

**UCHWAŁA NR ...../...../23  
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE  
z dnia 11 października 2023 r.**

**w sprawie zmian 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 2023 r. poz. 1270,1273,1407, 1641 i 1872) 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 2023 r. poz. 103 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale 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, zmienionej uchwałami Rady Miejskiej w Mosinie: Nr LXXXII/674/23 z dnia 10 lutego 2023 r., Nr LXXXIV/695/23 z dnia 30 marca 2023 r., Nr LXXXV/714/23 z dnia 27 kwietnia 2023 r., Nr LXXXVI/728/23 z dnia 25 maja 2023 r., Nr LXXXIX/746/23 z dnia 29 czerwca 2023 r., XC/755/23 z dnia 10 sierpnia 2023 i Nr XCI/779/23 z dnia 28 września 2023 r. wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mosina na lata 2023-2032 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;

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

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Radca Prawny

Anna Dancowicz-Krzywania

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 11.10.2023 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Dochoły ogółem x	196 671 056,39	42 847 918,00	1 985 068,00	49 370 559,45	21 095 604,71	58 439 123,95	28 302 786,43	24 932 762,28	1 511 284,60	22 038 459,91		
Dochoły bieżące x	171 739 274,11	45 932 968,00	2 127 993,00	41 915 722,00	11 847 758,00	58 221 451,00	30 795 000,00	18 737 538,50	5 130 956,50	13 606 582,00		
Dochoły ogółem x	178 783 430,50	47 356 890,00	2 193 961,00	43 215 109,00	12 215 038,00	60 026 316,00	29 817 867,00	7 248 500,00	1 200 000,00	6 048 500,00		
Dochoły bieżące x	172 255 814,00	48 540 812,00	2 248 810,00	44 295 487,00	12 520 414,00	61 526 974,00	29 817 867,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00		
Dochoły ogółem x	171 132 497,00	49 958 496,00	2 324 025,00	45 630 056,00	12 933 506,00	63 751 256,00	30 682 379,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00		
Dochoły bieżące x	180 597 339,00	51 397 002,00	2 381 132,00	46 901 878,00	13 257 128,00	65 147 282,00	31 572 169,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
Dochoły ogółem x	180 084 422,00	52 836 118,00	2 447 904,00	48 215 131,00	13 628 328,00	66 971 406,00	32 456 189,00	0,00	0,00	0,00		
Dochoły bieżące x	184 098 787,00	54 262 693,00	2 513 895,00	49 516 940,00	13 996 293,00	68 779 634,00	33 332 506,00	0,00	0,00	0,00		
Dochoły ogółem x	189 059 455,00	55 727 786,00	2 581 770,00	50 853 897,00	14 374 193,00	70 636 894,00	34 232 484,00	0,00	0,00	0,00		
Dochoły bieżące x	194 174 330,00	57 176 708,00	2 648 895,00	52 176 098,00	14 747 922,00	72 473 238,00	35 122 529,00	0,00	0,00	0,00		
Dochoły ogółem x	199 222 862,00											
Dochoły bieżące x	199 222 862,00											

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochoły o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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 wykonującymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:

lp	2	Wydatkii ogółem x	w tym:							w tym:						
			Wydatkii bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu x	w tym:			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydatkii majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
								2.1	2.1.1	2.1.2						
2023	211 492 693,73	173 894 344,48	68 379 708,52	0,00	0,00	0,00	3 076 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 598 349,25	642 500,00	
2024	188 283 430,50	149 012 860,06	68 309 881,00	669 143,06	0,00	0,00	2 472 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 270 570,44	0,00	
2025	176 405 814,00	153 420 724,18	70 632 417,00	680 583,18	0,00	0,00	2 141 497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 985 089,82	0,00	
2026	166 532 497,00	157 508 476,02	72 822 022,00	688 787,02	0,00	0,00	2 032 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 024 020,98	0,00	
2027	175 997 339,00	161 303 641,73	74 897 450,00	697 089,73	0,00	0,00	1 694 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 693 697,27	0,00	
2028	173 884 422,00	164 656 494,00	76 994 579,00	0,00	0,00	0,00	1 547 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 227 928,00	0,00	
2029	175 348 787,00	168 394 791,00	79 131 179,00	0,00	0,00	0,00	995 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 953 996,00	0,00	
2030	178 319 455,00	172 492 142,00	81 307 286,00	0,00	0,00	0,00	710 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 827 313,00	0,00	
2031	182 124 330,00	176 730 528,00	83 543 236,00	0,00	0,00	0,00	450 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 393 802,00	0,00	
2032	187 322 862,00	181 036 647,00	85 819 789,00	0,00	0,00	0,00	162 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 286 215,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	3	3.1	4	4.1	z tego:				w tym:
						Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp					4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-14 821 637,34	0,00	20 938 347,34	12 200 000,00	6 083 290,00	650 648,64	8 087 698,70	8 087 698,70		
2024	-10 500 000,00	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-4 150 000,00	0,00	14 700 000,00	14 700 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 200 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	8 750 000,00	8 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	10 750 000,00	10 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	12 050 000,00	12 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	11 900 000,00	11 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	w tym:		5.1.1			w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	6 116 710,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 550 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	8 750 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	10 750 000,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	12 050 000,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	11 900 000,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>9)</sup> a wydatkami bieżącymi x	
		z tego:			innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	5.2							6
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	5.1.1.3.1										
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 200 000,00	0,00	-2 156 070,37	6 582 276,97				
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	54 700 000,00	0,00	11 033 031,94	11 033 031,94				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	58 850 000,00	0,00	11 586 589,82	11 586 589,82				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	54 250 000,00	0,00	11 624 020,98	11 624 020,98				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	49 650 000,00	0,00	13 293 697,27	13 293 697,27				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	43 450 000,00	0,00	14 427 928,00	14 427 928,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	34 700 000,00	0,00	15 703 996,00	15 703 996,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	23 950 000,00	0,00	16 577 313,00	16 577 313,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 900 000,00	0,00	17 443 802,00	17 443 802,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 186 215,00	18 186 215,00				

9) 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 wiaśloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie w wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie w wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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>	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>	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>	8.4.1
			8.3	8.4					
Lp	8.1	8.2	8.3	8.4	8.4.1	8.4	8.4.1		
2023	6,10%	0,87%	15,28%	16,60%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	8,08%	5,11%	12,41%	13,73%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	8,31%	8,98%	11,85%	13,16%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	4,67%	8,72%	8,61%	10,02%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	4,32%	9,27%	7,89%	9,30%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	4,67%	9,63%	7,90%	9,31%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	5,72%	9,80%	6,95%	8,36%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	6,55%	9,87%	8,05%	8,05%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	6,95%	9,95%	9,34%	9,34%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	6,54%	9,95%	9,46%	9,46%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
	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>	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki 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>	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2023	239 215,18	239 215,18	239 215,18	4 037 307,03	4 037 307,03	4 037 307,03	632 922,54	632 922,54	542 225,04
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	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 programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2023	1 267 344,51	1 267 344,51	1 077 242,81	52 902 694,08	22 502 201,78	30 400 492,30	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	54 918 611,05	17 943 144,55	36 975 466,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	26 553 017,75	4 305 377,75	22 247 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	9 315 279,68	565 279,68	8 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	12 645 393,68	115 393,68	12 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	8 190 000,00	0,00	8 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x						wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
2023	6 116 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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 zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mosina:

1. Dochody ogółem zwiększono o 877 180,45 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 877 180,45 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 877 180,45 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 877 180,45 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>195 793 875,94</b>	<b>+877 180,45</b>	<b>196 671 056,39</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>170 861 093,66</b>	<b>+877 180,45</b>	<b>171 738 274,11</b>
Subwencja ogólna	48 682 779,00	+687 780,45	49 370 559,45
Dotacje bieżące	20 906 204,71	+189 400,00	21 095 604,71
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>210 615 513,28</b>	<b>+877 180,45</b>	<b>211 492 693,73</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>173 017 164,03</b>	<b>+877 180,45</b>	<b>173 894 344,48</b>
Wynagrodzenia i pochodne	68 285 362,87	+94 345,65	68 379 708,52
Pozostałe wydatki bieżące	101 655 661,16	+782 834,80	102 438 495,96

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mosina:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 2. Splota 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	50 000,00	10 550 000,00
2026	4 500 000,00	100 000,00	4 600 000,00
2027	4 500 000,00	100 000,00	4 600 000,00
2028	3 000 000,00	3 200 000,00	6 200 000,00
2029	0,00	8 750 000,00	8 750 000,00
2030	0,00	10 750 000,00	10 750 000,00
2031	0,00	12 050 000,00	12 050 000,00
2032	0,00	11 900 000,00	11 900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mosina na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. 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 po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,10%	15,28%	TAK	16,60%	TAK
2024	8,08%	12,41%	TAK	13,73%	TAK
2025	8,31%	11,85%	TAK	13,16%	TAK
2026	4,67%	8,61%	TAK	10,02%	TAK
2027	4,32%	7,89%	TAK	9,30%	TAK
2028	4,67%	7,90%	TAK	9,31%	TAK
2029	5,72%	6,95%	TAK	8,36%	TAK
2030	6,55%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2031	6,95%	9,34%	TAK	9,34%	TAK
2032	6,54%	9,46%	TAK	9,46%	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”.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

BURMISTRZ  
  
 Dominik Witkowski