

**UCHWAŁA NR IV/11/14  
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE  
z dnia 30 grudnia 2014 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina  
na lata 2014 – 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 242, art. 243, art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), w związku z art. 121 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz §2 i §3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 86), Rada Miejska w Mosinie uchwała, co następuje:

**§ 1.**

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

**§ 2.**

Upoważnia się Burmistrza Gminy Mosina do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 3.**

Do uchwały dołącza się objaśnienia.

**§ 4.**

Traci moc uchwała NR LXIX/492/14 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 30 października 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2014 – 2019.

**§ 5.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Mosina.

**§ 6.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

1)

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych WPF  
Załącznik nr 1

do uchwały nr IV/11/14  
Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 30.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:														
		Dochody bieżące *	w tym:					w tym:								
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2				
Lp	1															
Formuła	[1.1]*(1.2)															
2014	91 221 131,49	79 706 330,96	23 659 149,00	360 000,00	25 456 303,00	19 171 000,00	17 375 368,00	11 327 410,93	11 514 800,53	6 815 089,37	4 500 420,96					
2015	92 476 486,57	80 458 271,57	26 751 924,00	365 000,00	25 433 050,00	19 581 600,00	18 882 307,00	7 680 990,57	12 018 215,00	7 450 000,00	4 408 215,00					
2016	90 400 000,00	83 735 000,00	27 320 000,00	368 000,00	26 680 000,00	19 480 000,00	18 970 000,00	7 090 000,00	6 665 000,00	6 500 000,00	0,00					
2017	90 750 000,00	82 997 000,00	29 500 000,00	372 000,00	26 900 000,00	19 640 000,00	19 120 000,00	7 105 000,00	7 753 000,00	7 300 000,00	0,00					
2018	95 200 000,00	85 218 000,00	31 200 000,00	378 000,00	27 320 000,00	19 945 000,00	19 200 000,00	7 120 000,00	9 982 000,00	9 200 000,00	0,00					
2019	93 900 000,00	87 805 000,00	32 650 000,00	387 000,00	27 768 000,00	20 440 000,00	19 400 000,00	7 400 000,00	6 095 000,00	5 800 000,00	0,00					

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat „wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		
							2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego prawa opieki przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odssetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	odssetki i dyskonta 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 odssetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odssetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>
Lp	2	2.1	2.1.1	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]								
2014	90 014 099,82	72 273 661,65	441 523,34	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	17 740 438,17
2015	88 448 420,21	71 764 504,09	446 478,27	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	16 683 916,12
2016	83 900 000,00	69 500 000,00	451 851,99	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	14 400 000,00
2017	84 250 000,00	70 500 000,00	457 298,62	0,00	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	13 750 000,00
2018	91 700 000,00	78 500 000,00	464 641,89	0,00	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	13 200 000,00
2019	90 900 000,00	80 900 000,00	472 185,56	0,00	142 000,00	142 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:						w tym:	
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4
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]								
2014	1 207 031,67	4 894 068,33	0,00	0,00	245 587,33	0,00	4 648 481,00	0,00	0,00	0,00
2015	4 028 066,36	3 668 214,64	0,00	0,00	3 668 214,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 000 000,00	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, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2014	6 101 100,00	6 101 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	7 696 281,00	7 696 281,00	1 648 481,00	1 648 481,00	0,00	0,00	0,00
2016	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 000 000,00	3 000 000,00	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu 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 <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.] - [2.]	[1.] + [4.] + [5.2] - ([2.] + [3.1.2])
2014	27 196 281,00	0,00	7 432 669,31	7 678 256,64
2015	19 500 000,00	0,00	8 693 767,48	12 361 982,12
2016	13 000 000,00	0,00	14 235 000,00	14 235 000,00
2017	6 500 000,00	0,00	12 497 000,00	12 497 000,00
2018	3 000 000,00	0,00	6 718 000,00	6 718 000,00
2019	0,00	0,00	6 905 000,00	6 905 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Kwota zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przynależących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wyznaczone w planie 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik x pierwszy rok w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzedzających lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wyznaczone w planie 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik x pierwszy rok w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzedzających lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o dane z 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o dane z 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o dane z 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy
		9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	$(1.1) - (1.1.1) + (1.1.2) - (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)$	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]	
2014	8,49%	8,49%	0,00	8,49%	15,62%	13,73%	14,84%	TAK	TAK	
2015	10,19%	8,41%	0,00	8,41%	17,46%	12,83%	13,94%	TAK	TAK	
2016	8,64%	8,64%	0,00	8,64%	22,94%	14,74%	15,85%	TAK	TAK	
2017	8,43%	8,43%	0,00	8,43%	21,81%	18,67%	18,67%	TAK	TAK	
2018	4,34%	4,34%	0,00	4,34%	16,72%	20,74%	20,74%	TAK	TAK	
2019	3,85%	3,85%	0,00	3,85%	13,53%	20,49%	20,49%	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. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2014	1 207 031,67	0,00	32 977 268,42	7 352 089,90	18 285 754,69	1 149 370,68	17 136 384,01	16 741 976,65	626 554,16	0,00
2015	4 028 066,36	4 028 066,36	33 876 185,66	7 593 930,00	17 734 038,23	1 955 359,57	15 778 678,66	10 335 000,00	905 237,46	0,00
2016	6 500 000,00	6 500 000,00	33 900 000,00	7 650 000,00	9 908 058,00	973 058,00	8 935 000,00	14 335 000,00	65 000,00	0,00
2017	6 500 000,00	6 500 000,00	34 100 000,00	7 723 000,00	13 799 000,00	809 000,00	12 990 000,00	12 800 000,00	150 000,00	0,00
2018	3 500 000,00	3 500 000,00	34 500 000,00	7 810 000,00	12 292 000,00	92 000,00	12 200 000,00	13 200 000,00	0,00	0,00
2019	3 000 000,00	3 000 000,00	34 700 000,00	7 856 000,00	7 160 000,00	60 000,00	7 100 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
2014	1 003 712,68	1 003 712,68	1 003 712,68	1 128 772,25	1 128 772,25	1 128 772,25	1 288 850,66	1 288 850,66	1 288 850,66	
2015	683 067,69	683 067,69	683 067,69	2 422 529,00	2 422 529,00	2 422 529,00	986 001,57	986 001,57	986 001,57	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 poz. 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		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		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową, na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	W związku z już zawartą umową, na realizację programu, projektu lub zadania	W związku z już zawartą umową, na realizację programu, projektu lub zadania	W związku z już zawartą umową, na realizację programu, projektu lub zadania	
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														
2014	3 575 976,54	3 575 976,54	3 575 976,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1 648 481,00	1 648 481,00					
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnich zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	w tym: związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do paristwowego długu publicznego	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							
2014	6 101 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	7 696 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z zażyciem 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. 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 określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto i gwarantuje 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 i gwarantuje zobowiązania dłużne, na który zaciągnięto i gwarantuje 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 wieloletnich.

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 IV/11/14  
Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 30.12.2014 r.

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				144 293 150,82	18 285 754,69	17 734 038,23	9 908 058,00	13 799 000,00	12 292 000,00
1.a	- wydatki bieżące				5 464 611,84	1 149 370,68	1 955 359,57	973 058,00	809 000,00	92 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				138 828 538,98	17 136 384,01	15 778 678,66	8 935 000,00	12 990 000,00	12 200 000,00
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:				3 913 837,84	936 812,68	2 551 201,57	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 348 437,84	936 812,68	985 801,57	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Innowacyjna gospodarka - Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu	Urząd Miejski w Mosinie	2014	2015	426 800,00	123 866,12	302 733,88	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Upowszechnianie edukacji przedszkolnej - Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych	Urząd Miejski w Mosinie	2013	2015	1 921 637,84	812 946,56	683 067,69	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 565 400,00	0,00	1 565 400,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Innowacyjna gospodarka - Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu	Urząd Miejski w Mosinie	2014	2015	1 565 400,00	0,00	1 565 400,00	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				140 379 312,98	17 348 942,01	15 182 836,66	9 908 058,00	13 799 000,00	12 292 000,00

Limit 2019	Limit zobowiązań
7 160 000,00	79 179 050,92
60 000,00	5 038 988,25
7 100 000,00	74 140 062,67
0,00	3 488 214,25

0,00	1 922 814,25
0,00	426 800,00
0,00	1 496 014,25

0,00	1 565 400,00
0,00	1 565 400,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
7 160 000,00	75 690 836,67

## Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				3 116 174,00	212 558,00	969 558,00	973 058,00	809 000,00	92 000,00
1.3.1.1	modernizacja urzędzeń oświetlenia ulicznego - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Mosinie	2014	2018	437 000,00	44 500,00	116 500,00	120 000,00	124 000,00	32 000,00
1.3.1.2	Planowanie przestrzenne - zapewnienie ciągłości realizacji zadań planistycznych	Urząd Miejski w Mosinie	2015	2017	1 875 000,00	0,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	0,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie mienia gminnego - Ochrona mienia	Urząd Miejski w Mosinie	2014	2016	504 174,00	168 058,00	168 058,00	168 058,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zapewnienie ciągłości projektu "Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Mosina" - dostępność internetu dla osób narazonych na wykluczenie cyfrowe	Urząd Miejski w Mosinie	2015	2019	300 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				137 263 138,98	17 136 384,01	14 213 278,66	8 935 000,00	12 990 000,00	12 200 000,00
1.3.2.1	Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie Gminy	Urząd Miejski w Mosinie	2007	2019	92 572 781,29	11 491 810,38	8 180 331,22	5 845 000,00	6 440 000,00	5 700 000,00
1.3.2.2	Budowa i rozbudowa obiektów pełniących funkcje kulturalno - oświatowe i społeczne - Stworzenie warunków rozwoju społeczności lokalnych	Urząd Miejski w Mosinie	2007	2017	4 534 700,00	975 000,00	305 000,00	290 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa i rozbudowa oświetlenia drogowego, rozbudowa bazy ochrony p.poż. i monitoringu - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Mosinie	2007	2019	4 340 000,00	200 000,00	100 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
1.3.2.4	Infrastruktura sportowa - Stworzenie bazy dla rozwoju sportu	Urząd Miejski w Mosinie	2011	2015	2 310 000,00	702 612,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Infrastruktura turystyczna - Poprawa układu komunikacyjnego	Urząd Miejski w Mosinie	2009	2018	887 690,20	117 440,20	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.6	Modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - Poprawa nauczania	Urząd Miejski w Mosinie	2005	2019	22 146 904,69	2 167 500,00	4 580 000,00	550 000,00	5 300 000,00	5 400 000,00



Limit 2019	Limit zobowiązań
60 000,00	3 116 174,00
0,00	437 000,00
0,00	1 875 000,00
0,00	504 174,00
60 000,00	300 000,00

7 100 000,00	72 574 662,67
5 600 000,00	43 257 141,60

0,00	1 770 000,00
------	--------------

300 000,00	1 500 000,00
------------	--------------

0,00	702 612,07
0,00	417 440,20
500 000,00	18 497 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.2.7	Oczyszczanie ścieków i dostawa wody do Gminy - Ograniczenie zrzutu ścieków na pola oraz poprawa jakości wody pitnej	Urząd Miejski w Mosinie	2011	2019	5 452 400,00	885 114,00	720 286,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa infrastruktury technicznej - Rozwój społeczeństwa informatycznego	Urząd Miejski w Mosinie	2007	2019	1 504 094,00	185 000,00	50 000,00	150 000,00	50 000,00	100 000,00
1.3.2.9	Rozwój mieszkalnego budownictwa socjalnego - Stworzenie warunków mieszkaniowych osobom wymagającym wsparcia socjalnego	Urząd Miejski w Mosinie	2009	2016	2 570 000,00	40 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Walka z bezdomnością zwierząt - Opieka nad bezdomnymi zwierzętami	Urząd Miejski w Mosinie	2011	2015	944 568,80	371 907,36	277 661,44	0,00	0,00	0,00

Limit 2019	Limit zobowiązań
600 000,00	4 005 400,00
100 000,00	635 000,00
0,00	1 140 000,00
0,00	649 568,80

## **Objaśnienia do uchwały Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 30.12.2014 r. w sprawie uchwalenia WPF na lata 2014 - 2019**

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

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

Sporządzona Prognoza pozwala na dokonanie oceny sytuacji finansowej Gminy, na analizę możliwości inwestycyjnych oraz ocenę zdolności kredytowej. Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za lata 2008 – 2013. Uwzględniono także przepływy środków pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego. Do analizy włączono prognozowane wielkości rozchodów. Posłużono się wskaźnikami dotyczącymi PKB. Odniesiono się także do dynamiki zmiany przeciętnego wynagrodzenia i stopy bezrobocia. Prognozowane dochody i wydatki opierają się na przewidywaniach (z uwzględnieniem opisanych danych historycznych), co oznacza, że nie tylko na informacjach pewnych. Realistyczność WPF zależy więc od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

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

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

Dochody budżetu przedstawione w WPF są zgodne z wymogami przepisu art. 226 ufp. Zachowana została także regulacja wynikająca z przepisu art. 242, która stanowi, że organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp. Wydatki bieżące w budżecie roku 2014 zabezpieczono na niezbędnym minimum. Należy wziąć pod uwagę, że wiele z nich nie jest wprost zależna od władz Gminy. Przykładem są tu chociażby kryteria dotowania z budżetu niepublicznych i publicznych jednostek systemu oświaty. Wydatki tego obszaru nie znajdują pokrycia w subwencji oświatowej, która jest dochodem bieżącym Gminy. WPF sporządzona została według wzoru określonego przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z uwzględnieniem zmian zapisanych w rozporządzeniu z dnia 31 grudnia 2013 r.

Wartości przyjęte w WPF i budżecie Gminy Mosina na 2014 r. są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów oraz długu Gminy (art. 229 ufp).

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

- 1. Podatek od nieruchomości.** Planując tą wielkość uwzględniono nie tylko zmiany wynikające z opisanych wyżej wskaźników, ale także różnicę między górnymi stawkami kwotowymi a stawkami obowiązującymi w Gminie Mosina, co może stanowić znaczne zwiększenie dochodów, szczególnie od gruntów pozostałych. Uwzględniono także ciągły i znaczny wzrost liczby podatników wynikający z podziałów gruntów rolnych na działki budowlane i rozwojem budownictwa wielorodzinnego. W okresie od stycznia do października 2013 r. w stosunku do danych z roku 2012 liczba podatników wzrosła o około 500 pozycji. Natomiast na przestrzeni

ostatnich trzech lat wzrost ten stanowi ponad 850 pozycji. Szacując wielkość podatku na rok 2014 uwzględniono stawki podatku uchwalone na 2014 r. przez Radę Miejską w Mosinie.

2. **Podatek rolny i podatek leśny** – stanowią niewielki procentowy udział w ogólnej kwocie dochodów, a wysokość stawek uzależniona jest odpowiednio od średniej ceny skupu żyta i ceny skupu drewna. W przypadku podatku rolnego trudno oszacować jego prawdopodobną wielkość z uwagi na nieprzewidywalne zmiany ceny lq żyta na przestrzeni objętej Prognozą. Wprowadzona nowelizacja ustawy o podatku rolnym daje większe szanse realnego planowania dochodów w podatku rolnym, jednak możliwość obniżania przez organ stanowiący średniej ceny ten realizm w pewnym sensie ogranicza.
3. **Podatek od środków transportowych** – prognozowane wpływy z tego podatku zależą od wzrostu stawek zależnego w głównej mierze od stopy inflacji i PKB. Ważnym czynnikiem prognozy jest analiza ilości rejestrowanych i wyrejestrowywanych pojazdów na przełomie lat 2010 – 2013. Stawki podatku na 2014 r. pozostają niezmiennione w stosunku do roku 2013.
4. **Podatek od czynności cywilnoprawnych** – wielkość tego podatku uzależniona jest w dużej mierze od sytuacji na rynku nieruchomości (przede wszystkim ilości i wartości transakcji). Analizując wpływy tego podatku na przestrzeni lat 2009 – 2013, oszacowano przewidywane wpływy do roku 2019. W oparciu o wykonanie dochodów za trzy kwartały 2014 r. zweryfikowano plan roku bieżącego.
5. **Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych** – analiza planu i wpływów w latach 2009 – 2013 pozwalają prognozować wzrost dochodów będący w dużej mierze następstwem wzrostu liczby mieszkańców (31.12.2009 r. 26.650 mieszkańców, 31.12.2011 r. 28.515 mieszkańców oraz na 31.12.2013 r. 29.238 mieszkańców), będącego dodatnim saldem migracji, szczególnie wysokiego na terenach wiejskich. Uzyskana informacja z Ministerstwa Finansów o planowanej wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizyczny na 2015 r. pozwala zapisać ta wielkość w prognozowanej kwocie.
6. **Wpływy z opłaty planistycznej i adiacenckiej** oszacowano uwzględniając planowane podziały na podstawie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego i analizy dochodów w oparciu o wykonanie za lata 2010 - 2013.

#### **Dochody majątkowe:**

W grupie dochodów majątkowych planuje się dochody ze sprzedaży mienia oraz dotacje na zadania inwestycyjne ze środków krajowych i europejskich. Dochody ze sprzedaży mienia – oferta sprzedaży mienia pozwala zaplanować dochody do 2019 r. Uwzględniając jednak spowolnienie gospodarcze oraz wielkości wpływów ze sprzedaży mienia w latach 2009 – 2013 mimo szerokiej oferty gruntów przeznaczonych do sprzedaży, na 2014 r. zaplanowano dochód na poziomie roku 2013. Zweryfikowano także dochody ze sprzedaży mienia w kolejnych latach objętych prognozą. Są to dane oparte na szacunkach dochodów, jakie Gmina może uzyskać w prognozowanym okresie przy uwzględnieniu zasobów mienia gminnego przeznaczonego do sprzedaży. Na 2014 r. w grupie dochodów majątkowych zapisano środki zewnętrzne przeznaczone na modernizację i budowę świetlic wiejskich, projektowanie i budowę boisk sportowych, budowę kanalizacji deszczowej, budowę dróg, na przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu, budowę tężni i skateparku, budowę siłowni zewnętrznej oraz środki na realizację projektu PT.: "Zaufanu Urząd - partnerstwo na rzecz informatyzacji". Kwoty dochodów z tytułu dotacji w ramach środków z Unii Europejskiej zostały na 2014 r. zweryfikowane z uwagi na fakt, iż rozliczenie części projektów nastąpi pod koniec roku i tym samym wpływy z tytułu powyższych dotacji będą stanowiły dochód roku 2015. Z uwagi na włączenie do WPF zadania związanego z Przeciwdziałaniem wykluczeniu cyfrowemu oraz przeniesieniem na rok 2015 zadania związanego z budową kanalizacji deszczowej w Krosinku zwiększono w 2015 r.

środki z tytułu dotacji z Unii Europejskiej. Wprowadzono też dochody, które na podstawie zawartych porozumień z AQUANET będą przeznaczone na budowę sieci wodociągowych i kanalizacyjnych na terenie Gminy Mosina.

#### **7. Wydatki bieżące:**

Zaplanowano na poziomie minimalnym, zapewniającym realizację zadań obligatoryjnych.

#### **8. Wydatki majątkowe:**

Planowana w okresie przyjętym do WPF wysokość dochodów bieżących i wydatków bieżących, po pokryciu ciężących na Gminie zobowiązań finansowych wynikających z zawartych umów oraz planowane zadłużenie pozwalają określić wysokość dostępnych środków, które mogą zostać przeznaczone na inwestycje. W związku z weryfikacją dochodów majątkowych, zweryfikowane zostały także wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą. Plan wydatków majątkowych z podziałem na programy określające cel i nazwy zadań, przedstawione zostały w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia WPF na lata 2014 – 2019.

**9. W przedłożonej WPF nie zakłada się deficytu budżetu, a prognozowana nadwyżka przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.**

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

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

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

Łączna wartość udzielonych poręczeń stanowi kwotę 2.152.000,00 zł. W wyniku dokonanych przez Spółkę spłat kredytu, na dzień 31.12.2013 r. saldo poręczenia wynosi 1.732.878,65 zł. Ponadto w budżetach każdego roku objętego prognozą, Gmina w związku z udzielonymi poręczeniami zabezpiecza środki na ewentualną spłatę kredytu. **W budżecie roku 2014 zaplanowano jako rezerwe celową (zgodnie z wnioskiem TBS Spółka z o.o.) kwotę 441.523,34 zł. W oparciu o przedstawiony harmonogram zaktualizowano także kwoty na lata 2015 - 2019 zapisane w rezerwie budżetowej każdego roku środków na ewentualną spłatę poręczonych kredytów.**

**12. Przychody budżetu** - na 2014 rok stanowią łącznie kwotę 4.894.068,53 zł, w tym: 3.000.000,00 zł przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych (emisja obligacji komunalnych), 1.648.481,00 zł przychody z zaciągniętych pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz 245.587,33 zł przychody budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Na dzień 31 grudnia 2013 r. kwota wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy wyniosła 5.260.035,50 zł, z czego w 2014 r. zapisano w przychodach budżetu 245.587,33 zł, natomiast w roku 2015 przychody z powyższego tytułu zaplanowano w wysokości 3.668.214,64 zł.

#### **13. Podsumowanie:**

Opracowana w opisany wyżej sposób WPF jest dokumentem dostarczającym syntetycznej wiedzy na

temat sytuacji finansowej Gminy, dostarcza informacji na temat wielkości obsługi zadłużenia, czy i ile środków z bieżącej działalności pozostaje po pokryciu wydatków bieżących i spłacie zadłużenia. Opracowanie dokumentu spełnia wymogi określone ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, zmienionego rozporządzeniem z dnia 31 grudnia 2013 r.

Weryfikując WPF na lata 2014 - 2019 w zakresie roku 2015 w związku z posiadanymi informacjami dotyczącymi wysokości dotacji, subwencji i udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, uwzględniono te wielkości w niniejszej prognozie. Ponadto z uwagi na podjęcie uchwał dotyczących podatków i opłat lokalnych oraz obniżenie przez Radę Miejską w Mosinie ceny 1dt żyta, stanowiącej podstawę liczenia podatku rolnego, zweryfikowano wielkości podatków, z uwzględnieniem stawek określonych na rok 2015. W zakresie podatku od nieruchomości dokonano symulacji kwot podatku zarówno od osób prawnych jak i fizycznych, uwzględniając liczbę podatników i podstawy opodatkowania według stanu na 20 października 2014 r. Założono także wzrost podstawy opodatkowania z uwagi na znaczny wzrost oddawanych do użytku mieszkań i budynków. Powyższe informacje pozwoliły w sposób precyzyjny skalkulować dochody i wydatki. Obydwie te wielkości są niższe od wcześniej zakładanych, chociażby z uwagi na kwoty dotacji, które zostaną zweryfikowane przez dysponentów środków po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2015 r. Zweryfikowano też dochody i wydatki majątkowe w stosunku do wcześniej opracowywanych prognoz, z uwzględnieniem wydatków funduszu sołeckiego na rok 2015.

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

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

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

Są to:

- budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy - cel poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie Gminy,
- budowa i rozbudowa obiektów pełniących funkcje kulturalno oświatowe i społeczne - cel stworzenie warunków rozwoju społeczności lokalnej,
- budowa i rozbudowa oświetlenia drogowego, rozbudowa bazy ochrony p.poż i monitoringu - cel poprawa bezpieczeństwa mieszkańców,
- infrastruktura sportowa - cel stworzenie bazy dla rozwoju sportu,
- infrastruktura turystyczna - cel poprawa układu komunikacyjnego,
- modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - cel poprawa nauczania,
- oczyszczanie ścieków i dostawa wody do Gminy - cel ograniczenie zrzutu ścieków na pola oraz poprawa jakości wody pitnej,
- rozbudowa infrastruktury technicznej - cel rozwój społeczeństwa informatycznego,
- rozwój mieszkalnego budownictwa socjalnego - cel stworzenie warunków mieszkaniowych osobom wymagającym wsparcia socjalnego,
- walka z bezdomnością zwierząt - cel opieka nad bezdomnymi zwierzętami,
- ubezpieczenie mienia gminnego,
- upowszechnianie edukacji przedszkolnej,
- przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu,

- planowanie przestrzenne - zapewnienie ciągłości zadań planistycznych,
- modernizacja urządzeń oświetlenia ulicznego - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców,
- zapewnienie ciągłości projektu "Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Mosina".