

**UCHWAŁA NR XLII/440/16
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
z dnia 29 grudnia 2016 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2017-2022.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz.1870 i 1984) Rada Miejska w Mosinie uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mosina na lata 2017-2022, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta i Gminy Mosina, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Mosina do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Mosina do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Mosina.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2016 r. traci moc Uchwała nr XXXV/295/16 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 29 czerwca 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2016-2022 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1
do uchwały Nr XLII/440/16
Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 29 grudnia 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:																	
		w tym:				w tym:													
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2										
Lp	1																		
Formuła	[1-1]+[1.2]																		
2017	124 389 991,47	114 675 501,00	31 748 824,00	692 000,00	31 547 463,00	21 444 000,00	21 259 135,00	28 537 379,00	9 714 490,47	5 200 000,00	4 499 490,47								
2018	131 519 426,00	118 019 426,00	32 965 279,00	718 296,00	32 746 267,00	22 258 872,00	21 641 799,00	29 051 052,00	13 500 000,00	8 500 000,00	5 000 000,00								
2019	127 744 991,00	121 744 991,00	34 240 535,00	746 310,00	34 023 371,00	23 126 968,00	22 117 919,00	29 690 175,00	6 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00								
2020	130 754 758,00	125 754 758,00	35 575 916,00	775 416,00	35 350 282,00	24 028 920,00	22 670 867,00	30 432 429,00	5 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00								
2021	129 759 046,00	129 759 046,00	36 892 225,00	804 106,00	36 658 242,00	24 917 990,00	23 237 639,00	31 193 240,00	0,00	0,00	0,00								
2022	133 820 923,00	133 820 923,00	38 220 345,00	833 054,00	37 977 939,00	25 815 038,00	23 818 580,00	31 973 071,00	0,00	0,00	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	Wydatkii ogółem ^x	z tego:									
		w tym:									
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x		na spłatę przyjętych zobowiązań w ramach opieki publicznej nad dziełami sztuki, obiektami zabytkowymi, przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotęgię z budżetu państwa ^o	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		w tym:	
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
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]										
2017	130 710 039,55	105 944 872,44	457 298,62	0,00	0,00	983 000,00	983 000,00	0,00	0,00	0,00	24 765 167,11
2018	126 743 127,95	107 138 912,89	464 641,89	0,00	0,00	790 250,00	790 250,00	0,00	0,00	0,00	19 604 215,06
2019	123 337 080,13	108 475 904,56	472 185,56	0,00	0,00	768 250,00	768 250,00	0,00	0,00	0,00	14 861 175,57
2020	124 501 488,70	110 982 833,50	473 228,50	0,00	0,00	543 250,00	543 250,00	0,00	0,00	0,00	13 518 655,20
2021	122 759 046,00	113 522 107,60	481 593,60	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	9 236 938,40
2022	127 320 923,00	116 211 425,79	487 398,79	0,00	0,00	89 375,00	89 375,00	0,00	0,00	0,00	11 109 497,21

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:						w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{§)x}	w tym:
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]									
2017	-6 320 048,08	13 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 500 000,00	6 320 048,08	0,00	0,00	
2018	4 776 298,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	4 407 910,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	6 253 269,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x	
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]				
2017	7 179 951,92	7 179 951,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 776 298,05	4 776 298,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 407 910,87	4 407 910,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	6 253 269,30	6 253 269,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	6 500 000,00	6 500 000,00	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 bieżącymi 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
Formula			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
2017	28 937 478,22	0,00	8 730 628,56	8 730 628,56
2018	24 161 180,17	0,00	10 880 513,11	10 880 513,11
2019	19 753 269,30	0,00	13 269 086,44	13 269 086,44
2020	13 500 000,00	0,00	14 771 924,50	14 771 924,50
2021	6 500 000,00	0,00	16 236 938,40	16 236 938,40
2022	0,00	0,00	17 609 497,21	17 609 497,21

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, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok.	Wskaźnik dochodów bieżących o wartościach większych niż wydatki budżetu, do których odliczenia zostały dane jednostkowe (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o dane z poprzedniego roku (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o dane z poprzedniego roku (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu 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	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(0.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (8.1) + (1.1) + (1.2) / (0.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)$		$(0.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (8.1) + (1.1) + (1.2) / (0.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)$	$(0.1) + (1.1) + (1.2) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (8.1) + (1.1) + (1.2) / (1.1) + (1.2)$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6.1]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]	
2017	6,93%	6,93%	0,00	6,93%	11,20%	9,6	9,61	9,7	9,71	
2018	4,59%	4,59%	0,00	4,59%	14,74%	13,05%	13,67%	TAK	TAK	
2019	4,42%	4,42%	0,00	4,42%	11,95%	13,01%	12,73%	TAK	TAK	
2020	5,56%	5,56%	0,00	5,56%	12,83%	12,63%	12,70%	TAK	TAK	
2021	5,98%	5,98%	0,00	5,98%	12,51%	13,17%	12,63%	TAK	TAK	
2022	5,29%	5,29%	0,00	5,29%	13,16%	12,43%	13,17%	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 nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						Wydatki majątkowe w formie dotacji	
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	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 majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾		Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾
						bieżące	11.3.1				
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]						
2017	0,00	0,00	38 594 857,07	8 652 000,00	27 203 492,00	3 242 800,00	23 960 692,00	22 257 777,00	2 472 390,11	35 000,00	
2018	4 776 298,05	4 776 298,05	39 289 564,00	8 807 736,00	21 859 000,00	2 909 000,00	18 950 000,00	18 950 000,00	654 215,06	0,00	
2019	4 407 910,87	4 407 910,87	40 153 934,00	9 001 506,00	13 790 000,00	2 240 000,00	11 550 000,00	11 550 000,00	3 311 175,57	0,00	
2020	6 253 269,30	6 253 269,30	41 157 782,00	9 226 544,00	10 960 000,00	2 060 000,00	8 900 000,00	8 900 000,00	4 618 655,20	0,00	
2021	7 000 000,00	7 000 000,00	42 186 727,00	9 457 208,00	8 050 000,00	2 150 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00	3 336 938,40	0,00	
2022	6 500 000,00	6 500 000,00	43 241 395,00	9 693 638,00	8 140 000,00	2 240 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00	5 209 497,21	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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 (rozdział 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	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	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		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾
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
Formula									
2017	38 800,00	32 980,00	0,00	3 999 490,47	3 999 490,47	0,00	58 800,00	42 160,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 powstałe 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:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1			12.4.2	12.5		12.5.1	12.6		12.6.1	12.7
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1				
Formula													
2017	7 080 000,00	3 999 490,47	0,00	3 097 149,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	8 000 000,00	5 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	7 000 000,00	4 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	5 000 000,00	3 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp	12.8	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym likwidacji publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych przewidziane w budżecie 2013 r. w art. 11 ustawy z dnia 11 stycznia 2013 r. o realizacji programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, co najmniej 80% środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządową terytorialną zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wyszczególnienie			w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejrzanych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
	12.8		12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formula										
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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane uzupełniające o długi i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty 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 dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	7 179 951,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 776 298,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 407 910,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	6 253 269,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 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 dotyczą 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 określającą 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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do uchwały Nr XLII/440/16
Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 29 grudnia 2016 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				206 724 348,98	27 203 492,00	21 859 000,00	13 790 000,00	10 960 000,00	8 050 000,00
1.a	- wydatki bieżące				18 750 374,00	3 242 800,00	2 909 000,00	2 240 000,00	2 060 000,00	2 150 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				187 973 974,98	23 960 692,00	18 950 000,00	11 550 000,00	8 900 000,00	5 900 000,00
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:				115 200,00	58 800,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				115 200,00	58 800,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Gminny program rewitalizacji	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2017	79 200,00	46 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zintegrowane inwestycje terytorialne - Promowanie partnerskiego modelu współpracy jst w ramach Metropolii Poznańskiej	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2018	36 000,00	12 000,00	12 000,00	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				206 609 148,98	27 144 692,00	21 847 000,00	13 790 000,00	10 960 000,00	8 050 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				18 635 174,00	3 184 000,00	2 897 000,00	2 240 000,00	2 060 000,00	2 150 000,00

Limit 2022	Limit zobowiązań
8 140 000,00	90 627 492,00
2 240 000,00	15 466 800,00
5 900 000,00	75 160 692,00
0,00	70 800,00

0,00	70 800,00
0,00	46 800,00
0,00	24 000,00

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
8 140 000,00	90 556 692,00
2 240 000,00	15 396 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.1.1	Edukacja ekologiczna mieszkańców - podnoszenie świadomości ekologicznej mieszkańców	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2018	215 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	modernizacja urządzeń oświetlenia ulicznego - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Mosinie	2014	2018	437 000,00	124 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Planowanie przestrzenne - zapewnienie ciągłości realizacji zadań planistycznych	Urząd Miejski w Mosinie	2015	2018	2 500 000,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego - zapewnienie optymalnej obsługi mieszkańców	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2022	13 894 000,00	1 820 000,00	1 900 000,00	1 980 000,00	2 060 000,00	2 150 000,00
1.3.1.5	Ubezpieczenie mienia gminnego - Ochrona mienia	Urząd Miejski w Mosinie	2014	2019	1 104 174,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Usługi pocztowe - skuteczne doręczanie korespondencji	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2017	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zapewnienie ciągłości projektu "Przezwyciężanie wykluczenia cyfrowemu na terenie Gminy Mosina" - dostępność internetu dla osób narazonych na wykluczenie cyfrowe	Urząd Miejski w Mosinie	2015	2019	210 000,00	40 000,00	40 000,00	60 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				187 973 974,98	23 960 692,00	18 950 000,00	11 550 000,00	8 900 000,00	5 900 000,00
1.3.2.1	Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie Gminy	Urząd Miejski w Mosinie	2007	2022	105 478 924,29	5 892 777,00	3 500 000,00	5 600 000,00	5 800 000,00	4 500 000,00
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	4 812 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa i rozbudowa oświetlenia drogowego, rozbudowa bazy ochrony p.poż. i monitoringu - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Mosinie	2007	2022	6 260 000,00	570 000,00	300 000,00	300 000,00	600 000,00	300 000,00

Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	200 000,00
0,00	156 000,00
0,00	1 875 000,00
2 240 000,00	12 150 000,00

0,00	600 000,00
0,00	275 000,00
0,00	140 000,00

5 900 000,00	75 160 692,00
4 500 000,00	29 792 777,00

0,00	230 000,00
------	------------

300 000,00	2 370 000,00
------------	--------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.4	Infrastruktura sportowa - Stworzenie bazy dla rozwoju sportu	Urząd Miejski w Mosinie	2011	2020	21 040 000,00	5 950 000,00	8 500 000,00	2 650 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.5	Infrastruktura turystyczna - Poprawa układu komunikacyjnego	Urząd Miejski w Mosinie	2009	2018	765 250,00	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja budynków użyteczności publicznej - zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2018	1 470 000,00	370 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - Poprawa nauczania	Urząd Miejski w Mosinie	2005	2019	29 641 204,69	7 765 000,00	3 900 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Niskoemisyjne przedsięwzięcia w obszarze transportu zbiorowego - podniesienie poziomu wdrażania strategii niskoemisyjnych w Gminie Mosina	Urząd Miejski w Mosinie	2016	2018	2 140 000,00	620 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Oczyszczanie ścieków i dostawa wody do Gminy - Ograniczenie zrzutu ścieków na pola oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Miejski w Mosinie	2011	2022	12 398 586,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.10	Realizacja zadań zgłaszanych przez mieszkańców - współudział w podejmowaniu decyzji o wydatkowaniu środków budżetowych	Urząd Miejski w Mosinie	2017	2017	1 202 915,00	1 202 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa infrastruktury technicznej - Rozwój społeczeństwa informatycznego	Urząd Miejski w Mosinie	2007	2022	1 995 095,00	250 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.12	Rozwój systemów zieleni miejskiej - poprawa jakości środowiska miasta Mosina	Urząd Miejski w Mosinie	2017	2018	770 000,00	500 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit zobowiązań
0,00	17 500 000,00
0,00	110 000,00
0,00	1 370 000,00
0,00	13 965 000,00
0,00	1 350 000,00

1 000 000,00	5 800 000,00
0,00	1 202 915,00

100 000,00	700 000,00
0,00	770 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2017-2022.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mosina zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mosina za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

W kolumnie pomocniczej do wyliczeń w WPF, dotyczącej przewidywanego wykonania roku 2016, ujęto dane inne niż w kolumnie dotyczącej planu po III kwartale 2016 roku. Różnica pomiędzy tymi dwoma kolumnami wynika wyłącznie ze zmian w budżecie dokonanych pomiędzy 1 października 2016 r. a dniem przygotowania projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Ujęcie danych zaktualizowanych o ostatnie zmiany budżetowe pozwala uzyskać lepszy obraz przewidywanego wykonania wartości w 2016 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, poz. 1984) 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 2022. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mosina została przygotowana na lata 2017-2022.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Mosina wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Mosina, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 5

października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2018-2022 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Mosina dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);

3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Mosina oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
Udział w PIT	0,00%	100,00%
Udział w CIT	0,00%	100,00%
Podatki i opłaty	0,00%	100,00%
- podatek od nieruchomości	0,00%	100,00%
Subwencja ogólna	100,00%	0,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2017 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 10 listopada 2016 roku w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją 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 2017-2022 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 2017 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 inflacji.

Warto w tym miejscu podkreślić, że rok 2016 był pierwszym rokiem obowiązywania tzw. programu "500+", który znacząco wpłynął na nominalne wartości budżetowe ujęte w pozycji dotacji. Program 500+ ujęty jako dotacja ma wpływ na kategorię dochodów bieżących, która dalej przekłada się na sposób kształtowania wskaźnika z art. 243. Jednocześnie zbliżone kwoty, do tych ujętych w dotacji, są przedmiotem wydatkowania (wydatki bieżące). Powoduje to, że zmianie nie ulega saldo nadwyżki operacyjnej ale ulegają zmianie kwoty dochodów bieżących, wydatków bieżących a co za tym idzie również dochodów ogółem i wydatków ogółem. Konstrukcja wskaźnika powoduje, że w pierwszych latach wpływu dochodów z tytułu dotacji na program "500+" nieznacznie rosną możliwości nominalnej obsługi zadłużenia. Jednocześnie podkreślić należy, że takie podniesienie wartości budżetowych nie może być rozumiane jako ogólna poprawa sytuacji a jedynie jako zwiększenie zakresu zadań przekazanych JST. Wartości dotacji z tytułu programu 500+ (zarówno po stronie dochodowej i wydatkowej) zostały zaprognozowane według wartości przyjętych w projekcie budżetu na 2017 rok i dalej indeksowane o wskaźnik inflacji.

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 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 200 000,00 zł. W roku 2018 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 8,5 mln zł. W kolejnych latach (2019-2020) zaplanowano dodatkowe dochody ze sprzedaży mienia w kwotach 2 mln zł rocznie.

Wartość zaplanowanych dochodów ze sprzedaży ma zapewnić przede wszystkim sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz mienia komunalnego planowanego do sprzedaży

Lp.	Obręb	Nr działki - położenie	Pow. (m.)	Przeznaczenie
1	Borkowice	z podziału: 71, 73/1, 70/1	6354	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
2	Dymaczewo Stare	97/3 obr. Dymaczewo Stare ul. Bajera	2972	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
3	Dymaczewo Stare	dz. 45/3, 45/4, 45/5 obr. Dymaczewo Stare ul. Czereśniowa	2417	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
4	Krosinko	dz. 147/36 obr. Krosinko ul. Wiejska	1167	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
5	Krosno	dz. 200/2 rejon ul. Główniej	1761	zabudowa usługowa
6	Mosina	dz. 1055/2	4	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna/ powiększenie sąsiedniej nieruchomości
7	Mosina	z podziału dz. 3078/27 obr. Mosina ul. Jarzynowa - Bukowa	708	zabudowa mieszkaniowa
8	Mosina	dz. 1794/11;1794/10;1743/4;1743/3, obr. Mosina ul. Makuszyńskiego	1068	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
9	Mosina	512/7 Wodna	1435	zabudowa mieszkaniowa z dopuszczeniem usług
10	Mosina	511/4, 510/7 i 512/1	1442	zabudowa mieszkaniowa z dopuszczeniem usług
11	Mosina	z podziału dz. 3078/25, 3078/28 i 3079/2 obr. Mosina ul. Jarzynowa	1775	zabudowa usługowa nieuciążliwa
12	Mosina	dz. 3255, 3254 obr. Mosina ul. Iłłakowiczówny (rej. Konopnickiej)	3730	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna

Lp.	Obręb	Nr działki - położenie	Pow. (m.)	Przeznaczenie
13	Mosina	2130/14 rejon ul. Śremskiej	4659	zabudowa produkcyjna
14	Mosina	dz. 2167/7, 2167/6, 2167/10, 2167/11 rejon ul. Lema	3564	zabudowa produkcyjna
15	Mosina	z podziału dz. 3005 3016/2 i 3066/4 obr. Mosina ul. Jarzynowa	5385	zabudowa mieszkaniowa szeregowa
16	Mosina	dz. 2695/13 – 2695/21 obr. Mosina rej. ul. Strzeleckiej (z wyłączeniem działki 2695/20)	6133	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
17	Mosina	dz. 2767/4, 2767/5, 2767/6, 2767/7, 2767/8 obr. Mosina rej. ul. Gałczyńskiego	17000	teren zabudowy produkcyjnej i produkcyjno-usługowej
18	Pecna	dz. 410/12 Pecna	792	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
19	Pecna	dz. 444 Pecna	1000	Zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna
20	Pecna	dz.234 obr. Pecna	4100	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna z zielenią towarzyszącą

Źródło: Opracowanie własne.

Poza planowanymi dochodami ze sprzedaży mienia planowane jest także pozyskiwanie dotacji na wsparcie inwestycji gminnych. Kwota dotacji na rok 2017 wynika z konkretnych projektów, które ujęte zostały w projekcie budżetu. W latach 2018-2020 zaplanowano kwoty dotacji bazując na dotychczasowych doświadczeniach gminy w pozyskiwaniu środków zewnętrznych. Gmina planuje na najbliższe lata kontynuowanie intensywnego procesu inwestycyjnego, co będzie się wiązać z aplikowaniem o środki unijne. Na dzień podejmowania WPF brak jednak wiedzy co do konkretnych projektów przeznaczonych do dofinansowania w latach 2018 i później. Pozycje dotyczące planowanych do pozyskania dotacji będą stosownie aktualizowane gdy Gmina podejmie konkretne kroki w celu uzyskania dofinansowania.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w

załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2017-2022. Poza przedsięwzięciami wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. niewykorzystanych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Mosina

	2017	2018	2019	2020
Dochody	124 389 991,47	131 519 426,00	127 744 991,00	130 754 758,00
Wydatki	130 710 039,55	126 743 127,95	123 337 080,13	124 501 488,70
Wynik budżetu	-6 320 048,08	4 776 298,05	4 407 910,87	6 253 269,30
	2021	2022		
Dochody	129 759 046,00	133 820 923,00		
Wydatki	122 759 046,00	127 320 923,00		
Wynik budżetu	7 000 000,00	6 500 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2017 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (w kwocie 13,5 mln w 2017 roku). Plan spłat nowego zadłużenia prezentuje tabela w dziale rozchody.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 22 617 430,14 zł, a jego spłata (powiększona o planowane zadłużenie z roku 2017) planowana jest do roku 2022. Spłatę poszczególnych tytułów zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 5. Harmonogram spłaty zadłużenia w latach 2017-2022

Lp	Nazwa	Ostatni rok spłaty	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Raty kapitałowe		7 179 951,92	4 776 298,05	4 407 910,87	6 253 269,30	7 000 000,00	6 500 000,00
1	Obligacje 16.000.000,00 zł rok 2010	2017	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Obligacje 5.000.000,00 zł rok 2011	2017	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obligacje 3.500.000,00 zł rok 2013	2019	0,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
4	Obligacje 3.000.000,00 zł rok 2014	2019	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
5	Obligacje 1.000.000,00 zł rok 2015	2019	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Nazwa	Ostatni rok spłaty	2017	2018	2019	2020	2021	2022
6	Obligacje 6.000.000,00 zł rok 2016	2020	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
7	Obligacje 2017 planowane	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	6 500 000,00
8	Pożyczka z WFOŚiGW 144.900,00 zł Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Fredry w Mosinie	2019	24 840,00	24 840,00	76 590,00	0,00	0,00	0,00
9	Pożyczka z WFOŚiGW 761.545,00 zł Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 2 w Mosinie	2019	210 889,40	210 889,38	234 321,52	0,00	0,00	0,00
10	Pożyczka WFOŚiGW 953.998,02 zł Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Torowej, Jesionowej, Cisowej, Dębowej, Ogrodowej w Mosinie	2019	264 184,06	264 184,08	293 537,86	0,00	0,00	0,00
11	Pożyczka WFOŚiGW 320.000,00 zł Modernizacja źródła ciepła i instalacji c.o. w budynkach oświatowych Gminy Mosina (w tym: 230.000,00 zł 2015 r. i 90.000,00 zł 2016 r.)	2019	83 692,32	83 692,31	110 769,21	0,00	0,00	0,00
12	Pożyczka z WFOŚiGW 500.000,00 zł Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Wodnej w Mosinie etap II umowa z dnia 25.10.2016 r.	2020	69 230,76	138 461,52	138 461,52	153 846,20	0,00	0,00
13	Pożyczka z WFOŚiGW 235000,00 zł Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Krótkiej w Mosinie umowa z dnia 25.10.2016 r.	2020	27 115,38	54 230,76	54 230,76	99 423,10	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

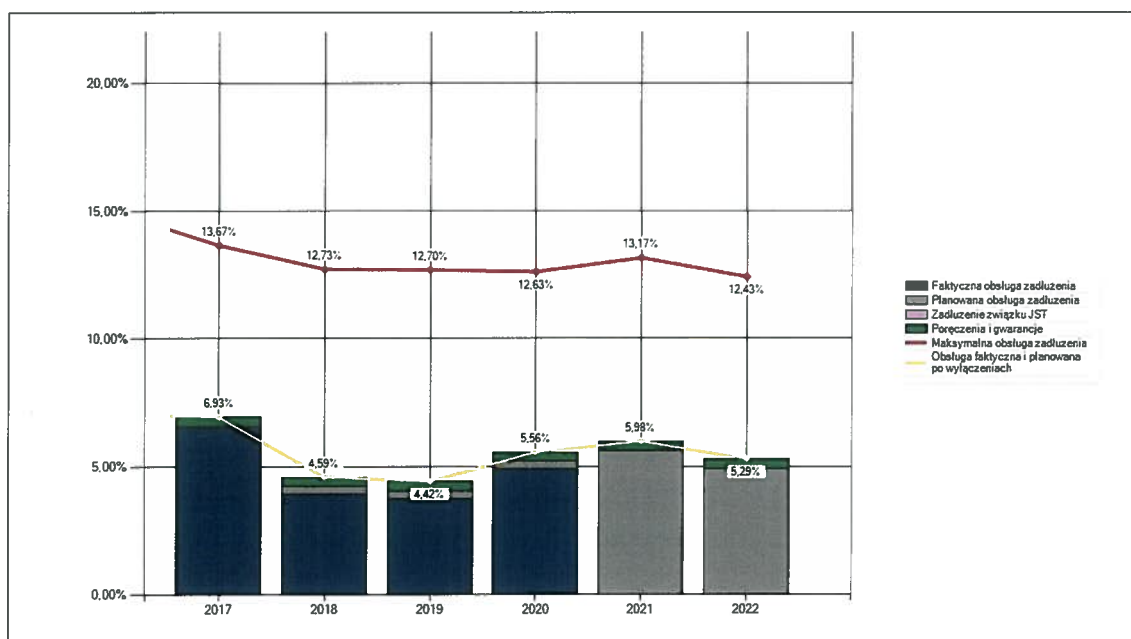
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, poz. 1984) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	6,93%	4,59%	4,42%	5,56%	5,98%	5,29%
Maksymalna obsługa zadłużenia	13,67%	12,73%	12,70%	12,63%	13,17%	12,43%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Analizując poziom zadłużenia Gminy Mosina można wskazać, że kształtuje się on na bezpiecznym poziomie, a spłata rat kapitałowych wraz z odsetkami dostosowana jest do możliwości budżetu Gminy. Pomiedzy wskaźnikiem maksymalnej a faktycznej obsługi zadłużenia występuje znaczny margines bezpieczeństwa (ponad 4 p.p.), przez co należy pozytywnie ocenić sytuację finansową Gminy.