

**UCHWAŁA NR LIX/500/21
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE**

z dnia 29 grudnia 2021 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina
na lata 2022-2027**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mosina na lata 2022-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej 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 niniejszej 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 niniejszej 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.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Mosina do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Mosina.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXXVIII/327/21 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 21 stycznia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2021-2027 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wiceprzewodniczący Rady

Dominik Michalak

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LIX/500/21
Rady Miejskiej w Mosinie
z dnia 29 grudnia 2021 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

| Wyszczególnienie | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 ²⁾ | 2026 | 2027 |
|--------------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| 1. Dochody ogółem^x | | 179 945 627,14 | 176 607 153,00 | 174 916 402,00 | 178 618 475,00 | 179 520 122,00 | 180 453 805,00 |
| 1.1 | Dochody bieżące ^x , z tego: | 152 281 473,20 | 157 607 153,00 | 162 916 402,00 | 168 618 475,00 | 174 520 122,00 | 180 453 805,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 44 935 370,00 | 46 597 979,00 | 48 228 908,00 | 49 916 920,00 | 51 664 012,00 | 53 420 588,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 1 327 592,00 | 1 376 713,00 | 1 424 898,00 | 1 474 769,00 | 1 526 386,00 | 1 578 283,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 31 887 077,00 | 33 066 899,00 | 34 224 240,00 | 35 422 088,00 | 36 661 861,00 | 37 908 364,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)} | 25 488 227,18 | 26 222 981,00 | 27 140 785,00 | 28 090 712,00 | 29 073 887,00 | 30 062 399,00 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym: | 48 643 207,02 | 50 342 581,00 | 51 897 571,00 | 53 713 986,00 | 55 593 976,00 | 57 484 171,00 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 26 217 800,00 | 27 187 859,00 | 28 139 434,00 | 29 124 314,00 | 30 143 665,00 | 31 168 550,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe ^x , w tym: | 27 664 153,94 | 19 000 000,00 | 12 000 000,00 | 10 000 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku ^x | 1 557 021,53 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 23 133 132,41 | 17 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 |
| 2. Wydatki ogółem^x | | 182 781 971,65 | 170 490 443,00 | 165 416 402,00 | 168 118 475,00 | 172 520 122,00 | 170 953 805,00 |
| 2.1 | Wydatki bieżące ^x , w tym: | 146 400 906,93 | 151 353 038,91 | 154 311 567,91 | 157 838 846,91 | 161 274 543,91 | 164 246 505,00 |

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 2019 r. poz. 869, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| | | | | | | | |
|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 55 263 701,52 | 59 017 937,00 | 60 955 116,00 | 62 955 550,00 | 64 893 828,00 | 66 875 204,00 |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym: | 676 333,10 | 492 264,91 | 492 264,91 | 492 264,91 | 492 264,91 | 0,00 |
| 2.1.2.1 | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu ^x , w tym: | 1 363 000,00 | 1 122 500,00 | 919 125,00 | 722 000,00 | 463 125,00 | 156 750,00 |
| 2.1.3.1 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.3 | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Wydatki majątkowe ^x , w tym: | 36 381 064,72 | 19 137 404,09 | 11 104 834,09 | 10 279 628,09 | 11 245 578,09 | 6 707 300,00 |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 36 381 064,72 | 19 137 404,09 | 11 104 834,09 | 10 279 628,09 | 11 245 578,09 | 6 707 300,00 |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 335 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wynik budżetu^x | | -2 836 344,51 | 6 116 710,00 | 9 500 000,00 | 10 500 000,00 | 7 000 000,00 | 9 500 000,00 |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | 0,00 | 6 116 710,00 | 9 500 000,00 | 10 500 000,00 | 7 000 000,00 | 9 500 000,00 |
| 4. Przychody budżetu^x | | 10 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym: | 10 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu ^x | 2 836 344,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| | | | | | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x , w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Rozchody budżetu^x | | 9 000 000,00 | 6 116 710,00 | 9 500 000,00 | 10 500 000,00 | 7 000 000,00 | 9 500 000,00 |
| 5.1 | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym: | 9 000 000,00 | 6 116 710,00 | 9 500 000,00 | 10 500 000,00 | 7 000 000,00 | 9 500 000,00 |
| 5.1.1 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.1 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3 | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | 0,00 | x | x | x | x | x |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania | 0,00 | x | x | x | x | x |
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 0,00 | x | x | x | x | x |
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami | 0,00 | x | x | x | x | x |
| 5.1.1.4 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Kwota długu^x, w tym: | | 42 616 710,00 | 36 500 000,00 | 27 000 000,00 | 16 500 000,00 | 9 500 000,00 | 0,00 |
| 6.1 | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | | | | | | |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | 5 880 566,27 | 6 254 114,09 | 8 604 834,09 | 10 779 628,09 | 13 245 578,09 | 16 207 300,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, | 5 880 566,27 | 6 254 114,09 | 8 604 834,09 | 10 779 628,09 | 13 245 578,09 | 16 207 300,00 |

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| | skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x | | | | | | |
|--------------------------------------|--|--------|--------|--------|--------|-------|--------|
| 8. Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | |
| 8.1 | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | 8,71% | 5,88% | 8,04% | 8,34% | 5,47% | 6,42% |
| 8.2 | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | 5,76% | 5,61% | 7,01% | 8,18% | 9,43% | 10,88% |
| | | 6,98% | 7,14% | 8,49% | x | x | x |
| 8.3 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x | 16,43% | 14,59% | 12,48% | 11,33% | 7,87% | 7,25% |
| 8.3.1 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | 16,73% | 14,89% | 12,77% | 11,62% | 8,50% | 7,88% |
| 8.4 | 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 8.4.1 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| | | | | | | | |
|---|--|--------------|------|------|------|------|------|
| | uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | | | | | | |
| 9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | 179 878,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1 | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym: | 179 878,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 179 878,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 7 963 132,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 7 963 132,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 7 963 132,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | 269 664,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym: | 233 664,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 120 878,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 1 267 344,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 1 267 344,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 834 992,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | 39 080 595,98 | 23 514 488,03 | 14 626 465,32 | 13 834 446,75 | 10 407 806,68 | 6 680 393,68 |
| 10.1.1 | bieżące | 7 686 333,19 | 4 847 302,33 | 3 626 465,32 | 3 684 446,75 | 115 393,68 | 115 393,68 |
| 10.1.2 | majątkowe | 31 394 262,79 | 18 667 185,70 | 11 000 000,00 | 10 150 000,00 | 10 292 413,00 | 6 565 000,00 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4 | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | 9 000 000,00 | 6 116 710,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2 | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.3 | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.8 | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.9 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 0,00 | x | x | x | x | x |
| 10.10 | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|-------|--|------|------|------|------|------|------|
| 10.11 | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|-------|--|------|------|------|------|------|------|

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LIX/500/21
Rady Miejskiej w Mosinie
z dnia 29 grudnia 2021 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łącznie nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|--------------|---|---|------------------|------|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| | | | od | do | | | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 329 832 892,90 | 39 080 595,98 | 23 514 488,03 | 14 626 465,32 | 13 834 446,75 | 10 407 806,68 | 6 680 393,68 | 108 144 196,44 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 45 504 294,04 | 7 686 333,19 | 4 847 302,33 | 3 626 465,32 | 3 684 446,75 | 115 393,68 | 115 393,68 | 20 075 334,95 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 284 328 598,86 | 31 394 262,79 | 18 667 185,70 | 11 000 000,00 | 10 150 000,00 | 10 292 413,00 | 6 565 000,00 | 88 068 861,49 |
| 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. z 2017 r., poz. 2077 z późn.zm.), z tego: | | | | 1 569 665,02 | 1 537 009,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 537 009,50 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 269 664,99 | 269 664,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 269 664,99 |
| 1.1.1.1 | Modernizacja placów zabaw na terenie Gminy Mosina - poprawa warunków wypoczynku i zabawy | Urząd Miejski w Mosinie | 2020 | 2022 | 269 664,99 | 269 664,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 269 664,99 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 300 000,03 | 1 267 344,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 267 344,51 |
| 1.1.2.1 | Elektroniczne systemy obsługi obywateli oraz systemy wspomagające funkcjonowanie Gminy Mosina - Elektroniczne systemy obsługi obywateli oraz systemy wspomagające funkcjonowanie Gminy Mosina | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 1 300 000,03 | 1 267 344,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 267 344,51 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 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 | 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 | | | | 328 263 227,88 | 37 543 586,48 | 23 514 488,03 | 14 626 465,32 | 13 834 446,75 | 10 407 806,68 | 6 680 393,68 | 106 607 186,94 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 45 234 629,05 | 7 416 668,20 | 4 847 302,33 | 3 626 465,32 | 3 684 446,75 | 115 393,68 | 115 393,68 | 19 805 669,96 |
| 1.3.1.1 | Planowanie przestrzenne - e - zapewnienie ciągłości realizacji zadań planistycznych | Urząd Miejski w Mosinie | 2015 | 2023 | 3 018 500,11 | 171 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 371 000,00 |
| 1.3.1.2 | Realizacja zadań zgłaszanych przez mieszkańców - współudział w podejmowaniu decyzji o wydatkowaniu środków budżetowych | Urząd Miejski w Mosinie | 2017 | 2022 | 1 128 426,93 | 508 625,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 508 625,39 |
| 1.3.1.3 | Świadczenie usług w zakresie publicznego | Urząd Miejski w Mosinie | 2016 | 2025 | 27 981 071,87 | 3 729 685,63 | 3 430 462,39 | 3 499 071,64 | 3 569 053,07 | 0,00 | 0,00 | 14 228 272,73 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---|-------------------------|------|------|--------------|------------|------------|-----------|------|------|------|------------|
| | transportu zbiorowego - zapewnienie optymalnej obsługi mieszkańców | | | | | | | | | | | |
| 1.3.1.4 | Utrzymanie urzędu wielofunkcyjnego - poprawa jakości warunków pracy i Obsługi Klienta | Urząd Miejski w Mosinie | 2019 | 2023 | 55 000,00 | 11 000,00 | 11 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 000,00 |
| 1.3.1.5 | Utrzymanie zieleni - poprawa jakości środowiska | Urząd Miejski w Mosinie | 2018 | 2022 | 790 586,30 | 89 207,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89 207,82 |
| 1.3.1.6 | Współpraca z Powiatem Poznańskim - współpraca w zakresie przewozów pasażerskich | Urząd Miejski w Mosinie | 2019 | 2022 | 333 800,00 | 105 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105 000,00 |
| 1.3.1.7 | Ubezpieczenie mienia gminnego - Ochrona mienia | Urząd Miejski w Mosinie | 2014 | 2022 | 1 764 174,00 | 220 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 220 000,00 |
| 1.3.1.8 | Poprawa świadczonych usług w zakresie obsługi klientów - obsługa bankowa | Urząd Miejski w Mosinie | 2020 | 2024 | 48 000,00 | 12 000,00 | 12 000,00 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 000,00 |
| 1.3.1.9 | Udzielenie Województwu Wielkopolskiemu pomocy finansowej w formie dotacji celowej na realizację zadania pn. Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitalnej (PKM) - zwiększenie ilości połączeń kolejowych | Urząd Miejski w Mosinie | 2020 | 2023 | 487 560,78 | 162 179,46 | 165 598,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 327 778,06 |
| 1.3.1.10 | Dostęp do platformy zakupowej - Bezpieczne przeprowadzanie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2023 | 38 542,98 | 12 847,66 | 12 847,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 695,32 |
| 1.3.1.11 | Program "Czyste Powietrze" - uruchomienie punktu informacyjno-konsultacyjnego na potrzeby Programu "Czyste Powietrze" | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 50 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 000,00 |
| 1.3.1.12 | Plan Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Mosina - ograniczenie emisji gazów cieplarnianych wraz z zwiększeniem wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 000,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|--|-------------------------|------|------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 1.3.1.13 | Świadczenie usług w zakresie transportu - dowóz uczniów do szkół | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 1 988 712,00 | 1 154 736,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 154 736,00 |
| 1.3.1.14 | Zapewnienie obsługi projektu "Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminie Luboń, Mosina i Włoszakowice" - poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 6 000,00 | 3 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 600,00 |
| 1.3.1.15 | Działania promocyjno-informacyjne w zakresie gospodarki odpadami - Poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| 1.3.1.16 | Działania promocyjno-informacyjne w zakresie ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu - poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 6 938,51 | 6 938,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 938,51 |
| 1.3.1.17 | Program Ochrony Środowiska - opracowanie raportu za lata 2019-2020 z realizacji Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Mosina na lata 2019-2022 z perspektywą na lata 2023-2026 - Poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.1.18 | Program "STOP SMOG" - wykonanie audytów 100 budynków mieszkalnych na potrzeby Programu "STOP SMOG" - Poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.1.19 | Program "Racjonalne gospodarowanie odpadami i ochrona ziemi. Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów z działalności rolniczej" - rozwój systemu usuwania oraz odzysku odpadów | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 40 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| 1.3.1.20 | Utrzymanie systemu wspomagającego projekt Mosińskiej Karty Mieszkańca wraz z aplikacją rozbudowaną w ramach projektu WRPO - stworzenie systemu teleinformatycznego | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2027 | 686 554,02 | 109 585,62 | 115 393,68 | 115 393,68 | 115 393,68 | 115 393,68 | 115 393,68 | 686 554,02 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------|---|-------------------------|------|------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | na potrzeby Mieszkańców | | | | | | | | | | | |
| 1.3.1.21 | Strategia Rozwoju Gminy Mosina do 2030 roku - opracowanie dokumentu wraz z konsultacjami społecznymi | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 14 883,00 | 14 883,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 883,00 |
| 1.3.1.22 | Gospodarka odpadami komunalnymi - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania systemu odbioru odpadów | Urząd Miejski w Mosinie | 2019 | 2023 | 6 595 878,55 | 840 379,11 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 740 379,11 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 283 028 598,83 | 30 126 918,28 | 18 667 185,70 | 11 000 000,00 | 10 150 000,00 | 10 292 413,00 | 6 565 000,00 | 86 801 516,98 |
| 1.3.2.1 | Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie Gminy | Urząd Miejski w Mosinie | 2007 | 2027 | 145 821 997,07 | 20 529 347,25 | 11 504 185,70 | 500 000,00 | 500 000,00 | 542 413,00 | 315 000,00 | 33 890 945,95 |
| 1.3.2.2 | Budowa i rozbudowa obiektów pełniących funkcje kulturalno-oświatowe i społeczne - Stworzenie warunków rozwoju społeczności lokalnych | Urząd Miejski w Mosinie | 2007 | 2022 | 13 250 979,85 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa i rozbudowa oświetlenia drogowego, rozbudowa bazy ochrony p.poż. i monitoringu - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców | Urząd Miejski w Mosinie | 2007 | 2025 | 7 797 513,50 | 300 000,00 | 300 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 600 000,00 |
| 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 | 2023 | 600 000,00 | 115 000,00 | 275 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 390 000,00 |
| 1.3.2.5 | Modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - Poprawa nauczania | Urząd Miejski w Mosinie | 2005 | 2025 | 33 153 166,70 | 100 000,00 | 1 000 000,00 | 2 000 000,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 600 000,00 |
| 1.3.2.6 | Oczyszczanie ścieków i dostawa wody do Gminy - Ograniczenie zrzutu ścieków na pola oraz poprawa jakości wody pitnej | Urząd Miejski w Mosinie | 2011 | 2025 | 21 803 295,87 | 330 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 930 000,00 |
| 1.3.2.7 | Realizacja zadań zgłaszanych przez mieszkańców - współudział w podejmowaniu decyzji o wydatkowaniu środków budżetowych | Urząd Miejski w Mosinie | 2017 | 2022 | 3 349 903,22 | 346 006,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 346 006,27 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---|-------------------------|------|------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1.3.2.8 | Rozbudowa infrastruktury technicznej - Rozwój społeczeństwa informatycznego | Urząd Miejski w Mosinie | 2007 | 2025 | 2 461 659,76 | 66 564,76 | 100 000,00 | 200 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 616 564,76 |
| 1.3.2.9 | Poprawa jakości środowiska - Dofinansowanie modernizacji systemów grzewczych | Urząd Miejski w Mosinie | 2020 | 2025 | 1 672 451,65 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 |
| 1.3.2.10 | Rozbudowa bazy oświatowej dla szkół: SP Rogalin, SP Rogalinek i SP Krosinko - poprawa nauczania | Urząd Miejski w Mosinie | 2019 | 2023 | 21 047 631,21 | 6 000 000,00 | 4 488 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 488 000,00 |
| 1.3.2.11 | Rozbudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej - cel rozwój aktywności fizycznej mieszkańców | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 150 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.2.12 | Wykonanie wentylacji i klimatyzacji w obiekcie sportowym - poprawa warunków użytkowania obiektów sportowo-rekreacyjnych | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2023 | 1 500 000,00 | 250 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750 000,00 |
| 1.3.2.13 | Dofinansowanie dla Powiatu poznańskiego na budowę przystanków komunikacyjnych - poprawa bezpieczeństwa w zakresie publicznego transportu zbiorowego | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2022 | 200 000,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 |
| 1.3.2.14 | Dofinansowanie dla Województwa Wielkopolskiego na budowę przystanków komunikacyjnych - poprawa bezpieczeństwa w zakresie publicznego transportu zbiorowego | Urząd Miejski w Mosinie | 2021 | 2023 | 220 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.15 | Rozwój sieci wodociągowej na terenie gminy Mosina - zwiększenie dostępności do wody pitnej | Urząd Miejski w Mosinie | 2022 | 2026 | 10 000 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 3 900 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 10 000 000,00 |
| 1.3.2.16 | Rozwój sieci kanalizacji sanitarnych na terenie gminy Mosina - poprawa jakości życia Mieszkańców wsi Rogalin, Świątniki, Radzewice i Mieczewo | Urząd Miejski w Mosinie | 2022 | 2027 | 10 000 000,00 | 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 6 250 000,00 | 10 000 000,00 |
| 1.3.2.17 | Rozwój sieci kanalizacji sanitarnych na terenie gminy Mosina - poprawa jakości życia Mieszkańców wsi Dymaczewo Stare, | Urząd Miejski w Mosinie | 2022 | 2026 | 10 000 000,00 | 750 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 2 500 000,00 | 3 750 000,00 | 0,00 | 10 000 000,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | Dymaczewo Nowe, Borkowice i Bolesławiec | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2022-2027.

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r., poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r., poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r., poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mosina za lata 2015-2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mosina na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu Gminy w 2021 r. W kolumnie przewidywanego wykonania w 2021 r. w pozycji 1.1.3 dokonano korekty planowanych dochodów w związku z uzupełnieniem subwencji ogólnej w wysokości 7 207 626,00 zł. WW. środki rozliczono w pozycji 5.2. WPF "Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu". Należy wskazać, że ww. zapis stanowi wyłącznie techniczne rozliczenie budżetu w 2021 r., a środki nie zostaną wydatkowane.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 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 2027. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mosina została przygotowana na lata 2022-2027.

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 trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Wskaźnik | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| PKB | 4,60% | 3,70% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,40% |
| Inflacja | 3,30% | 3,00% | 2,70% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 3,30% | 3,40% | 3,40% | 3,50% | 3,10% | 3,10% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej

wynagrodzeń brutto. 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

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;

PKB

- wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB}

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB

- wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB}

- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, 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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

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 | Lata | INFLACJA | PKB |
|----------------------------|-----------|----------|---------|
| dochody z udziału w PIT | 2023-2027 | 0,00% | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2023-2027 | 0,00% | 100,00% |
| subwencja ogólna | 2023-2027 | 0,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2023-2027 | 0,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2023-2027 | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2023-2027 | 0,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane

na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Mosina, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 26 217 800,00 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.

Udział w podatkach centralnych

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) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2027 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 557 021,53 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [m2] | Wartość netto | Planowany dochód |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| Nowinki | 298 | 100 | 7 380,00 zł | 7 380,00 zł |
| Pecna | 147/4 | 140 | 10 332,00 zł | 10 332,00 zł |
| Krosinko | 70/20 | 91 | 17 000,00 zł | 17 000,00 zł |
| Mosina | 3/9 | 117 | 21 586,50 zł | 21 586,50 zł |

| | | | | |
|----------|----------------|------|---------------|------------------------|
| Mosina | 2700/21 | 258 | 31 734,00 zł | 31 734,00 zł |
| Czapury | 206/4 | 370 | 38 000,00 zł | 38 000,00 zł |
| Krajkowo | 147/5 | 671 | 82 533,00 zł | 82 533,00 zł |
| Sowinki | 147 | 1400 | 140 000,00 zł | 140 000,00 zł |
| Mosina | 1289/3 | 1435 | 250 000,00 zł | 250 000,00 zł |
| Mosina | 266/13, 263/11 | 1803 | 332 653,50 zł | 332 653,50 zł |
| Mosina | 2767/18 | 5000 | 625 802,53 zł | 625 802,53 zł |
| | | | Suma: | 1 557 021,53 zł |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. planuje się pozyskać dotacje na inwestycje w wysokości 23 133 132,41 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Ponadto przewiduje się dotacje na kolejne lata, w związku z aplikowaniem o dofinansowanie w różnych projektach. Jeśli dofinansowanie nie zostanie otrzymane, Wieloletnia Prognoza Finansowa zostanie stosownie dostosowana.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W 2022 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono

w wysokości 55 263 701,52 zł, co stanowi spadek w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 1 585 049,05 zł.

W 2023 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy przewidują znaczące oszczędności w budżecie 2023 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2022 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Gmina zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2022. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2024 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2023 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania 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 postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | INFLACJA | PKB | WYNAGRODZENIA |
|--------------------------|-------------|-----------------|------------|----------------------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2024-2027 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2024 | 50,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 2025-2027 | 75,00% | 0,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 2022-2025. 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).

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Mosina

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dochody | 179 945 627,14 | 176 607 153,00 | 174 916 402,00 | 178 618 475,00 |
| Wydatki | 182 781 971,65 | 170 490 443,00 | 165 416 402,00 | 168 118 475,00 |
| Wynik budżetu | -2 836 344,51 | 6 116 710,00 | 9 500 000,00 | 10 500 000,00 |
| | 2026 | 2027 | | |
| Dochody | 179 520 122,00 | 180 453 805,00 | | |
| Wydatki | 172 520 122,00 | 170 953 805,00 | | |
| Wynik budżetu | 7 000 000,00 | 9 500 000,00 | | |

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Gminy Mosina na 2022 r. planuje się 10 500 000,00 zł przychodu, na który w całości składa się planowana emisja papierów wartościowych.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 41 116 710,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mosina

| Wyszczególnienie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Zobowiązania historyczne (podpisane umowy) | 9 000 000,00 | 6 116 710,00 | 9 500 000,00 | 9 500 000,00 |
| Zobowiązania planowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| Roczna rata kapitałowa | 9 000 000,00 | 6 116 710,00 | 9 500 000,00 | 10 500 000,00 |
| Wyszczególnienie | 2026 | 2027 | | |
| Zobowiązania historyczne (podpisane umowy) | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | | |
| Zobowiązania planowane | 3 500 000,00 | 6 000 000,00 | | |
| Roczna rata kapitałowa | 7 000 000,00 | 9 500 000,00 | | |

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 (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 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 bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu, czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego, bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Działając na podstawie art. 7 pkt 1 z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w dniu 10 listopada 2021 r. Burmistrz Gminy Mosina wydając Zarządzenie Nr 203/2021, ustalił, że na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 u.f.p., do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat

relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Uzasadnieniem dla dokonania powyższego wyboru jest konieczność zapewnienia Radzie Miejskiej w Mosinie możliwości uchwalenia budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z zasadami określonymi w art. 243 ust. 1 u.f.p. zarówno na rok budżetowy 2022, jak i na kolejne lata. Skutkiem podjętego zarządzenia, na mocy którego do obliczenia relacji z art. 243 ust. 1 u.f.p. dokonano wyboru danych budżetowych z siedmiu lat poprzedzających 2022 r. jest poprawa stabilności parametrów obliczanych w ramach wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2025. Tym samym, zastosowanie wybranej (siedmioletniej) reguły obliczenia wskaźnika z art. 243 ust. 1 u.f.p. pozwala na spełnienie zasad określonych w tym przepisie, w szczególności zapewnia przestrzeganie przepisów ustawy dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, co z kolei wynika z art. 230 ust. 3 u.f.p.

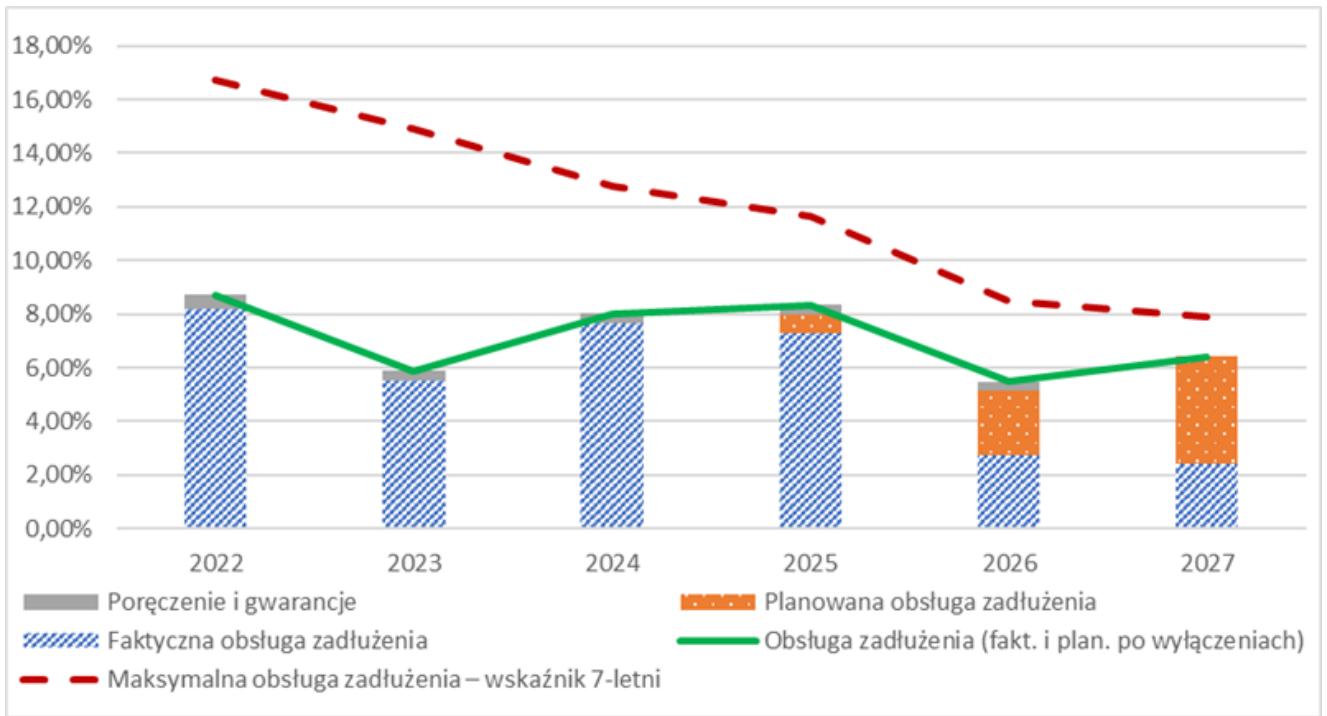
Szczegółowe wartości oraz przedstawienie danych w tym zakresie zostało uwzględnione poniżej (w tabeli nr 7) oraz na wykresie zamieszczonym na końcu niniejszych objaśnień.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | 8,71% | 5,88% | 8,04% | 8,34% | 5,47% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) | 16,43% | 14,59% | 12,48% | 11,33% | 7,87% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) | 16,73% | 14,89% | 12,77% | 11,62% | 8,50% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| | 2027 | | | | |
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | 6,42% | | | | |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) | 7,25% | | | | |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) | 7,88% | | | | |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak | | | | |

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



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. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Wiceprzewodniczący Rady

Dominik Michalak