

**Zarządzenie Nr 1228(276)14**

**Prezydenta Miasta Piły**

**z dnia 14 listopada 2014 r.**

**w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Miasta Piły na lata 2015 - 2024**

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

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

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2015 – 2024 podlega przedłożeniu Radzie Miasta Piły oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**w z. Prezydenta Miasta**

**/-/ Krzysztof Szewc**

**Zastępca Prezydenta**

**Uzasadnienie**  
**do Zarządzenia Nr 1228(276)14**  
**Prezydenta Miasta Piły**  
**z dnia 14 listopada 2014 r.**

**w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Miasta Piły na lata 2015 – 2024**

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) Prezydent Miasta Piły zobowiązany jest do wydania zarządzenia w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2015 – 2024.

**Skarbnik Gminy Piła**  
**/-/ Ewelina Śługajska**

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 1228(276)14 Prezydenta Miasta Piły z dnia 14 listopada 2014 r.

***PROJEKT UCHWAŁY W SPRAWIE  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ MIASTA PIŁY  
NA LATA 2015 - 2024***

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Miasta Piły**  
**z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2015 – 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 ze zm.) Rada Miasta Piły uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala 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 XL/516/13 Rady Miasta Piły z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2014 – 2024 (ze zm.).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Piły.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

## Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Piły na lata 2015 - 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 subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
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]											
2015	261 039 469,00	230 088 090,00	61 547 004,00	7 000 000,00	59 194 388,00	41 300 000,00	45 420 361,00	21 145 265,00	30 951 379,00	22 536 742,00	7 514 637,00	
2016	249 744 531,00	237 194 887,00	62 777 944,00	7 140 000,00	61 161 107,00	42 800 000,00	46 352 419,00	25 052 162,00	12 549 644,00	10 000 000,00	0,00	
2017	253 584 757,00	240 997 946,00	64 033 503,00	7 282 800,00	61 371 616,00	42 800 000,00	47 303 828,00	25 529 606,00	12 586 811,00	10 000 000,00	0,00	
2018	259 115 225,00	246 485 120,00	65 314 173,00	7 428 456,00	63 169 421,00	44 300 000,00	48 274 996,00	26 016 597,00	12 630 105,00	10 000 000,00	0,00	
2019	264 120 459,00	250 452 395,00	66 620 456,00	7 577 025,00	63 391 810,00	44 300 000,00	49 266 341,00	26 513 330,00	13 668 064,00	10 000 000,00	0,00	
2020	269 010 038,00	256 313 427,00	67 952 866,00	7 728 566,00	65 395 713,00	45 800 000,00	50 278 287,00	27 019 998,00	12 696 611,00	10 000 000,00	0,00	
2021	272 211 797,00	260 481 036,00	69 311 923,00	7 883 137,00	65 636 251,00	45 800 000,00	51 311 270,00	27 536 795,00	11 730 761,00	10 000 000,00	0,00	
2022	279 013 876,00	266 238 104,00	70 698 161,00	8 040 800,00	67 383 518,00	47 300 000,00	52 365 736,00	28 063 933,00	12 775 772,00	10 000 000,00	0,00	
2023	284 467 413,00	270 586 568,00	72 112 125,00	8 201 616,00	67 637 707,00	47 300 000,00	53 442 139,00	28 601 611,00	13 880 845,00	10 000 000,00	0,00	
2024	291 529 598,00	276 528 438,00	73 554 367,00	8 365 648,00	69 399 016,00	48 800 000,00	54 540 942,00	29 150 043,00	15 001 160,00	10 000 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy									
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2015	253 039 469,00	221 361 385,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 895 000,00	0,00	0,00	31 678 084,00
2016	239 744 531,00	223 574 999,00	0,00	0,00	0,00	2 755 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	16 169 532,00
2017	245 584 757,00	225 810 749,00	0,00	0,00	0,00	2 410 000,00	2 405 000,00	0,00	0,00	19 774 008,00
2018	249 115 225,00	228 068 856,00	0,00	0,00	0,00	2 140 000,00	2 133 400,00	0,00	0,00	21 046 369,00
2019	253 120 459,00	230 349 545,00	0,00	0,00	x	1 785 000,00	1 778 400,00	0,00	0,00	22 770 914,00
2020	258 010 038,00	232 653 040,00	0,00	0,00	x	1 410 000,00	1 403 400,00	0,00	0,00	25 356 998,00
2021	264 211 797,00	234 979 571,00	0,00	0,00	x	1 095 000,00	1 088 400,00	0,00	0,00	29 232 226,00
2022	271 013 876,00	237 329 366,00	0,00	0,00	x	810 000,00	803 400,00	0,00	0,00	33 684 510,00
2023	276 467 413,00	239 702 660,00	0,00	0,00	x	565 000,00	560 300,00	0,00	0,00	36 764 753,00
2024	283 529 598,00	242 099 687,00	0,00	0,00	x	295 000,00	290 300,00	0,00	0,00	41 429 911,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	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	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2015	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2019	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2021	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			z tego:				
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2015	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	10 000 000,00	10 000 000,00	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
2020	11 000 000,00	11 000 000,00	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
2022	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2015	82 000 000,00	0,00	8 726 705,00	8 726 705,00
2016	72 000 000,00	0,00	13 619 888,00	13 619 888,00
2017	64 000 000,00	0,00	15 187 197,00	15 187 197,00
2018	54 000 000,00	0,00	18 416 264,00	18 416 264,00
2019	43 000 000,00	0,00	20 102 850,00	20 102 850,00
2020	32 000 000,00	0,00	23 660 387,00	23 660 387,00
2021	24 000 000,00	0,00	25 501 465,00	25 501 465,00
2022	16 000 000,00	0,00	28 908 738,00	28 908 738,00
2023	8 000 000,00	0,00	30 883 908,00	30 883 908,00
2024	0,00	0,00	34 428 751,00	34 428 751,00

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	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, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) - [2.1.3.1.2] + ([6.1.] - [6.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([6.1.] - [6.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.1.] - [2.1.2.1.1])}{([2.1.1.] - [2.1.2.1.1]) + ([1.1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	4,17%	4,17%	0,00	4,17%	11,98%	4,51%	4,19%	TAK	TAK
2016	5,11%	5,11%	0,00	5,11%	9,46%	8,08%	7,75%	TAK	TAK
2017	4,10%	4,10%	0,00	4,10%	9,93%	10,22%	9,89%	TAK	TAK
2018	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	10,97%	10,46%	10,46%	TAK	TAK
2019	4,84%	4,84%	0,00	4,84%	11,40%	10,12%	10,12%	TAK	TAK
2020	4,61%	4,61%	0,00	4,61%	12,51%	10,77%	10,77%	TAK	TAK
2021	3,34%	3,34%	0,00	3,34%	13,04%	11,63%	11,63%	TAK	TAK
2022	3,16%	3,16%	0,00	3,16%	13,95%	12,32%	12,32%	TAK	TAK
2023	3,01%	3,01%	0,00	3,01%	14,37%	13,17%	13,17%	TAK	TAK
2024	2,84%	2,84%	0,00	2,84%	15,24%	13,79%	13,79%	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, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 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]							
2015	8 000 000,00	8 000 000,00	101 260 755,00	14 832 261,00	30 757 703,00	7 852 979,00	22 904 724,00	19 604 724,00	10 573 360,00	0,00		
2016	10 000 000,00	10 000 000,00	101 260 755,00	14 980 584,00	8 500 000,00	0,00	8 500 000,00	4 000 000,00	12 169 532,00	0,00		
2017	8 000 000,00	8 000 000,00	101 260 755,00	15 130 389,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	19 774 008,00	0,00		
2018	10 000 000,00	10 000 000,00	101 260 755,00	15 281 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 046 369,00	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	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		

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									
2015	7 979,00	7 979,00	7 979,00	6 964 637,00	6 964 637,00	6 964 637,00	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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2015	5 904 724,00	3 600 441,00	5 904 724,00	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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i 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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
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	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 poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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							
2015	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	8 000 000,00	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	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Wykaz przedsięwzięć do WPF Miasta Piły na lata 2015 - 2024

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				101 002 663,00	30 757 703,00	8 500 000,00	3 000 000,00	31 940 529,00
1.a	- wydatki bieżące				36 477 987,00	7 852 979,00	0,00	0,00	7 615 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				64 524 676,00	22 904 724,00	8 500 000,00	3 000 000,00	24 325 529,00
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:				6 748 724,00	5 912 703,00	0,00	0,00	5 904 724,00
1.1.1	- wydatki bieżące				84 000,00	7 979,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	COMENIUS - Partnerskie projekty szkół - Uczenie się przez całe życie	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Stanisława Staszica w Piły	2013	2015	84 000,00	7 979,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 664 724,00	5 904 724,00	0,00	0,00	5 904 724,00
1.1.2.1	Przygotowanie dokumentacyjne I i II etapu projektu "Rewitalizacja obszarów przemysłowych i powojennych na terenie miasta Piły - rozwój strefy przemysłowej Piła południowo-wschodnia"	Urząd Miasta Piły	2014	2015	2 274 346,00	1 774 346,00	0,00	0,00	1 774 346,00
1.1.2.2	Przygotowanie dokumentacyjne II etapu projektu "Budowa markowego produktu Wielkopolski - Pilska strefa aktywności"	Urząd Miasta Piły	2014	2015	4 390 378,00	4 130 378,00	0,00	0,00	4 130 378,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				94 253 939,00	24 845 000,00	8 500 000,00	3 000 000,00	26 035 805,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do					
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>36 393 987,00</b>	<b>7 845 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 615 000,00</b>
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	2015	939 129,00	115 000,00	0,00	0,00	115 000,00
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	230 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Rekompensata z tytułu świadczenia usług komunikacji publicznej - Zapewnienie usług komunikacji miejskiej	Urząd Miasta Piły	2011	2015	34 566 858,00	7 500 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>57 859 952,00</b>	<b>17 000 000,00</b>	<b>8 500 000,00</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>18 420 805,00</b>
1.3.2.1	Budowa domu przedpogrzebowego na Cmentarzu Komunalnym przy ul. Motylewskiej w Pile wraz z zapleczem do obsługi cmentarza -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2012	2015	6 733 300,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Droga dojazdowa od ul. Witosa do Targowiska Nr 2 -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2012	2016	1 340 569,00	300 000,00	1 000 000,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.3	Modernizacja południowej części obwodnicy śródmiejskiej na odcinku od ul. Podgórnej do ul. Kwiatowej z przebudową skrzyżowania z ul. Towarową i Pomorską - jezdnia, krawężniki, kanalizacja deszczowa, chodniki, parkingi, zieleń, mała architektura, oświetlenie, usunięcie kolizji, ścieżka rowerowa	Urząd Miasta Piły	2012	2015	3 845 793,00	1 000 000,00	0,00	0,00	285 616,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do					
1.3.2.4	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 w Pile	2012	2016	7 213 400,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.5	Poprawa dostępności komunikacyjnej i bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez budowę ul. Karpackiej i przebudowę skrzyżowania typu rondo z ul. Wawelską	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2015	2016	4 500 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00	0,00	4 500 000,00
1.3.2.6	Przebudowa budynku przy ul. Sportowej - adaptacja pomieszczeń na halę do sportów walki (boks, judo, karate)	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2014	2015	1 025 700,00	650 000,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.7	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	7 510 981,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	9 107 793,00	2 500 000,00	0,00	0,00	397 116,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Kossaka na odcinku od ul. Kusocińskiego do Al. Powstańców Wielkopolskich - dokumentacja projektowa, jezdnie, krawężniki, chodniki, oświetlenie, odwodnienie, ciągi pieszo-rowerowe, zieleń, parkingi, usunięcie kolizji	Urząd Miasta Piły	2012	2016	5 413 640,00	2 330 000,00	2 000 000,00	0,00	123 028,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit zobowiązań
			od	do					
1.3.2.10	<i>Ul. Kamienna - wykonanie jezdni, ciągu pieszo-rowerowego, oświetlenia</i>	<i>Zarząd Dróg i Zieleni w Pile</i>	2013	2017	5 036 777,00	0,00	2 000 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00
1.3.2.11	<i>Ul. Orła - dokumentacja projektowa, jezdnie, krawężniki, odwodnienie, chodniki, zieleń, parkingi, usunięcie kolizji, zatoki autobusowe, mała architektura</i>	<i>Urząd Miasta Piły</i>	2012	2015	3 668 500,00	2 170 000,00	0,00	0,00	115 045,00
1.3.2.12	<i>Utworzenie Regionalnego Ośrodka Radioterapii w Pile -</i>	<i>Urząd Miasta Piły</i>	2013	2015	2 463 499,00	1 550 000,00	0,00	0,00	1 550 000,00

***OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH  
WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ  
PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA  
PIŁY NA LATA 2015 - 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 zobowiązania.

WPF zapewnia ciągłość prowadzonej gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego, dając Gminie możliwość realizacji nałożonych na nią zadań. Dlatego prowadzone analizy i symulacje planowanych do osiągnięcia dochodów i wydatków na przestrzeni lat winny być przygotowane możliwie realnie.

Zapisane w WPF wartości globalne dają pogląd co do możliwości realizowania inwestycji i zaciągania zobowiązań w kolejnych latach, a przez to podejmowania decyzji strategicznych dla rozwoju Miasta. Jednocześnie wpisanie zadań inwestycyjnych do wykazu przedsięwzięć daje gwarancję ich realizacji.

Przygotowane w dokumencie założenia mają charakter ciągły, dlatego dla roku budżetowego 2015 zostały uaktualnione, co automatycznie odbiło się na kwotach zapisanych w kolejnych latach. Korekty te dotyczyły m.in.:

- wartości planowanych kwot subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (pismo Ministra Finansów nr ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 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-3110.5.2014.3 z dnia 21 października 2014 r. oraz zawiadomienia z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile nr DPL 3101-18/14 z dnia 23 października 2014 r. – wartości te stały się kwotami bazowymi do ustalenia prognozowanych dochodów z tego tytułu w kolejnych latach,
- wartości planowanych kwot m.in. z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, które zostały skorygowane na podstawie

przewidywanego wykonania 2014 roku (plan w roku 2014 nie zostanie zrealizowany),

- kwot podatku od nieruchomości ze względu na zgłoszone do opodatkowania nowe powierzchnie.

Przygotowując założenia do WPF w zakresie planowanych wydatków nie brano pod uwagę wydatków jednorazowych wynikających np. z realizowanych w poprzednich latach projektów, a także nie ujęto dochodów związanych z projektami oraz programami, o które Gmina aplikowała. Dochody takie mogą być wprowadzone dopiero po podpisaniu stosownych umów – taka sytuacja będzie miała miejsce w przypadku środków na 2 inwestycje:

- *Przebudowa ul. Przemysłowej w Pile – I etap,*
- *Przebudowa ul. Kossaka na odcinku od ul. Kusocińskiego do al. Powstańców Wielkopolskich*

oraz na zadanie bieżące:

- *Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Piła.*

Przy sporządzaniu dokumentu posiłkowano się:

- 1) wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego według stanu na czerwiec 2014 r.,
- 2) uchwałami podatkowymi obowiązującymi na terenie Gminy,
- 3) uchwałami w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacjami dotyczącymi terenów przewidzianych do sprzedaży,
- 4) prowadzonymi na terenie miasta inwestycjami, które będą stanowiły w przyszłości powierzchnię do opodatkowania,
- 5) danymi historycznymi (sprawozdania budżetowe 2011 – 2013) oraz przewidywanym wykonaniem roku 2014,
- 6) zarządzeniami Prezydenta Miasta Piły w zakresie wysokości opłat dotyczących najmu, usług świadczonych na cmentarzu komunalnym czy w dziennym domu pomocy.

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 2014.

Dla rzetelnego przygotowania budżetu na kolejny rok, oprócz danych zawartych w zawiadomieniach Wojewody Wielkopolskiego i Ministra Finansów, podpisanych umowach czy porozumieniach, ważnym elementem jest prognozowane wykonanie aktualnego budżetu w oparciu o sprawozdania budżetowe za 3 kwartały. Wartości wykonane w sprawozdaniach według stanu na dzień 30 września aktualizuje się o kwoty przewidywane do wykonania na koniec roku. Jest to niełatwe zadanie ze względu na fakt, że to w ostatnim kwartale każdego roku do budżetu wpływają znaczące kwoty dotacji celowych na finansowanie zadań zleconych – średnio to ok. 4 000 000 zł. W IV kwartale każdego roku dokonuje się wielu zmian w budżecie ze względu na ponadplanowe wykonanie dochodów, ale również korekty dochodów i wydatków w tych podziałkach klasyfikacji budżetowej, w których nie zostaną zrealizowane. Biorąc te argumenty pod rozwagę dokonano próby oszacowania realizacji budżetu w 2014 r., która jest podstawą do planowania budżetu na kolejny rok.

Na tej podstawie ustalono, że przewidywane wykonanie dochodów budżetu za 2014 rok ukształtuje się na poziomie 249 785 652,85 zł, tj. 97,11% planu po zmianach według stanu na 30 września br., w tym:

- dochody bieżące – 230 011 335,60 zł, tj. 99,23%,
- dochody majątkowe – 19 774 317,25 zł, tj. 77,79%.

Przewidywane wykonanie wydatków budżetu ustalono na poziomie 264 469 938,57 zł, tj. 96,73% planu po zmianach, w tym:

- wydatki bieżące – 222 469 938,57 zł, tj. 98,17%,
- wydatki majątkowe – 42 000 000,00 zł, tj. 89,74%.

Niższe niż planowano wykonanie dochodów bieżących dotyczy:

- dochodów związanych z działalnością Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji (m.in. najem, dzierżawa, rozliczenie podatku VAT powiązane z przesunięciem w czasie realizacji inwestycji *Przebudowa Ośrodka Turystyczno-Wypoczynkowego „PŁOTKI”*),
- grzywien i innych kar pieniężnych (mandaty Straży Miejskiej, kary za przejazd po drogach publicznych gminnych pojazdów nienormatywnych bez zezwolenia określonego przepisami o ruchu drogowym),
- odsetek od środków na rachunkach bankowych.



Są też pozycje, które planuje się do wykonania znacznie ponad przewidywany plan – to m.in. dochody obejmujące:

- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT),
- część podatków i opłat lokalnych,
- najem i dzierżawę,
- wpływy z usług świadczonych na cmentarzu komunalnym.

W zakresie realizacji dochodów majątkowych szacuje się, że zostaną one zrealizowane na poziomie 19 774 317,25 zł, tj. 77,79% planu po zmianach. Jest to najwyższe wykonanie od kilku lat, tym bardziej, że szacowana wartość nie obejmuje dotacji celowej na zadanie *Budowa markowego produktu turystycznego Wielkopolski: Pilska Strefa Aktywności Turystycznej*, która w przeważającej części zasili budżet po 1 stycznia 2015 r. Przesunięcie to wynika z terminów składania wniosków o płatność oraz całkowitego rozliczenia projektu.

Największą pozycję stanowią wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, które na podstawie sprzedaży i zainteresowania w 2014 r., dla roku 2015 planowane są na wysokim poziomie. W 2014 r. nie udało się zbyć wszystkich przygotowanych do sprzedaży terenów, a część ze względów proceduralnych zostanie przeniesiona na rok 2015.

W zakresie wydatków bieżących przewiduje się mniejsze niż pierwotnie zakładano wykonanie wydatków dotyczących obsługi długu, dzięki 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.

Szacuje się, że wydatki majątkowe zostaną zrealizowane na bardzo wysokim poziomie, tj. blisko 90% planu po zmianach.

Planowane do zrealizowania inwestycje na 2014 rok uległy w trakcie roku wielu korektom, zarówno co do ich wartości, jak i zakresu czy formy. Dzięki pozyskiwaniu dofinansowania zewnętrznego, ponadplanowym dochodom czy oszczędnościom poprzetargowym możliwe było również wprowadzenie nowych zadań, w tym: parking przy RCK, przebudowa

ul. Kossaka, drogi techniczne na terenie Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej czy kilka znaczących inwestycji w publicznych szkołach i przedszkolach.

### **3. Prognoza dochodów budżetu miasta.**

Rzetelne ustalenie globalnych kwot dochodów jest najważniejszym elementem przygotowania Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dokonując prognozy planu wielkości dochodów do roku 2024 oparto się na założeniach dla roku 2015, eliminując jednorazowe płatności z lat poprzednich, między innymi: przekazane darowizny, 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, rzetelnie ustalając dla każdego działu odpowiedni wzrost. Planując wielkości dla roku 2015 odniesiono się do przewidywanego wykonania roku 2014, 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 (tj. od roku 2017) zaplanowano niewielkie wzrosty w granicach 1,60-2,34%. Dla roku 2016 ustalony wzrost jest nieco większy i wynosi 3,09%, a wynika przede wszystkim z ujęcia od roku 2016 dochodów z tytułu dotacji na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego, która wpływa do budżetu w trakcie roku.

Przez cały okres budżetowania nie zmieniają się natomiast grupy, w ramach których Miasto uzyskuje największe dochody. Łącznie stanowią one ok. 70% dochodów bieżących i dotyczą trzech grup dochodów: udziałów w podatkach budżetu państwa, wpływów z podatków oraz subwencji ogólnych z budżetu państwa.

a) Udziały w podatkach budżetu państwa stanowią średnio ok. 30% 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 2015, stanowiący bazę dla lat następnych, został ustalony w wysokości wskazanej w piśmie Ministra Finansów, tj. 61 547 004 zł. W latach kolejnych zaproponowany coroczny wzrost o 2% jest bardzo ostrożny w relacji do analizy przewidywanego wykonania roku 2014 do wykonania roku 2013 oraz wykonania roku 2013 do 2012 (wzrost odpowiednio o 2,84% i 4,11%).

Plan ustalony dla roku 2015 w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiący bazę do kalkulacji następnych lat, oszacowano na poziomie 7 000 000 zł. Przewidywane wykonanie tego dochodu za rok 2014 wynosi 8 500 000 zł i jest wyższe od zakładanego planu. Jednocześnie porównując rok 2014 do lat poprzednich, należy zaobserwować coroczną poprawę realizacji tego dochodu i przy zachowaniu tej tendencji ustalony plan dla roku 2015 wraz z niewielkim wzrostem o 2% dla lat 2016 – 2024 jest bardzo realny.

- b) Wpływy z podatków stanowią istotną pozycję w budżecie gminy – średnio to ok. 20% dochodów bieżących, dlatego ustalenie prawidłowej wielkości planu dla tej grupy jest kluczowe. Przewidywane wykonanie 2014 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 2015 niewielki wzrost wynikający z objęcia podatkiem nowych powierzchni zgłoszonych do użytkowania w 2014 r.

Począwszy od roku 2016 co dwa lata zaplanowano wzrost od 2,77% do 3,68%, który wynika ze zmian stawek podatków od nieruchomości oraz prognozowanych zwiększeń powierzchni w związku z planowanym zakończeniem inwestycji na terenie Miasta.

- c) Trzecią ważną grupą dochodów są subwencje ogólne z budżetu państwa – stanowią one prawie 20% dochodów bieżących. Ich wzrost w latach 2016-2024 zaplanowany został w wysokości ponad 2% rocznie. 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 2015 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.

W 2015 roku oraz w latach następnych Gmina nie tylko będzie oferować nieruchomości, które we wcześniejszych przetargach nie znalazły nabywców, ale przygotowuje również nową ofertę. Oferta obejmie m.in. następujące nieruchomości użytkowe:

- przy ul. Miłej,
- przy ul. Promiennej,
- przy ul. Giełdowej,
- przy al. Powstańców Wlkp.,
- przy ul. Polnej,
- przy ul. Długosza,
- przy ul. Walki Młodych,
- przy ul. Wawelskiej,
- przy ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego (Plac Pocztowy),
- w rejonie ul. Podchorążych – Kossaka – Rodła,
- na terenie Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej

oraz mieszkaniowe:

- przy ul. Rzecznej i Deszczowej,
- przy ul. Morelowej i Brzoskwiniowej.

Planowana jest również dalsza sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz ich dotychczasowych najemców.

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 2013, przewidywane wykonanie roku 2014 oraz plan wydatków na rok 2014 i 2015. 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 2014 r. z jego przewidywanym wykonaniem i planem określonym na 2015 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. 10 000 000 zł.

Kwota wydatków bieżących na rok 2015 zaplanowana została na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania roku 2014, natomiast od roku 2016 kalkulację wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o niewielkie wzrosty o 1%.

##### **2) Wydatki związane z obsługą długu gminy.**

Korekta wysokości środków przeznaczonych na spłatę odsetek od zadłużenia w roku 2015 i latach następnych spowodowana jest znacznym obniżeniem w roku 2014 stawek WIBOR, w oparciu o które ustalane jest oprocentowanie kredytów i obligacji gminy.

##### **3) Wydatki majątkowe.**

W roku 2015 łączna kwota zaplanowanych wydatków na inwestycje, tj. 31 678 084 zł, daje możliwość kontynuacji działań w wielu obszarach infrastruktury miejskiej podjętych w latach poprzednich. Różnorodność prac przewidzianych w ramach projektowanych inwestycji powoduje, że okres trwania części z nich przewidziany

jest do roku 2017. Kontynuowane będą m.in. dwa zadania o strategicznym znaczeniu dla rozwoju regionu, tj.:

- *Przygotowanie dokumentacyjne I i II etapu projektu „Rewitalizacja obszarów przemysłowych i powojkowych na terenie miasta Piły – rozwój strefy przemysłowej Piła południowo-wschodnia”*,
- *Przygotowanie dokumentacyjne II etapu projektu „Budowa markowego produktu Wielkopolski: Pilska strefa aktywności”*,

mające na celu przygotowanie inwestycji planowanych do realizacji w latach kolejnych do efektywnego pozyskiwania dofinansowania ze środków europejskich w ramach perspektywy 2014 – 2020 już na etapie wykonawczym.

Kontynuowane są również zadania związane z przebudową układu komunikacyjnego miasta, poprawiające diametralnie bezpieczeństwo i funkcjonalność miejskich arterii oraz szybkość przemieszczania się pomiędzy poszczególnymi osiedlami. Najważniejsze z nich to:

- budowa ul. Karpackiej (w ciągu al. Wyzwolenia – ul. Philipsa i ul. Podchorążych, co pozwoli na połączenie al. Niepodległości z ul. Wawelską),
- modernizacja południowej części obwodnicy śródmiejskiej (z przebudową skrzyżowania z ul. Towarową).

Wieloletnie zadania inwestycyjne zostały zapisane w wykazie przedsięwzięć na lata 2015 – 2017, stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały.

Wartość środków zabezpieczonych w roku 2015 daje również możliwość realizacji szeregu zadań wyłonionych przez mieszkańców miasta podczas głosowania w ramach budżetu obywatelskiego. Dzięki temu na każdym pilskim osiedlu zostanie zrealizowana co najmniej jedna inwestycja najbardziej oczekiwana przez mieszkańców. Łączna wartość tych zadań opiewa na kwotę 3 000 000 zł, co stanowi niemal 10% wydatków majątkowych zaplanowanych na 2015 rok. Projekt budżetu obywatelskiego będzie projektem kontynuowanym w kolejnych latach.

Na najbliższej sesji Rady Miasta Piły jeszcze w roku 2014 dokonane zostaną odpowiednie zmiany w obowiązującej uchwale o Wieloletniej Prognozie Finansowej doprowadzające do jej zgodności z projektem uchwały o WPF na lata 2015 – 2024.

## **5. Wynik budżetu**

Prognozowane w przedłożonym dokumencie dochody i wydatki na lata 2015 – 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. Nadwyżka operacyjna planowana do wykonania w 2015 r. ukształtowała się na poziomie 8 726 705 zł.

We wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową planuje się wypracowywanie nadwyżki budżetowej z przeznaczeniem na pokrycie spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów oraz 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 – 2014 źródłem finansowania wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach były głównie: zaciągnięty kredyt, wyemitowane obligacje oraz wolne środki.

W roku 2015 przychody ze źródeł zwrotnych takich, jak kredyt, pożyczka czy obligacje nie są planowane, natomiast rozchody zamkną się w kwocie 8 000 000 zł.

W roku 2015 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 31.12.2015 r. wynosi 31,41%, co jest poziomem bardzo bezpiecznym i jednocześnie gwarantującym gotowość budżetu

do „udźwignięcia ciężaru” zapewnienia wkładu własnego Gminy w nowej perspektywie finansowej.

Spłata zadłużenia planowana jest w znacznych wartościach i rozłożona jest na krótki okres, tj. do 2024 r., co powoduje duży spadek wskaźnika w kolejnych latach, a jednocześnie świadczy o dobrej kondycji finansowej Gminy.

Podkreślenia wymaga również fakt, że zadłużenie odnoszone jest do dochodów, których wartość na 1 stycznia 2015 roku nie obejmuje m.in. dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie ok. 3 500 000 zł oraz części dotacji w zakresie pomocy społecznej, które z początkiem roku ulegną wielu 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 2014 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2015 r., która spowodowałaby spadek zadłużenia, ale mogłaby wpłynąć negatywnie na rozwój lokalnego rynku. Zauważyć należy, że Gmina cały czas kontynuuje stabilną politykę fiskalną, przyjazną dla przedsiębiorców i mieszkańców i od kilku lat nie podwyższa stawek podatków lokalnych, jednocześnie realizując szereg inwestycji w wielu obszarach.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest narzędziem zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu w kilkuletniej perspektywie. Prognoza na lata 2015 – 2024 została przygotowana w oparciu o posiadane informacje i analizy w sposób ostrożny i rzetelny, jednak w ciągu roku budżetowego, choćby ze względu na wprowadzane zmiany w budżecie na 2015 r., będzie podlegać ciągłej weryfikacji i ewentualnym modyfikacjom, co również przełoży się na korzystną zmianę wskaźników zadłużenia i spłaty długu.