

Zarządzenie Nr 898(279)13
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 listopada 2013 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata
2014 - 2024

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2014 – 2024 podlega przedłożeniu Radzie Miasta Piły oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Piły
/-/ Piotr Głowski

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 898(279)13 Prezydenta Miasta Piły z dnia 14 listopada 2013 r.

***PROJEKT UCHWAŁY W SPRAWIE
UCHWALENIA WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA PIŁY
NA LATA 2014 - 2024***

Uchwała Nr

Rady Miasta Piły

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2014 – 2024

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 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust.6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) oraz 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 Miasta Piły uchwała co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Piły obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Prezydenta Miasta Piły do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Prezydenta Miasta Piły do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXVII/362/12 Rady Miasta Piły z dnia 18 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2013 – 2022 (ze zm.).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Piły.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014 r.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr

Rady Miasta Piły

z dnia r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Miasta Piły na lata 2014 - 2024

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
Lp	1	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
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2014	236 767 927,00	216 645 977,00	55 694 354,00	5 300 000,00	55 726 225,00	38 800 000,00	43 395 085,00	20 233 678,00	20 121 950,00	18 531 950,00	0,00
2015	247 788 764,00	222 960 609,00	56 808 241,00	5 500 000,00	56 981 721,00	39 100 000,00	44 810 944,00	23 946 308,00	24 828 155,00	23 034 742,00	0,00
2016	240 992 414,00	228 442 770,00	57 944 406,00	5 610 000,00	59 007 137,00	40 664 000,00	46 278 398,00	24 401 235,00	12 549 644,00	10 000 000,00	0,00
2017	245 296 617,00	232 709 806,00	59 103 294,00	5 722 200,00	59 231 037,00	40 664 000,00	47 799 727,00	24 865 259,00	12 586 811,00	10 000 000,00	0,00
2018	249 825 366,00	237 195 261,00	60 285 360,00	5 836 644,00	59 542 978,00	40 664 000,00	49 377 333,00	25 338 565,00	12 630 105,00	10 000 000,00	0,00
2019	255 366 216,00	241 698 152,00	61 491 067,00	5 953 377,00	59 779 584,00	40 664 000,00	51 013 757,00	25 821 336,00	13 668 064,00	10 000 000,00	0,00
2020	260 936 751,00	248 240 140,00	62 720 888,00	6 072 444,00	61 905 631,00	42 290 560,00	52 711 682,00	26 313 763,00	12 696 611,00	10 000 000,00	0,00
2021	264 753 779,00	253 023 018,00	63 975 306,00	6 193 893,00	62 161 196,00	42 290 560,00	54 473 946,00	26 816 037,00	11 730 761,00	10 000 000,00	0,00
2022	270 715 099,00	257 939 327,00	65 254 812,00	6 317 771,00	62 423 950,00	42 290 560,00	56 303 551,00	27 328 359,00	12 775 772,00	10 000 000,00	0,00
2023	276 874 569,00	262 993 724,00	66 559 909,00	6 444 127,00	62 694 094,00	42 290 560,00	58 203 674,00	27 850 925,00	13 880 845,00	10 000 000,00	0,00
2024	283 192 245,00	268 191 085,00	67 891 107,00	6 573 009,00	62 971 844,00	42 290 560,00	60 177 683,00	28 383 942,00	15 001 160,00	10 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:						Wynik budżetu	
		Wydatki bieżące	w tym:				Wydatki majątkowe		
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 upf z 2005 r.
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] - [2]
2014	252 967 927,00	214 634 157,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	38 333 770,00	-16 200 000,00
2015	239 788 764,00	214 450 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	25 338 764,00	8 000 000,00
2016	230 992 414,00	218 202 985,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	12 789 429,00	10 000 000,00
2017	237 296 617,00	221 967 345,00	0,00	0,00	0,00	3 175 000,00	3 175 000,00	15 329 272,00	8 000 000,00
2018	239 825 366,00	225 817 652,00	0,00	0,00	0,00	2 830 000,00	2 830 000,00	14 007 714,00	10 000 000,00
2019	244 366 216,00	228 755 625,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	15 610 591,00	11 000 000,00
2020	249 936 751,00	233 720 018,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00	16 216 733,00	11 000 000,00
2021	256 753 779,00	237 776 618,00	0,00	0,00	0,00	1 345 000,00	1 345 000,00	18 977 161,00	8 000 000,00
2022	262 715 099,00	242 174 250,00	0,00	0,00	0,00	998 000,00	998 000,00	20 540 849,00	8 000 000,00
2023	268 874 569,00	247 017 735,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	21 856 834,00	8 000 000,00
2024	275 192 245,00	251 958 090,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	23 234 155,00	8 000 000,00

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:							
		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
			na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2014	22 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 200 000,00	16 200 000,00	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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych		
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upf z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upf z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	w tym:				kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf z 2005 r.	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r.				
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7		
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	(([6]-[6.1])/[1])			
2014	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000 000,00	0,00	0,00	38,01%	38,01%	0,00		
2015	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	82 000 000,00	0,00	0,00	33,09%	33,09%	0,00		
2016	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	72 000 000,00	0,00	0,00	29,88%	29,88%	0,00		
2017	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	64 000 000,00	0,00	0,00	26,09%	26,09%	0,00		
2018	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	54 000 000,00	0,00	0,00	21,62%	21,62%	0,00		
2019	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	43 000 000,00	0,00	0,00	16,84%	16,84%	0,00		
2020	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000 000,00	0,00	0,00	12,26%	12,26%	0,00		
2021	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000 000,00	0,00	0,00	9,07%	9,07%	0,00		
2022	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	0,00	5,91%	5,91%	0,00		
2023	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	2,89%	2,89%	0,00		
2024	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00		

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1.1 i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi(6) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1. obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1. obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	$[1.1] - [2.1]$	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9.6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
2014	2 011 820,00	2 011 820,00	3,76%	x	3,76%	3,76%	0,00	3,76%	5,17%	4,03%	TAK	TAK
2015	8 510 609,00	8 510 609,00	4,56%	x	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	5,82%	4,68%	TAK	TAK
2016	10 239 785,00	10 239 785,00	5,52%	x	5,52%	5,52%	0,00	5,52%	9,63%	8,50%	TAK	TAK
2017	10 742 461,00	10 742 461,00	4,56%	x	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	9,94%	9,94%	TAK	TAK
2018	11 377 609,00	11 377 609,00	5,14%	x	5,14%	5,14%	0,00	5,14%	9,86%	9,86%	TAK	TAK
2019	12 942 527,00	12 942 527,00	5,21%	x	5,21%	5,21%	0,00	5,21%	8,47%	8,47%	TAK	TAK
2020	14 520 122,00	14 520 122,00	4,96%	x	4,96%	4,96%	0,00	4,96%	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2021	15 246 400,00	15 246 400,00	3,53%	x	3,53%	3,53%	0,00	3,53%	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2022	15 765 077,00	15 765 077,00	3,32%	x	3,32%	3,32%	0,00	3,32%	9,31%	9,31%	TAK	TAK
2023	15 975 989,00	15 975 989,00	3,18%	x	3,18%	3,18%	0,00	3,18%	9,49%	9,49%	TAK	TAK
2024	16 232 995,00	16 232 995,00	2,97%	x	2,97%	2,97%	0,00	2,97%	9,48%	9,48%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego)	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	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	0,00	0,00	97 038 038,00	14 339 569,00	39 245 035,00	8 287 312,00	30 957 723,00	21 707 723,00	15 242 816,00	883 231,00		
2015	8 000 000,00	8 000 000,00	98 978 799,00	14 626 360,00	28 853 179,00	8 737 979,00	20 115 200,00	4 500 000,00	20 838 764,00	0,00		
2016	10 000 000,00	10 000 000,00	100 958 375,00	14 918 887,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	12 789 429,00	0,00		
2017	8 000 000,00	8 000 000,00	102 977 542,00	15 217 265,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	15 329 272,00	0,00		
2018	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	8 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	8 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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	209 862,00	209 862,00	209 862,00	0,00	0,00	0,00	209 862,00	209 862,00	209 862,00
2015	7 979,00	7 979,00	7 979,00	0,00	0,00	0,00	7 979,00	7 979,00	7 979,00
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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 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							
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	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	0,00
2015	0,00	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	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2014	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF Miasta Piły na lata 2014 - 2024

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				115 492 028,00	39 245 035,00	28 853 179,00	5 000 000,00	3 000 000,00	75 960 923,00
1.a	- wydatki bieżące				37 736 913,00	8 287 312,00	8 737 979,00	0,00	0,00	16 888 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				77 755 115,00	30 957 723,00	20 115 200,00	5 000 000,00	3 000 000,00	59 072 923,00
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:				387 913,00	129 312,00	7 979,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				387 913,00	129 312,00	7 979,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	COMENIUS - Partnerskie projekty szkół - Uczenie się przez całe życie	Zespół Szkół nr 2	2012	2014	80 454,00	25 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	COMENIUS - Partnerskie projekty szkół - Uczenie się przez całe życie	Szkoła Podstawowa nr 2	2012	2014	81 202,00	16 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	COMENIUS - Partnerskie projekty szkół - Uczenie się przez całe życie	Szkoła Podstawowa nr 12	2012	2014	80 454,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	COMENIUS - Partnerskie projekty szkół - Uczenie się przez całe życie	Publiczne Przedszkole Nr 3	2012	2014	61 803,00	27 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	COMENIUS - Partnerskie projekty szkół - Uczenie się przez całe życie	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Stanisława Staszica w Piły	2013	2015	84 000,00	49 680,00	7 979,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				115 104 115,00	39 115 723,00	28 845 200,00	5 000 000,00	3 000 000,00	75 960 923,00
1.3.1	- wydatki bieżące				37 349 000,00	8 158 000,00	8 730 000,00	0,00	0,00	16 888 000,00
1.3.1.1	Budowa domu przedpogrzebowego na Cmentarzu Komunalnym przy ul. Motylewskiej w Pile wraz z zapleczem do obsługi cmentarza -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2012	2014	820 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.1.2	Przebudowa Ośrodka Turystyczno - Wypoczynkowego "PŁOTKI" - Uzbrojenie w infrastrukturę techniczną terenów rekreacyjnych, budowa domków drewnianych całorocznych, budowa zaplecza rekreacyjnego (siłownia napowietrzna, place zabaw), budowa ścieżek i dróg wewnętrznych	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2013	2015	888 000,00	658 000,00	230 000,00	0,00	0,00	888 000,00
1.3.1.3	Rekompensata z tytułu świadczenia usług komunikacji publicznej - Zapewnienie usług komunikacji miejskiej	Urząd Miasta Pily	2011	2015	35 641 000,00	7 000 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	15 500 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				77 755 115,00	30 957 723,00	20 115 200,00	5 000 000,00	3 000 000,00	59 072 923,00
1.3.2.1	"INWEST PARK" Sp. z o.o. - podwyższenie kapitału zakładowego	Urząd Miasta Pily	2013	2014	700 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Budowa domu przedpogrzebowego na Cmentarzu Komunalnym przy ul. Motylewskiej w Pile wraz z zapleczem do obsługi cmentarza -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2012	2014	6 654 947,00	2 584 000,00	0,00	0,00	0,00	2 584 000,00
1.3.2.3	Budowa markowego produktu turystycznego Wielkopolski: Pilska strefa aktywności turystycznej - przystanie turystyczne - 3 szt.; ciągi pieszo-rowerowe wzdłuż rzeki Gwdy od Mostów Królewskich poprzez Park na Wyspie wzdłuż Bulwarów do Pl. Staszica; bezpieczny plac zabaw dla dzieci na Wyspie, urządzenia sportowo-rekreacyjne, zagospodarowanie turystyczno-rekreacyjne centrum Wyspy wraz z fontanną, ciągiem pieszo-rowerowym, małą architekturą, oświetlenie, zieleni, odwodnienie	Urząd Miasta Pily	2012	2014	8 431 926,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.4	Budowa ul. Bogusławskiego na odcinku od ul. Trentowskiego do ul. Zeromskiego - jezdnie, krawężniki, odwodnienie, chodniki, zieleń, ścieżka rowerowa, oświetlenie	Urząd Miasta Piły	2012	2016	2 000 000,00	0,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.5	Dokumentacja przyszłościowa - w tym: Budowa markowego produktu turystycznego Wielkopolski: Piłska strefa aktywności-II etap oraz Rewitalizacja obszarów poprzemysłowych i powojkowych na terenie miasta Piły-rozwoj strefy przemysłowej Piła południowo-wschodnia-I i II etap	Urząd Miasta Piły	2014	2015	2 915 200,00	1 600 000,00	1 315 200,00	0,00	0,00	2 915 200,00
1.3.2.6	Droga dojazdowa od ul. Witosa do Targowiska Nr 2 -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2012	2016	1 340 569,00	0,00	300 000,00	1 000 000,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.7	Modernizacja południowej części obwodnicy śródmiejskiej na odcinku od ul. Podgórznej do ul. Kwiatowej z przebudową skrzyżowania z ul. Towarową i Pomorską - jezdnie, krawężniki, kanalizacja deszczowa, chodniki, parkingi, zieleń, mała architektura, oświetlenie, usunięcie kolizji, ścieżka rowerowa	Urząd Miasta Piły	2012	2015	4 537 034,00	2 600 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	4 100 000,00
1.3.2.8	Modernizacja stadionu lekkoatletycznego w Pile - Wykonanie areny głównej, areny treningowej, wykonanie dróg i parkingów, trybun, oświetlenia terenowego, sanitariatów, prace projektowe i obsługa inwestycji	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	2012	2015	5 530 750,00	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.9	Poprawa estetyki i funkcjonalności przestrzeni publicznej poprzez modernizację infrastruktury komunikacyjnej oraz likwidację barier architektonicznych w mieście Piła	Urząd Miasta Piły	2013	2015	6 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.10	Przebudowa Ośrodka Turystyczno - Wypoczynkowego "PŁOTKI" - Uzbrojenie w infrastrukturę techniczną terenów rekreacyjnych, budowa domków drewnianych całorocznych, budowa zaplecza rekreacyjnego (siłownia napowietrzna, place zabaw), budowa ścieżek i dróg wewnętrznych	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2013	2015	9 823 723,00	4 823 723,00	1 000 000,00	0,00	0,00	5 823 723,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.11	Przebudowa ul. 14-go Lutego wraz z odcinkiem 11-go Listopada i części Placu Konstytucji 3-go Maja - dokumentacja projektowa, pozwolenie na budowę, usunięcie kolizji, nawierzchnie (jezdnie, ciągi pieszo-rowerowe, miejsca postojowe), krawężniki, infrastruktura towarzysząca, odwodnienie, oświetlenie, iluminacje, mała architektura, zieleń	Urząd Miasta Piły	2012	2015	8 628 575,00	6 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.12	Ul. Bydgoska - I etap-skrzyżowanie z ruchem okrężnym ul. Bydgoskiej z ul. Podchorążych wraz z przyległymi odcinkami ulic	Zarząd Dróg i Zieleni w Piły	2012	2015	3 814 113,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.13	Ul. Kamienna - wykonanie jezdni, ciągu pieszo-rowerowego, oświetlenia	Zarząd Dróg i Zieleni w Piły	2013	2017	5 036 777,00	0,00	0,00	2 000 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00
1.3.2.14	Ul. Karpacka - jezdnie, krawężniki, chodniki, odwodnienie, kolektor kanalizacji deszczowej, oświetlenie, zieleń, organizacja ruchu	Zarząd Dróg i Zieleni w Piły	2015	2016	4 500 000,00	0,00	3 000 000,00	1 500 000,00	0,00	4 500 000,00
1.3.2.15	Ul. Orla - dokumentacja projektowa, jezdnie, krawężniki, odwodnienie, chodniki, zieleń, parkingi, usunięcie kolizji, zatoki autobusowe, mała architektura	Urząd Miasta Piły	2012	2015	5 341 501,00	2 200 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	5 200 000,00
1.3.2.16	Utworzenie Regionalnego Ośrodka Radioterapii w Piły -	Urząd Miasta Piły	2013	2015	2 500 000,00	950 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 450 000,00

***OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH
WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA
PIŁY NA LATA 2014 - 2024***

1. Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) zgodnie z artykułem 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy.

Limity wydatków na przedsięwzięcia w Gminie Piła zostały określone do roku 2017. Prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2024, tj. na okres, na który zaciągnięto lub planuje się do zaciągnięcia zobowiązania.

Zarządzanie finansami Miasta wymaga przeprowadzania ciągłych analiz i symulacji, dając tym samym możliwość podejmowania decyzji w perspektywie wieloletniej. WPF, jako instrument zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego, wskazuje w okresie kilku lat na konieczne do zabezpieczenia wartości kwot wydatków bieżących, powiązanych zarówno z możliwymi do osiągnięcia dochodami, jak i pożądanymi przedsięwzięciami inwestycyjnymi. Zapisanie w sposób możliwie realny prognozowanych kwot, pozwala na podejmowanie decyzji co do korzystania ze środków zwrotnych jako źródła finansowania inwestycji, które nie znajdują pokrycia w wypracowywanych dochodach własnych Gminy.

Prowadzenie gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego ma charakter ciągły, dlatego założenia do przedkładanej Wieloletniej Prognozy Finansowej oparto na analizie przygotowanej w roku poprzednim. Oczywiście została ona uaktualniona, a zmiany dotyczyły:

- wartości planowanych kwot subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (pismo Ministra Finansów nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 r.) – wartości te stały się kwotami bazowymi do ustalenia prognozowanych dochodów z tego tytułu w kolejnych latach,
- wartości kwot dotacji celowych wynikających z zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3110.7.2013.3 z dnia 18 października 2013 r. – wartości te stały się kwotami bazowymi do ustalenia prognozowanych dochodów z tego tytułu w kolejnych latach,
- wartości planowanych kwot z tytułu:

- odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- kar, grzywn i mandatów nakładanych przez Straż Miejską,
- kar pieniężnych za przejazd po drogach publicznych pojazdów nienormatywnych bez zezwolenia określonego przepisami o ruchu drogowym, które zostały skorygowane na podstawie przewidywanego wykonania 2013 roku.

Bardzo ważną pozycją planu dochodów jest dochód z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania, prognozuje się że do końca roku 2013 jego wykonanie będzie stosunkowo wysokie w porównaniu z latami poprzednimi ale mimo wszystko plan nie zostanie zrealizowany. Uzasadnionym więc wydaje się obniżenie planu z tego tytułu dla roku 2014 o ponad 5,5 mln zł powodując wysokie prawdopodobieństwo jego realizacji.

Jednocześnie w zakresie planowanych wydatków nie brano pod uwagę wydatków jednorazowych wynikających np. z:

- wniesienia składki Gminy Piła na rzecz Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”,
- wyroku sądowego dotyczącego przejęcia nakładów w Ośrodku Wypoczynkowym „Piaszczyste”,
- obchodów jubileuszu 500-lecia potwierdzenia nadania praw miejskich Piły.

Różnica pomiędzy przewidywanym wykonaniem roku 2013 a planem pierwotnym ustalonym na rok 2014 wynika przede wszystkim z wprowadzania w trakcie roku zwiększeń planowanych wydatków oraz wielu nowych pozycji. Takie sytuacje wynikają m.in. z cyklicznie otrzymywanych zawiadomień Wojewody Wielkopolskiego o zwiększeniach kwot dotacji, ponadplanowego wykonania dochodów oraz wprowadzania w trakcie roku finansowania wydatków w ramach wolnych środków. W roku 2014 przewiduje się, że zwiększenia te również będą znaczące.

Istotny wpływ na projektowane wydatki bieżące ma również ustalenie planu w zakresie odprowadzania podatku VAT od realizowanych inwestycji. Wartość ta oscyluje na poziomie ok. 2,5 mln zł łącznie w roku 2013, ok. 2 mln zł w roku 2014 i ok. 0,5 mln zł w roku 2015. Wartości te są również zapisane po stronie dochodów gminy.

Przy sporządzaniu dokumentu posiłkowano się:

- 1) wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego według stanu na wrzesień 2013 r.,
- 2) uchwałami podatkowymi obowiązującymi na terenie Gminy,
- 3) uchwałami w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacjami dotyczącymi terenów przewidzianych do sprzedaży,
- 4) obowiązującą „Strategią Rozwoju Miasta Piły na lata 2005-2015” (uchwała Nr XXV/291/04 Rady Miasta Piły z dnia 28 września 2004 r. ze zm.),
- 5) prowadzonymi na terenie miasta inwestycjami, które będą stanowiły w przyszłości powierzchnię do opodatkowania,
- 6) danymi historycznymi (sprawozdania budżetowe 2011-2012) oraz przewidywanym wykonaniem roku 2013.

Zebrane w ten sposób informacje pozwoliły na przygotowanie prognozy dochodów i wydatków do roku 2024 w sposób możliwie realny.

2. Przewidywane wykonanie budżetu za rok 2013.

Jednym z podstawowych elementów stanowiących podstawę do szacowania prognozowanych dochodów i planowanych wydatków jest przewidywane wykonanie roku 2013. Informacje te zostały przygotowane w oparciu o sprawozdania budżetowe za III kwartał 2013, uaktualnione o informacje od dysponentów poszczególnych podziałek klasyfikacji budżetowej z IV kwartału br. Na tej podstawie ustalono, że przewidywane wykonanie dochodów budżetu za 2013 ukształtuje się na poziomie 235 836 216,37 zł, tj. 93,17% planu po zmianach według stanu na 30 września br., w tym:

- dochody bieżące – 217 426 899 zł, tj. 96,48%,
- dochody majątkowe – 18 409 317,37 zł, tj. 66,27%.

Przewidywane wykonanie wydatków budżetu ustalono na poziomie 241 444 677, tj. 92,82%, w tym:

- wydatki bieżące – 220 313 180 zł, tj. 96,73%,
- wydatki majątkowe – 21 131 497 zł, tj. 65,27%.

Niższe niż planowano wykonanie dochodów bieżących dotyczy dwóch obszarów:

- 1) dochodów z tytułu udziałów w podatkach budżetu państwa – wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych. Analiza wykonania wskazała na poprawę wielkości wpływów tych dochodów od początku trzeciego kwartału, jednakże prognozuje się, że wykonanie roku 2013 będzie niższe o ok. 1,6 mln zł i zamknie się kwotą ok. 54 400 000 zł w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz o ok. 1 mln zł w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i wyniesie 4 000 000 zł,
- 2) dochodów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych. Prognozuje się wykonanie tych dochodów na poziomie 22,81%. Tak niskie wykonanie wiąże się z niezrealizowaniem dochodów z mandatów Straży Miejskiej z fotoradaru na terenie miasta oraz dochodów z tytułu kar pieniężnych za przejazd po drogach publicznych pojazdów nienormatywnych bez zezwolenia określonego przepisami o ruchu drogowym, pochodzących z funkcjonowania stanowiska kontroli pojazdów (wagi samochodowej).

W zakresie realizacji dochodów majątkowych szacuje się, że zostaną one zrealizowane na poziomie 18 409 317,37 zł, tj. 66,27% planu po zmianach.

Największą pozycję stanowią wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, które na podstawie sprzedaży i zainteresowania w 2013 r., planowane są na podobnym poziomie dla roku 2014.

W zakresie wydatków bieżących przewiduje się mniejsze niż pierwotnie zakładano wykonanie wydatków dotyczących obsługi długu, dzięki korzystnej zamianie zadłużenia z tytułu kredytu zaciągniętego w roku 2009 na obligacje komunalne (niższa marża) oraz niskim stawkom WIBOR, w oparciu o które ustalana jest kwota odsetek od zadłużenia.

Brak konieczności uruchamiania rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego czy rezerwy ogólnej również ma wpływ na obniżenie poziomu wykonania wydatków bieżących.

Niższe niż planowano wykonanie wydatków majątkowych wiąże się z wieloma aspektami. Zapisane w budżecie 2013 roku przedsięwzięcia inwestycyjne okazały się być zadaniami bardzo trudnymi i skomplikowanymi, zarówno w wymiarze formalno-administracyjnym, jak i wykonawczym. Podczas realizacji całego procesu inwestycyjnego, obejmującego także

uzyskanie wszystkich wymaganych przepisami prawa decyzji i pozwoleń napotymano na wiele trudności, których eliminowanie okazało się bardzo czasochłonne. W zakresie procedur administracyjnych wymagane było np. uzyskanie decyzji wodno-prawnych, środowiskowych, decyzji na wycinkę drzew czy dokonanie uregulowań własnościowych. Są to procedury długotrwałe, prowadzone często przed innymi organami administracyjnymi. Jednocześnie realizacja zadań w mocno zurbanizowanych częściach miasta powoduje, że liczba niezbędnych uzgodnień z każdym gestorem podziemnych mediów jest znaczna. Kolejną istotną okolicznością opóźniającą niektóre zadania była konieczność wprowadzenia zmian w dokumentacji, ze względu na nieprzewidziane sytuacje terenowe czy odkrycia dokonywane podczas prac remontowo-budowlanych. Często wiązało się to ze zmianami w posiadanych już pozwoleniach na budowę, co wymuszało konieczność czasowego wstrzymania robót. Tego typu sytuacje wystąpiły m.in. w przypadku następujących zadań:

- Przebudowa ul. 14-go Lutego wraz z odcinkiem 11-go Listopada i części Placu Konstytucji 3-go Maja,
- Modernizacja południowej części obwodnicy śródmiejskiej na odcinku od ul. Podgórznej do ul. Kwiatowej z przebudową skrzyżowania z ul. Towarową i Pomorską,
- „Miejska sala koncertowo-audiowizualna w budynku przy ul. Dąbrowskiego 8 (Rozbudowa i przebudowa istniejącej sali kinowej na salę koncertowo-audiowizualną wraz z uzupełnieniem programu o funkcje garderoby, pomieszczeń techniczno-socjalnych i gastronomii)”,
- Przebudowa Ośrodka Turystyczno-Wypoczynkowego „PŁOTKI”.

Wystąpienie nieprzewidzianych wcześniej okoliczności znacznie spowolniło działania inwestycyjne, ale nie doprowadziło do całkowitego wstrzymania robót. Jednocześnie miało znaczący wpływ na katalog przedsięwzięć inwestycyjnych na kolejne lata zawartych w załączniku Nr 2 do WPF nie tylko w zakresie nakładów finansowych i limitów zobowiązań, ale nawet okresu ich realizacji.

3. Prognoza dochodów budżetu miasta.

Dokonując prognozy planu wielkości dochodów do roku 2024, wyeliminowano jednorazowe płatności z lat poprzednich, między innymi: przekazane darowizny, dochody z tytułu

rozliczenia wydatków niewygasających, zwrot podatku VAT związanego z realizowanymi przedsięwzięciami czy refundacje środków unijnych w ramach realizowanych programów.

1) Dochody bieżące.

Prognozując dochody, przygotowano dodatkowe arkusze kalkulacyjne, w których poszczególne tytuły dochodów wykazano w podziałkach klasyfikacji budżetowej w szczególności do paragrafu, ustalając dla każdego działu odpowiedni wzrost. Planując wielkości dla roku 2014 odniesiono się do przewidywanego wykonania roku 2013, uwzględniając również jednorazowe dochody, np. z realizowanych programów (Comenius – Uczenie się przez całe życie) czy odzyskiwanego podatku VAT od realizowanych inwestycji. Jednocześnie w latach następnych zaplanowano niewielkie wzrosty od 1,87% do 2,71%.

Największe prognozowane wartości dochodów stanowiące łącznie ok. 68-69% dochodów bieżących dotyczą trzech grup dochodów: wpływów z podatków, udziałów w podatkach budżetu państwa oraz subwencji ogólnych z budżetu państwa.

a) Wpływy z podatków stanowią istotną pozycję w budżecie gminy, tj. ok. 18-20% dochodów bieżących, dlatego ustalenie prawidłowej wielkości planu dla tej grupy jest kluczowe. Przewidywane wykonanie 2013 zarówno w zakresie podatku od nieruchomości, jak i podatku od środków transportowych jest zbliżone do planu, jaki pierwotnie założono. Dla całości wpływów z tego tytułu przewidziano w roku 2014 niewielki wzrost wynikający z objęcia podatkiem nowych powierzchni zgłoszonych do użytkowania w 2013 r.

Począwszy od roku 2015 zaplanowano wzrost od 0,77% do 4%, który wynika ze zmian stawek podatków od nieruchomości oraz prognozowanych zwiększeń powierzchni w związku z planowanym zakończeniem inwestycji na terenie Miasta (m.in. Galeria Piła, obiekt przy ul. Witaszka).

b) Udziały w podatkach budżetu państwa stanowią ok. 28% dochodów bieżących, a ich prawidłowe wykonanie wpływa w znacznym stopniu na realizację budżetu, dlatego prognoza wpływów z tego tytułu musi być realna.

Plan w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dla roku 2014, stanowiący bazę dla lat następnych, został ustalony w wysokości wskazanej w piśmie Ministra Finansów, tj. 55 694 354 zł. Zaproponowany coroczny wzrost

o 2% jest bardzo ostrożny w relacji do analizy przewidywanego wykonania roku 2013 do 2012 oraz 2012 do 2011 (wzrost odpowiednio o 4,77% i 4,64%).

Plan ustalony dla roku 2014 w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiący bazę do kalkulacji następnych lat, oszacowano na poziomie 5,3 mln zł. Przewidywane wykonanie tego dochodu za rok 2013 wynosi 4 mln zł i jest niższe od zakładanego planu. Jednakże porównując rok 2013 do roku 2012, można zaobserwować poprawę realizacji tego dochodu i przy zachowaniu tej tendencji ustalony plan dla roku 2014 wraz z niewielkim wzrostem o 2% dla lat 2016-2024 wydaje się realny.

- c) Trzecią ważną grupą dochodów są subwencje ogólne z budżetu państwa – stanowią one ponad 20% dochodów bieżących. Ich wzrost w latach 2015-2024 wyniesie średnio ponad 3%. Wielkości te zostały ustalone w sposób ostrożny i są realne do osiągnięcia.

2) Dochody majątkowe.

Największą pozycję stanowią dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania. Dokonując kalkulacji dochodów w tym zakresie na lata następne wzięto pod uwagę podjęte uchwały Rady Miasta Piły w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży. Na 2014 rok i lata następne Gmina przygotowała szereg nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, których łączna wartość jest dużo wyższa niż zaplanowana do realizacji. Tereny te obejmują zarówno działki o charakterze użytkowym, jak i przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe.

Przygotowując materiały planistyczne dotyczące wpływów z tego tytułu na 2014 rok nie brano pod uwagę terenów „Bydgoskiego Przedmieścia”, którego wycena stanowi znaczną wartość i wpisywanie ich do planu wydaje się ryzykowne. Tereny te znajdują się w stałej ofercie Gminy i w przypadku wystąpienia zainteresowania, są gotowe do zbycia.

W kolejnych latach Gmina nie tylko będzie oferować nieruchomości, które we wcześniejszych przetargach nie znalazły nabywców, ale przygotowuje również nową ofertę. Po całkowitym wyprowadzeniu (do 31 grudnia 2013 r.) schroniska dla zwierząt z Gładyszewa, tereny te zostaną zrekultywowane i przygotowane do zasiedlenia. Wskazana strefa obejmuje ok. 18 ha i jest obszarem, na którym należy

rozwiązać problemy w zakresie odbioru ścieków komunalnych oraz wód opadowych i roztopowych. W związku z tym wdrożone zostały procedury opracowania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, których celem jest m.in. analiza i przygotowanie odpowiednich rozwiązań w zakresie budowy kanalizacji deszczowej i sanitarnej oraz pozostałej infrastruktury technicznej.

Począwszy od roku 2016 do roku 2024 dochody z tego tytułu zaplanowano na poziomie 10 000 000 zł. Prognozowana wartość wynika z analizy zasobów nieruchomości będących w posiadaniu Gminy, możliwych do zaproponowania do sprzedaży w drodze przetargu. Tak ustalona wartość daje realną podstawę do wykonania tego dochodu.

4. Planowane wydatki budżetu miasta.

Przy kalkulowaniu wartości wydatków w całym okresie objętym WPF brano pod uwagę dane źródłowe z lat poprzednich, tj. wykonanie roku 2012, przewidywane wykonanie roku 2013 oraz plan wydatków na rok 2013. W ramach planowanych wartości realizowanych wydatków wzięto pod uwagę przede wszystkim wartości wynikające z programów, projektów oraz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostek, a także kontynuację realizowanych inwestycji wykazanych w załączniku Nr 2 do WPF jako przedsięwzięcia.

1) Wydatki bieżące.

Oszacowanie prognozowanych kwot wartości wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o grupy wydatków biorąc pod uwagę, że największą z nich stanowią wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki związane z realizacją zadań statutowych. Kalkulacja możliwa była dzięki porównaniu pierwotnie zapisanych pozycji planu ustalonego na 2013 r. z jego przewidywanym wykonaniem a planem określonym na 2014 rok. Z doświadczeń lat poprzednich szacuje się, że w trakcie roku z tytułu zwiększeń dotacji od Wojewody Wielkopolskiego czy ponadplanowego wykonania dochodów wartość planu wzrasta średnio o ok. 5-7 mln zł.

W roku 2015 wartość wydatków bieżących oszacowano na poziomie zbliżonym do roku 2014, natomiast kalkulacja od roku 2016 oparta była o niewielkie wzrosty od 1,73% do 2,17%.

2) Wydatki związane z obsługą długu gminy.

Korekta wysokości środków przeznaczonych na spłatę odsetek od zadłużenia w roku 2014 spowodowana jest korzystną zamianą kredytu zaciągniętego w 2009 r. na obligacje komunalne wyemitowane w roku 2013, natomiast wzrost kosztów obsługi długu w latach kolejnych związany jest z planowaną emisją obligacji pokrywających deficyt w roku 2014.

3) Wydatki majątkowe.

W roku 2014 łączna kwota zaplanowanych wydatków na inwestycje, tj. 38 333 770 zł, stanowiąca 181,41% przewidywanego wykonania na rok 2013, daje możliwość podjęcia działania w wielu obszarach infrastruktury miejskiej. Różnorodność prac przewidzianych w ramach projektowanych inwestycji powoduje, że okres ich trwania przewidziany jest aż do roku 2017. Wartość zabezpieczonych środków w tych latach daje możliwość kontynuacji rozpoczętych zadań, a także pozwala wprowadzić nowe przedsięwzięcia. Oprócz inwestycji realizowanych od 2014 roku dodatkowo wpisano zadania, których rozpoczęcie przewiduje się na 2015 lub 2016 rok. Wprowadzenie tych przedsięwzięć wynika z przygotowywania dokumentacji i terenu w perspektywie kilku lat. Pokazanie tych zamierzeń wskazuje kierunki rozwoju w dłuższym okresie czasu. W związku z powyższym wpisano m.in. zadania:

- Ul. Karpacka,
- Ul. Kamienna,
- Droga dojazdowa od ul. Witosa do Targowiska Nr 2.

Wieloletnie zadania inwestycyjne zostały zapisane w wykazie przedsięwzięć na lata 2014 – 2017, stanowiącym załącznik Nr 2 do uchwały.

Jeszcze w listopadzie bieżącego roku dokonane zostaną odpowiednie zmiany w obowiązującej uchwale o Wieloletniej Prognozie Finansowej doprowadzające do jej zgodności z projektem uchwały o WPF na lata 2014 – 2024.

5. Wynik budżetu

Prognozowane w przedłożonym dokumencie dochody i wydatki na lata 2014 – 2024 spełniają wymogi art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), tj. wydatki bieżące nie przewyższają wartością planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

W roku 2014 planowany jest deficyt budżetu na poziomie 16 200 000 zł, który ma zostać pokryty przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych.

W latach 2015 – 2024 planuje się wypracowywanie nadwyżki budżetowej z przeznaczeniem na pokrycie spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i wykup wyemitowanych obligacji.

6. Przychody i rozchody budżetu miasta

Przychody i rozchody budżetu mają na celu zapewnienie równowagi finansowej w przypadku braku zbilansowania dochodów i wydatków. W latach 2012 – 2013 źródłem finansowania wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach były głównie: zaciągnięty kredyt, wyemitowane obligacje oraz wolne środki.

W 2014 roku planuje się emisję obligacji komunalnych w wysokości 22 200 000 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu budżetowego oraz wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów.

W roku 2014 i w latach kolejnych dopuszczalny poziom wskaźnika spłat zadłużenia wraz z odsetkami wyznacza relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.). Wskaźniki Gminy Piła we wszystkich latach mieszczą się w ustawowych limitach.

7. Dług budżetu miasta.

Planowany wskaźnik zadłużenia do dochodów Gminy na dzień 31.12.2014 r. wynosi 38,01% i jest najwyższy w całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową. Spłata zadłużenia planowana jest w znacznych wartościach i rozłożona jest na krótki okres, tj. do 2024 r., co powoduje spadek wskaźnika do 33,09% w 2015 roku i 29,88% w 2016 roku, a jednocześnie świadczy o dobrej kondycji finansowej Gminy.

Podkreślenia wymaga również fakt, że zadłużenie odnoszone jest do dochodów, których wartość na 2014 rok została oszacowana w sposób bardzo ostrożny, tj. nie uwzględniając dotacji w wysokości ok. 5 mln zł z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego oraz dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie ok. 3,5 mln zł. Ustalony plan dotacji obejmujących pomoc społeczną również z początkiem roku ulegnie znacznym korektom, co w rezultacie spowoduje znaczne obniżenie wskaźnika zadłużenia.

Wpływ na obniżenie wskaźnika miałyby również korekta stawek podatków do maksymalnych zgodnie z obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 7 sierpnia 2013 r. w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2014 r., która spowodowałaby spadek zadłużenia, ale mogłaby wpłynąć negatywnie na rozwój lokalnego rynku. Zauważyć należy, że Gmina realizuje politykę fiskalną przyjazną dla przedsiębiorców i mieszkańców i od kilku lat nie podwyższa stawek podatków lokalnych, jednocześnie realizując szereg inwestycji w wielu obszarach.

Równocześnie kończąca się perspektywa unijna 2007-2013 powoduje mały udział środków zewnętrznych w realizowanych inwestycjach, tak więc finansowanie przychodami z tytułu kredytów czy emisji obligacji wydaje się konieczne i uzasadnione, aby zapewnić ciągły rozwój przestrzeni publicznej Miasta i nie wstrzymywać tym samym rozpoczętych już przedsięwzięć.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ma charakter planu krocącego. Jest narzędziem zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu w kilkuletniej perspektywie. Sytuacja gospodarcza kraju, możliwości pozyskiwania środków z Unii Europejskiej, zmiany przepisów w zakresie zasad finansowania zadań publicznych i inne czynniki mają bezpośrednie przełożenie na budżet Miasta, a zatem i na Wieloletnią Prognozę Finansową. Dlatego pomimo, że prognoza została przygotowana w oparciu o posiadane informacje i analizy w sposób ostrożny i rzetelny, będzie podlegać ciągłej weryfikacji i kontroli odchyleń przyjętych założeń od danych rzeczywistych, uwzględniając jednocześnie zmiany dokonywane w budżecie w 2014 roku.