejskich. Dochody ze sprzedaży mienia – oferta sprzedaży mienia pozwala zaplanować dochody do 2019 r. Uwzględniając jednak spowolnienie gospodarcze oraz wielkości wpływów ze sprzedaży mienia w latach 2009 – 2013 mimo szerokiej oferty gruntów przeznaczonych do sprzedaży, na 2014 r. zaplanowano dochód na poziomie roku 2013. W kolejnych latach wielkości dochodów majątkowych zapisane w WPF są oparte na szacunkach dochodów, jakie Gmina może uzyskać w prognozowanym okresie przy uwzględnieniu zasobów mienia gminnego przeznaczonego do sprzedaży. W przypadku utrzymującego się na poziomie lata 2012 - 2013 popytu na zakup mienia gminnego niezbędna będzie weryfikacja planu dochodów ze sprzedaży mienia w kolejnych latach objętych prognozą. Taka decyzja spowoduje równocześnie zmniejszenie wydatków majątkowych. Na 2014 r. w grupie dochodów majątkowych zapisano środki zewnętrzne w łącznej kwocie 4.347.929,00 zł. Są to środki na modernizację i budowę świetlic wiejskich, projektowanie i budowę boisk sportowych, budowę kanalizacji deszczowej, budowę dróg, na przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu, budowę tężni i skateparku.

7. Wydatki bieżące:

Zaplanowano na poziomie minimalnym, zapewniającym realizację zadań obligatoryjnych.

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. 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 2014 – 2019.

9. W przedłożonej WPF Gmina nie zakłada deficytu budżetowego.

10. Planowana nadwyżka budżetu w latach 2014 – 2019 przeznaczona zostanie na spłatę zobowiązań zaliczanych do rozchodów budżetu z tytułu wykupu papierów wartościowych oraz spłatę zaciągniętych pożyczek z lat ubiegłych.

11. Zaciągnięte przez Gminę Mosina zobowiązania z tytułu pożyczek i wyemitowanych obligacji, planowane są do spłaty do roku 2019. Zgodnie z wyliczeniami przedstawionymi w WPF Gmina Mosina nie przekroczy wskaźników procentowych określonych ufp.

12. 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 31.12.2012 r. saldo poręczenia wynosi 1.860.119,08 zł. Po przedstawieniu rozliczenia spłat za rok 2013 kwota poręczenia zostanie odpowiednio zweryfikowana. Ponadto w budżetach każdego roku objętego prognozą, Gmina w związku z udzielonymi poręczeniami zabezpiecza środki na ewentualną spłatę kredytu. W budżecie roku 2014 zaplanowano (zgodnie z wnioskiem TBS Spółka z o.o.) kwotę 441.523,34 zł. W oparciu o przedstawiony harmonogram zaktualizowano także kwoty na lata 2015 - 2019 zapisane w rezerwie budżetowej każdego roku środków na ewentualną spłatę poręczonych kredytów.

13. Przychody budżetu - W 2014 r. wprowadzono do WPF przychody budżetu z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.079.941,49 zł, które przeznacza się na pokrycie rozchodów budżetu.

14. 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,
- wydatków z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, wydatki na obsługę długu, poręczenia i gwarancje,

- wyniku budżetu,
- rozchodów budżetu,
- przychodów budżetu,
- kwoty długu,
- wskaźników zobowiązań.

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 p.poż i monitoringu - 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,
- ubezpieczenie mienia gminnego,
- upowszechnianie edukacji przedszkolnej.