

**UCHWAŁA NR LXXIX/655/22  
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata  
2023-2032**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 583 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

**§ 1.** 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Mosina na lata 2023–2032 obejmującą:

- 1) wykaz przepływów finansowych, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) wykaz przedsięwzięć finansowych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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. 12 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Burmistrza Gminy Mosina do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Mosina, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Mosina.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Mosina.

**§ 3.** Traci moc Uchwała Rady Miejskiej Mosina Nr LIX/500/21 z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2022-2027 z późn. zmianami.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

**Dominik Michalak**

**Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>**

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026 <sup>2)</sup>	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>1. Dochody ogółem<sup>x</sup></b>	190 917 261,67	163 545 892,00	169 007 314,00	171 132 497,00	180 197 339,00	179 084 422,00	184 098 787,00	189 069 455,00	194 174 330,00	199 222 862,00
1.1 Dochody bieżące <sup>x</sup> , z tego:	153 430 338,55	160 045 892,00	165 007 314,00	169 132 497,00	174 197 339,00	179 084 422,00	184 098 787,00	189 069 455,00	194 174 330,00	199 222 862,00
1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	42 847 918,00	45 932 968,00	47 356 890,00	48 540 812,00	49 958 496,00	51 397 002,00	52 836 118,00	54 262 693,00	55 727 786,00	57 176 708,00
1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 985 068,00	2 127 993,00	2 193 961,00	2 248 810,00	2 324 025,00	2 381 132,00	2 447 804,00	2 513 895,00	2 581 770,00	2 648 896,00
1.1.3 z subwencji ogólnej	39 100 487,00	41 915 722,00	43 215 109,00	44 295 487,00	45 630 056,00	46 901 878,00	48 215 131,00	49 516 940,00	50 853 897,00	52 176 098,00
1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x3)</sup>	11 052 013,18	11 847 758,00	12 215 038,00	12 520 414,00	12 933 506,00	13 257 128,00	13 628 328,00	13 996 293,00	14 374 193,00	14 747 922,00
1.1.5 pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> , w tym:	58 444 852,37	58 221 451,00	60 026 316,00	61 526 974,00	63 351 256,00	65 147 282,00	66 971 406,00	68 779 634,00	70 636 684,00	72 473 238,00
1.1.5.1 z podatku od nieruchomości	31 152 786,43	29 817 667,00	29 817 667,00	29 817 667,00	30 682 379,00	31 572 168,00	32 456 189,00	33 332 506,00	34 232 484,00	35 122 529,00
1.2 Dochody majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	37 486 923,12	3 500 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	3 102 110,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	33 408 102,82	3 500 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wydatki ogółem<sup>x</sup></b>	197 000 551,67	164 045 892,00	158 507 314,00	166 632 497,00	175 697 339,00	172 884 422,00	180 098 787,00	183 069 455,00	187 174 330,00	197 222 862,00
2.1 Wydatki bieżące <sup>x</sup> , w tym:	150 107 656,44	148 635 981,91	152 523 433,91	156 158 944,91	159 461 493,00	163 415 410,00	167 543 932,00	171 851 733,00	176 304 544,00	180 874 505,00
2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	66 089 363,89	68 309 881,00	70 632 417,00	72 822 022,00	74 897 450,00	76 994 579,00	79 131 179,00	81 307 286,00	83 543 236,00	85 819 789,00
2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> , w tym:	0,00	492 264,91	492 264,91	492 264,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> , w tym:	2 065 000,00	2 272 025,00	1 432 525,00	879 275,00	549 525,00	305 950,00	145 000,00	70 000,00	25 000,00	0,00
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) <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Wydatki majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	46 892 895,23	15 409 910,09	5 983 880,09	10 473 552,09	16 235 846,00	9 469 012,00	12 554 855,00	11 217 722,00	10 869 786,00	16 348 357,00
2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	46 892 895,23	15 409 910,09	5 983 880,09	10 473 552,09	16 235 846,00	9 469 012,00	12 554 855,00	11 217 722,00	10 869 786,00	16 348 357,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Wynik budżetu<sup>x</sup></b>		-6 083 290,00	-500 000,00	10 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	6 200 000,00	4 000 000,00	6 000 000,00	7 000 000,00	2 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	0,00	0,00	10 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	6 200 000,00	4 000 000,00	6 000 000,00	7 000 000,00	2 000 000,00
<b>4. Przychody budżetu<sup>x</sup></b>		12 200 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	12 200 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	6 083 290,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x7)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Rozchody budżetu<sup>x</sup></b>		6 116 710,00	9 500 000,00	10 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	6 200 000,00	4 000 000,00	6 000 000,00	7 000 000,00	2 000 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	6 116 710,00	9 500 000,00	10 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	6 200 000,00	4 000 000,00	6 000 000,00	7 000 000,00	2 000 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	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	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	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	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Kwota długu<sup>x</sup>, w tym:</b>		44 200 000,00	44 700 000,00	34 200 000,00	29 700 000,00	25 200 000,00	19 000 000,00	15 000 000,00	9 000 000,00	2 000 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	3 322 682,11	11 409 910,09	12 483 880,09	12 973 552,09	14 735 846,00	15 669 012,00	16 554 855,00	17 217 722,00	17 869 786,00	18 348 357,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	3 322 682,11	11 409 910,09	12 483 880,09	12 973 552,09	14 735 846,00	15 669 012,00	16 554 855,00	17 217 722,00	17 869 786,00	18 348 357,00
<b>8. Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>											
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w	5,75%	7,94%	7,81%	3,75%	3,13%	3,92%	2,43%	3,47%	3,91%	1,08%

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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.

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

<sup>8)</sup> 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.

	art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>											
8.1_vROD_2023		0,06	0,08	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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) <sup>x</sup>	3,94%	9,23%	9,11%	8,85%	9,48%	9,63%	9,80%	9,87%	9,95%	9,95%	
		6,12%	9,23%	x	x	x	x	x	x	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) <sup>x</sup>	15,28%	13,02%	11,97%	9,09%	8,38%	8,43%	7,47%	8,58%	9,42%	9,53%	
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) <sup>x</sup>	15,76%	13,50%	12,46%	9,67%	8,96%	9,01%	8,05%	8,58%	9,42%	9,53%	
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 <sup>x</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	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 uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,30	0,30	0,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>												
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 <sup>x</sup>	59 000,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup> , w tym:	59 000,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	59 000,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	8 028 166,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	8 028 166,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 028 166,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	276 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	276 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	ustawy <sup>x</sup> , w tym:											
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	276 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 360 135,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	1 360 135,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 170 033,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>												
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	59 452 055,64	27 304 603,62	9 295 446,75	7 407 806,68	15 960 393,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	17 939 461,53	14 800 465,32	3 845 446,75	115 393,68	115 393,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	41 512 594,11	12 504 138,30	5 450 000,00	7 292 413,00	15 845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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 <sup>x</sup>	6 116 710,00	9 500 000,00	10 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

\* 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.

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do							
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>288 790 754,07</b>	<b>59 452 055,64</b>	<b>27 304 603,62</b>	<b>9 295 446,75</b>	<b>7 407 806,68</b>	<b>15 960 393,68</b>	<b>119 420 306,37</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>63 206 931,21</b>	<b>17 939 461,53</b>	<b>14 800 465,32</b>	<b>3 845 446,75</b>	<b>115 393,68</b>	<b>115 393,68</b>	<b>36 816 160,96</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>225 583 822,86</b>	<b>41 512 594,11</b>	<b>12 504 138,30</b>	<b>5 450 000,00</b>	<b>7 292 413,00</b>	<b>15 845 000,00</b>	<b>82 604 145,41</b>
<b>1.1</b>	<b>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:</b>				<b>1 576 660,00</b>	<b>1 544 004,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 544 004,51</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>276 660,00</b>	<b>276 660,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276 660,00</b>
1.1.1.1	Program "Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Grant PPGR" w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST - wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU	MOSINA	2022	2023	276 660,00	276 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 660,00
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>1 300 000,00</b>	<b>1 267 344,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 267 344,51</b>
1.1.2.1	Elektroniczne systemy obsługi obywateli oraz systemy wspomagające funkcjonowanie Gminy Mosina - Elektroniczne systemy obsługi obywateli oraz systemy wspomagające funkcjonowanie Gminy Mosina	MOSINA	2021	2023	1 300 000,00	1 267 344,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1 267 344,51
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>287 214 094,07</b>	<b>57 908 051,13</b>	<b>27 304 603,62</b>	<b>9 295 446,75</b>	<b>7 407 806,68</b>	<b>15 960 393,68</b>	<b>117 876 301,86</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>62 930 271,21</b>	<b>17 662 801,53</b>	<b>14 800 465,32</b>	<b>3 845 446,75</b>	<b>115 393,68</b>	<b>115 393,68</b>	<b>36 539 500,96</b>
1.3.1.1	Planowanie przestrzenne - e - zapewnienie ciągłości realizacji zadań planistycznych	MOSINA	2015	2023	2 943 950,11	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.2	Realizacja zadań zgłaszanych przez mieszkańców - współudział w podejmowaniu decyzji o wydatkowaniu środków budżetowych	MOSINA	2017	2023	1 909 752,78	643 201,19	0,00	0,00	0,00	0,00	643 201,19
1.3.1.3	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego - zapewnienie optymalnej obsługi mieszkańców	MOSINA	2016	2025	27 550 609,48	3 000 000,00	3 499 071,64	3 569 053,07	0,00	0,00	10 068 124,71
1.3.1.4	Utrzymanie urzędu wielofunkcyjnego - poprawa jakości warunków pracy i Obsługi Klienta	MOSINA	2019	2023	49 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00
1.3.1.5	Poprawa świadczonych usług w zakresie obsługi klientów - obsługa bankowa kont wirtualnych	MOSINA	2020	2024	90 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00
1.3.1.6	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	MOSINA	2020	2023	548 286,18	226 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 324,00
1.3.1.7	Dostęp do platformy zakupowej - Bezpieczne przeprowadzanie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego	MOSINA	2021	2023	38 542,98	12 847,66	0,00	0,00	0,00	0,00	12 847,66
1.3.1.8	Program "Czyste Powietrze" - uruchomienie punktu informacyjno - konsultacyjnego na potrzeby Programu "Czyste Powietrze"	MOSINA	2021	2024	100 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.9	Świadczenie usług w zakresie transportu - dowóz uczniów do szkół	MOSINA	2021	2023	5 609 413,66	1 897 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 897 935,00
1.3.1.10	Zapewnienie obsługi projektu "Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminie Luboń, Mosina i Włoszakowice" - poprawa jakości życia mieszkańców	MOSINA	2021	2023	13 200,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
1.3.1.11	Program "Racjonalne gospodarowanie odpadami i ochrona ziemi. Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów z działalności rolniczej" - rozwój systemu usuwania oraz odzysku odpadów	MOSINA	2021	2024	99 296,00	35 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.1.12	Utrzymanie systemu wspomagającego projekt Mosińskiej Karty Mieszkańca wraz z aplikacją rozbudowaną w ramach projektu WRPO - stworzenie systemu teleinformatycznego na potrzeby Mieszkańców	MOSINA	2021	2027	686 554,02	115 393,68	115 393,68	115 393,68	115 393,68	115 393,68	576 968,40
1.3.1.13	Strategia Rozwoju Gminy Mosina do 2030 roku - opracowanie dokumentu wraz z konsultacjami społecznymi	MOSINA	2021	2023	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.14	Gospodarka odpadami komunalnymi - zagospodarowanie odpadów komunalnych	MOSINA	2022	2024	18 500 000,00	8 800 000,00	9 700 000,00	0,00	0,00	0,00	18 500 000,00
1.3.1.15	Gospodarka odpadami komunalnymi - odbiór i transport odpadów komunalnych oraz prowadzenie PSZOK	MOSINA	2022	2024	850 000,00	400 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.1.16	Plan Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Mosina - ograniczenie	MOSINA	2022	2023	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00



	emisji gazów cieplarnianych wraz z zwiększeniem wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych - Poprawa jakości życia mieszkańców										
1.3.1.17	Gospodarka odpadami komunalnymi - opróżnianie pojemników i koszy z terenów i obiektów publicznych	MOSINA	2022	2024	55 000,00	25 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.1.18	Program opieki nad zwierzętami - zapewnienie właściwej opieki zwierzętom bezdomnym, wolnożyjącym, dzikożyjącym i gospodarskim	MOSINA	2023	2025	42 000,00	20 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.3.1.19	System wydruku podążającego - poprawa jakości warunków pracy i obsługi klienta	MOSINA	2023	2025	483 000,00	161 000,00	161 000,00	161 000,00	0,00	0,00	483 000,00
1.3.1.20	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	MOSINA	2021	2023	20 166,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.21	Świadczenie usług opiekuńczych na terenie Gminy Mosina - wsparcie osób wymagających wsparcia instytucjonalnego	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ MIASTA I GMINY MOSINA	2023	2024	1 472 000,00	736 000,00	736 000,00	0,00	0,00	0,00	1 472 000,00
1.3.1.22	Preferencyjny zakup i sprzedaż paliwa stałego dla gospodarstw domowych - poprawa dostępności do zakupu paliwa stałego	MOSINA	2022	2023	1 800 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>224 283 822,86</b>	<b>40 245 249,60</b>	<b>12 504 138,30</b>	<b>5 450 000,00</b>	<b>7 292 413,00</b>	<b>15 845 000,00</b>	<b>81 336 800,90</b>
1.3.2.1	Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie Gminy	MOSINA	2007	2028	136 713 350,24	7 596 633,00	4 480 000,00	1 200 000,00	542 413,00	315 000,00	14 134 046,00
1.3.2.2	Budowa i rozbudowa oświetlenia drogowego, rozbudowa bazy ochrony p.poż. i monitoringu - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	MOSINA	2007	2025	7 939 057,75	150 000,00	40 000,00	100 000,00	0,00	0,00	290 000,00
1.3.2.3	Dofinansowanie dla Powiatu Poznańskiego na budowę ścieżki rowerowej Mosina-Żabinko - Wsparcie finansowe przy budowie ścieżki rowerowej.	MOSINA	2018	2023	680 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00
1.3.2.4	Realizacja zadań zgłaszanych przez mieszkańców - współdziałanie w podejmowaniu decyzji o wydatkowaniu środków budżetowych	MOSINA	2017	2023	3 448 646,64	286 106,28	0,00	0,00	0,00	0,00	286 106,28
1.3.2.5	Rozbudowa infrastruktury technicznej - Rozwój społeczeństwa informatycznego	MOSINA	2007	2025	2 461 659,76	20 000,00	200 000,00	250 000,00	0,00	0,00	470 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej - cel rozwój aktywności fizycznej mieszkańców	MOSINA	2021	2023	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dofinansowanie dla Powiatu poznańskiego na budowę przystanków komunikacyjnych - poprawa bezpieczeństwa w zakresie publicznego transportu zbiorowego	MOSINA	2021	2023	200 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	Dofinansowanie dla Województwa wielkopolskiego na budowę przystanków komunikacyjnych - poprawa bezpieczeństwa w zakresie publicznego transportu zbiorowego	MOSINA	2021	2023	220 000,00	197 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 000,00
1.3.2.9	Rozwój sieci wodociągowej na terenie gminy Mosin - zwiększenie dostępności do wody pitnej	MOSINA	2022	2027	10 000 000,00	80 000,00	40 000,00	100 000,00	0,00	9 780 000,00	10 000 000,00
1.3.2.10	Rozwój sieci kanalizacji sanitarnych na terenie gminy Mosina - poprawa jakości życia Mieszkańców wsi Rogalin, Świątniki, Radzewice i Mieczewo	MOSINA	2022	2027	10 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00	1 750 000,00	3 375 000,00	2 875 000,00	10 000 000,00
1.3.2.11	Rozwój sieci kanalizacji sanitarnych na terenie gminy Mosina - poprawa jakości życia Mieszkańców wsi Dymaczewo Stare, Dymaczewo Nowe, Borkowice i Bolesławiec	MOSINA	2022	2027	10 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00	1 750 000,00	3 375 000,00	2 875 000,00	10 000 000,00
1.3.2.12	Poprawa infrastruktury drogowej - Budowa ul. Kazimierza Wielkiego, Bolesława Krzywoustego, Kazimierza Odnowiciela w Mosinie z odwodnieniem do ul. Polnej w Krośnie - zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Poprawa infrastruktury drogowej	MOSINA	2021	2023	14 748 293,56	14 731 493,56	0,00	0,00	0,00	0,00	14 731 493,56
1.3.2.13	Poprawa infrastruktury drogowej - Budowa ul. Dembowskiego w Mosinie - Poprawa infrastruktury drogowej	MOSINA	2022	2023	1 210 243,76	704 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 100,00
1.3.2.14	Rozwój sieci wodociągowej na terenie wsi: Sasinowo, Rogalinek, Rogalin, Świątniki, Radzewice i Mieczewo - zwiększenie dostępności do wody pitnej	MOSINA	2022	2023	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.15	Niskoemisyjny tabor transportowy - ograniczenie emisji spalin oraz rozszerzenie sieci połączeń autobusowo-kolejowych Gminy Mosina	MOSINA	2022	2023	5 860 000,00	5 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 850 000,00
1.3.2.16	Niskoemisyjny tabor transportowy - ograniczenie emisji spalin oraz poprawa funkcjonowania systemu dystrybucji odpadów - poprawa jakości życia mieszkańców	MOSINA	2022	2023	5 110 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.17	Opracowanie dokumentacji projektowej dla PSZOK - poprawa funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi na terenie Gminy Mosina - Poprawa jakości życia mieszkańców	MOSINA	2022	2023	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.18	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Mosina - zmniejszenie energochłonności systemu oświetleniowego ulic Gminy Mosina - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	MOSINA	2022	2025	1 900 000,00	300 000,00	1 500 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.19	Współpraca z Województwem Wielkopolskim - opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji środowiskowej dla obwodnicy m. Mosina (korekta drogi wojewódzkiej) - Poprawa infrastruktury drogowej	MOSINA	2022	2023	260 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00

1.3.2.20	Modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - poprawa efektywności energetycznej budynku SP 2 w Mosinie - Poprawa jakości życia mieszkańców	MOSINA	2021	2026	2 450 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.21	Rozbudowa bazy oświatowej dla szkoły SP Krosinko - poprawa warunków nauczania - Poprawa warunków nauczania.	MOSINA	2020	2024	7 000 000,00	2 884 797,26	3 044 138,30	0,00	0,00	0,00	5 928 935,56
1.3.2.22	Poprawa jakości środowiska - Dofinansowanie modernizacji systemów grzewczych - Poprawa życia mieszkańców	MOSINA	2020	2025	2 322 451,65	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.23	Wyposażenie w sprzęt multimedialny oraz meble SP w Rogalinku - poprawa warunków jakości nauczania	MOSINA	2022	2023	350 119,50	350 119,50	0,00	0,00	0,00	0,00	350 119,50

## **Uzasadnienie**

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2023-2032**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Mosina za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Mosina na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mosina została przygotowana na lata 2023-2032.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Mosina wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$

– współczynnik stałego wzrostu.

### **1. 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.

### 1.1. 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	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	150,00%
	2027-2032	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 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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy

Mosina, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 31 152 786,43 zł, co stanowi 118,45% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 102 110,30 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Planowany dochód</b>
Czapury	206/4	0,04	30 000,00 zł	30 000,00 zł

Dymaczewo Stare	38	0,01	10 000,00 zł	10 000,00 zł
Krosinko	70/19,70/18	0,02	17 010,00 zł	17 010,00 zł
Mosina	237/22	0,02	18 154,80 zł	18 154,80 zł
Mosina	1772/8	0,06	56 600,00 zł	56 600,00 zł
Mosina	298/2	0,06	141 500,00 zł	141 500,00 zł
Mosina	303/2	0,06	143 750,00 zł	143 750,00 zł
Mosina	2089/47	0,09	202 630,00 zł	202 630,00 zł
Mosina	1289/3	0,14	220 000,00 zł	220 000,00 zł
Mosina	266/13, 263/11	0,18	332 653,50 zł	332 653,50 zł
Mosina	2767/18	0,56	615 000,00 zł	615 000,00 zł
Mosina	1899/2	0,13	820 000,00 zł	820 000,00 zł
Nowinki	274/6-274/11	0,42	336 000,00 zł	336 000,00 zł
Pecna	147/4	0,01	10 332,00 zł	10 332,00 zł
Rogalinek	320/3	0,01	8 480,00 zł	8 480,00 zł
Sowinki	147/1, 147/2	0,14	140 000,00 zł	140 000,00 zł
<b>Suma</b>				3 102 110,30 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 33 408 102,82 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację m.in. zadań wymienionych w poniższej tabeli:

**Tabela 4. Wykaz najważniejszych dotacji majątkowych w 2023 roku**

Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023
Niskoemisyjne przedsięwzięcia w zakresie transportu zbiorowego	6 858 132,41 zł
Projekt zadania Budowa obwodnicy Mosiny w ciągu drogi wojewódzkiej nr 431	50 000,00 zł
Rozwój elektronicznych usług publicznych	1 077 242,81 zł
Budowa boiska do gry w piłkę siatkową w Czapurach dz. 267	92 791,00 zł
<b>Suma</b>	8 078 166,22 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 15 500 000,00 zł.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących 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. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Mosina oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

**Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Mosina wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 66 089 363,89 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 4 665 405,37 zł. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

**Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Mosina planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

**Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem

2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2023-2032.

Przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań.

W załączniku nr 2 WPF wprowadzono 2 zadania pod nową nazwą, a mianowicie:

1. Modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - poprawa efektywności energetycznej budynku SP 2 w Mosinie;

2. Rozbudowa bazy oświatowej dla szkoły SP Krosinko - poprawa warunków nauczania.

Wskazane zadania nie są nowymi zadaniami, jednakże stanowią kontynuację rozpoczętych wcześniej zadań, a mianowicie:

1. Modernizacja i rozbudowa bazy oświatowej - Poprawa nauczania;\

2. Rozbudowa bazy oświatowej dla szkół: SP Rogalin, SP Rogalinek i SP Krosinko - poprawa nauczania.

W celu uporządkowania wykazu planowanych do realizacji inwestycji dokonano zmiany nazw wymienionych przedsięwzięć, a także z uwagi na fakt, że działania będą realizowane wyłącznie w szkołach podstawowych wskazanych w nowym brzmieniu wymienionych zadań. Wcześniej przedsięwzięcia te obejmowały zbiorczo planowane inwestycje w kilku SP z terenu gminy. W związku z zakończeniem zadań w pozostałych SP dokonano stosownej aktualizacji.

### **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 6 083 290,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 083 290,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

#### **Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Mosina**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2023	190 917 261,67	197 000 551,67	-6 083 290,00
2024	163 545 892,00	164 045 892,00	-500 000,00
2025	169 007 314,00	158 507 314,00	10 500 000,00
2026	171 132 497,00	166 632 497,00	4 500 000,00
2027	180 197 339,00	175 697 339,00	4 500 000,00
2028	179 084 422,00	172 884 422,00	6 200 000,00
2029	184 098 787,00	180 098 787,00	4 000 000,00
2030	189 069 455,00	183 069 455,00	6 000 000,00
2031	194 174 330,00	187 174 330,00	7 000 000,00
2032	199 222 862,00	197 222 862,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

#### **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 200 000,00 zł. Przychody Gminy Mosina w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 12 200 000,00 zł;

#### **5. Rozchody**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Mosina obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Mosina zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### **Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Mosina**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	6 116 710,00	0,00	6 116 710,00
2024	9 500 000,00	0,00	9 500 000,00
2025	10 500 000,00	0,00	10 500 000,00
2026	4 500 000,00	0,00	4 500 000,00
2027	4 500 000,00	0,00	4 500 000,00
2028	3 000 000,00	3 200 000,00	6 200 000,00
2029	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2030	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2031	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2032	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mosina na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 38 116 710,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 44 200 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 30,18%.

### Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	44 200 000,00	146 457 145,67	30,18%
2024	44 700 000,00	148 198 134,00	30,16%
2025	34 200 000,00	152 792 276,00	22,38%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Mosina zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Mosina

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
-----	----------------------	----------------------	------------------------------	--

2023	153 430 338,55	150 107 656,44	3 322 682,11	3 322 682,11
2024	160 045 892,00	148 635 981,91	11 409 910,09	11 409 910,09
2025	165 007 314,00	152 523 433,91	12 483 880,09	12 483 880,09
2026	169 132 497,00	156 158 944,91	12 973 552,09	12 973 552,09
2027	174 197 339,00	159 461 493,00	14 735 846,00	14 735 846,00
2028	179 084 422,00	163 415 410,00	15 669 012,00	15 669 012,00
2029	184 098 787,00	167 543 932,00	16 554 855,00	16 554 855,00
2030	189 069 455,00	171 851 733,00	17 217 722,00	17 217 722,00
2031	194 174 330,00	176 304 544,00	17 869 786,00	17 869 786,00
2032	199 222 862,00	180 874 505,00	18 348 357,00	18 348 357,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Mosina przedstawiono w tabeli poniżej.

### Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,75%	15,28%	TAK	15,76%	TAK
2024	7,94%	13,02%	TAK	13,50%	TAK
2025	7,81%	11,97%	TAK	12,46%	TAK
2026	3,75%	9,09%	TAK	9,67%	TAK
2027	3,13%	8,38%	TAK	8,96%	TAK
2028	3,92%	8,43%	TAK	9,01%	TAK
2029	2,43%	7,47%	TAK	8,05%	TAK
2030	3,47%	8,58%	TAK	8,58%	TAK
2031	3,91%	9,42%	TAK	9,42%	TAK
2032	1,08%	9,53%	TAK	9,53%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Mosina spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

### Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej.  
Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym,  
na podstawie zawartych umów i porozumień.