

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 z późn. 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.

Okres realizacji przedsięwzięć w Gminie Piła został wyznaczony na lata 2017 – 2019. Prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2029, tj. na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa winna być narzędziem zapewniającym jednostkom samorządu terytorialnego racjonalne planowanie zadań i wskazanie rzeczywistych źródeł ich finansowania w kilkuletniej perspektywie. Przedstawione symulacje dochodów i wydatków dają podstawę do ustalenia bezpiecznego zadłużenia każdej jst (spełnienia obligatoryjnego wskaźnika wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych). Analiza założonych wartości wskazuje również na sytuację finansową w okresie kilku lat, dzięki czemu samorządy mogą prowadzić odpowiednią politykę zarządzania miastem.

Informacje zawarte w WPF mają istotne znaczenie w zakresie podejmowanych bardzo często decyzji strategicznych dla miasta. WPF winien również opierać się na głównych kierunkach rozwoju miasta nakreślonych w strategii rozwoju.

W Pile przygotowany dokument Prognozy wpisuje się w założenia przyjętej przez Radę Miasta Piły uchwałą Nr XXIV/379/16 z dnia 27 września 2016 Strategię rozwoju miasta Piły do 2035 roku. Te dwa dokumenty stanowią główne źródło informacji w zakresie przyszłości miasta. W odniesieniu do miasta Piły bardzo ważnym elementem mającym wpływ na realizację zarówno WPF, jak i strategii, jest przyjęty przez Zarząd Województwa

Wielkopolskiego Mandat terytorialny dla Pilskiego Obszaru Strategicznej Interwencji. Gwarancja pozyskania zapisanych w nim środków finansowych na planowane do wykonania przedsięwzięcia przyspiesza termin ich realizacji i odciąża w sposób znaczny budżety kolejnych lat.

Zarządzanie miastem w sposób nierozzerwalny wiąże się nie tylko z zapewnieniem prawidłowego finansowania zadań bieżących, ale również z zagwarantowaniem jego rozwoju. Ustalając założenia inwestycyjne uznano, że nowe inwestycje winny uzupełniać się z tymi, które są już wykonane, z jednoczesnym zapewnieniem prawidłowego ich wykorzystania oraz źródła finansowania kosztów ich funkcjonowania w latach następnych. Zapisane wartości globalne (z podziałem na grupy) w kolejnych latach dają pogląd co do możliwości realizacji inwestycji i wskazują na ewentualne ryzyko nieudźwignięcia zbyt wielu przedsięwzięć bez zabezpieczenia odpowiedniego źródła finansowania. WPF daje więc informacje co do bezpiecznego finansowania obligatoryjnych zadań i planowanych do wykonania inwestycji.

Dotychczas prognozowane wielkości zapisane w WPF okazały się bardzo trafne – są zbliżone do kwot ustalonych w projekcie na lata 2017 – 2029. Podstawowa różnica, zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków dotyczy wprowadzenia programu Rodzina 500 Plus, który nie był przewidywany w latach wcześniejszych, a który znacząco zmienił wartości globalne budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej.

Przedstawione w dokumencie założenia mają charakter ciągły, dlatego na bieżąco przygotowywane są analizy i symulacje możliwych do wykonania dochodów, co ma bezpośrednie przełożenie na realizowane wydatki bieżące i inwestycje.

Szacunki te oparto m.in. na:

- 1) wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego według stanu na maj 2016 r.,
- 2) Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 września 2016 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2017 r. (Dz. U. z 2016 r., poz. 1456),

- 3) Mandacie terytorialnym dla Piłskiego Obszaru Strategicznej Interwencji, obejmującym przedsięwzięcia rekomendowane do objęcia Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2014 – 2020,
- 4) zapisach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020,
- 5) piśmie Ministra Finansów informującym o kwotach subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2017,
- 6) zawiadomieniach Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura o kwotach dotacji celowych na rok 2017,
- 7) zarządzeniach Prezydenta Miasta Piły w zakresie wysokości opłat dotyczących najmu, usług świadczonych na cmentarzu komunalnym czy w dziennym domu pomocy,
- 8) uchwałach podatkowych Gminy,
- 9) prowadzonych na terenie miasta inwestycjach, które będą stanowiły w przyszłości powierzchnię do opodatkowania,
- 10) uchwałach w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacjach dotyczących terenów przewidzianych do sprzedaży,
- 11) danych historycznych (sprawozdania budżetowe 2013 – 2015) oraz przewidywanym wykonaniu roku 2016.

Zebrane w ten sposób informacje pozwoliły na przygotowanie prognozy dochodów i wydatków do roku 2029 w sposób możliwie realny.

Przygotowując założenia do WPF w zakresie planowanych wydatków nie brano pod uwagę wydatków jednorazowych wynikających np. z realizowanych w poprzednich latach projektów, a także dochodów związanych z projektami oraz programami, w ramach których Gmina aplikuje o środki zewnętrzne, a nie ma jeszcze podpisanych umów.

2. Przewidywane wykonanie budżetu za rok 2016.

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 do końca 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 własnych i zleconych. 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 2016 r., która jest podstawą do planowania budżetu na kolejny rok. Oczywiście wzięto pod uwagę wykonane w 2016 r., a mające charakter jednorazowy wydatki, np. remonty, zapłacony podatek VAT, a także dochody, jak np. zwroty podatku VAT, dofinansowanie realizowanych inwestycji.

Na tej podstawie ustalono, że przewidywane wykonanie dochodów i wydatków budżetu za 2016 rok ukształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Plan na 30 września 2016	Przewidywane wykonanie 2016	% wykonania do planu
Dochody bieżące	279 267 555,51	274 308 096,67	98,22%
Dochody majątkowe	17 592 080,00	17 390 907,19	98,86%
DOCHODY RAZEM	296 859 635,51	291 699 003,86	98,26%
Wydatki bieżące*	275 440 244,51	270 499 129,12	98,21%
Wydatki majątkowe	41 419 391,00	35 000 000,00	84,50%
WYDATKI RAZEM	316 859 635,51	305 499 129,12	96,41%

* kwota wydatków bieżących obejmuje również wydatki ujęte w § 602 – wydatki na wniesienie wkładów do spółdzielni, zgodnie z klasyfikacją programu Besti@

Przewidywany wskaźnik realizacji dochodów jest wysoki. Szacuje się, że niewykonanie wystąpi w kilku pozycjach m.in. dochodach z najmu w ramach działalności Miejskiego Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej oraz udziałach w podatku dochodowym od osób prawnych. W tym drugim przypadku podkreślić należy, że jest to dochód bardzo wrażliwy –

wynika m.in. z koniunktury na rynku i gmina nie ma wpływu na jego wykonanie. To niewykonanie częściowo zostanie pokryte wykonaniem ponad plan w zakresie m.in. wpływów z podatku od środków transportowych, z podatku od czynności cywilnoprawnych czy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

W zakresie realizacji dochodów majątkowych szacuje się, że zostaną one zrealizowane na poziomie ponad 17 000 000 zł, tj. 98,86% planu po zmianach. Jest to bardzo znacząca kwota, bardzo zbliżona do wysokości ustalonego planu i wynika głównie z wysokiej realizacji wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Będzie to najwyższe wykonanie od co najmniej 10 lat i potwierdza jednocześnie rozwój działalności przemysłowej czy produkcyjno-usługowej, co oznacza w przyszłości nowe powierzchnie do opodatkowania, nowe miejsca pracy, a co za tym idzie większą konkurencyjność.

W zakresie wydatków bieżących przewiduje się nieco mniejsze niż pierwotnie zakładano wykonanie w zakresie wydatków statutowych ogółem czy 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 wysokim poziomie, tj. ok. 84,50% planu po zmianach.

Planowane do zrealizowania inwestycje na 2016 rok uległy w trakcie roku wielu korektom, zarówno co do ich wartości, jak i zakresu czy formy. W 2016 roku przyjęto Mandat terytorialny dla Pilskiego Obszaru Strategicznej Interwencji. W trakcie roku publikowano też bieżące zmiany harmonogramów naboru wniosków w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020. Dokumenty te w dużej mierze zdeterminowały wprowadzenie w trakcie roku zmian w zakresie wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych, w tym w zadaniach:

- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile,

- Rewitalizacja obszarów przemysłowych na terenie miasta Piły - rozwój strefy przemysłowej Piła południowo-wschodnia,
- Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Pilskim OSI.

3. Prognoza dochodów budżetu miasta.

Rzetelne ustalenie globalnych kwot dochodów jest najważniejszym elementem przygotowania Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dokonując prognozy wielkości dochodów do roku 2029 oparto się na założeniach dla roku 2017, eliminując jednorazowe płatności z lat poprzednich, między innymi: przekazane darowizny, zwrot podatku VAT związanego z realizowanymi przedsięwzięciami czy refundacje ze środków unijnych oraz krajowych w ramach realizowanych programów.

1) Dochody bieżące.

Prognozując dochody, przygotowano dodatkowe zestawienia pomocnicze, 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 2017 odniesiono się do przewidywanego wykonania roku 2016, uwzględniając również jednorazowe dochody, np. z realizowanych programów czy odzyskiwanego podatku VAT od prowadzonych inwestycji. Jednocześnie w latach następnych (tj. od roku 2018) zaplanowano niewielkie wzrosty – średnio 1,70%.

W porównaniu do lat ubiegłych zmieniły się grupy, w ramach których Miasto uzyskuje największe dochody. Dotychczas wskazywane trzy grupy dochodów, tj. udziały w podatkach budżetu państwa, wpływy z podatków oraz subwencji ogólnych z budżetu państwa stanowią obecnie ponad 60% dochodów bieżących. Natomiast bardzo wzrósł udział dotacji i środków na cele bieżące, który od roku 2017 wyniesie ok. 24% dochodów bieżących. Spowodowane jest to wprowadzeniem w trakcie roku 2016 programu Rodzina 500 Plus, w ramach którego wypłacane jest świadczenie

wychowawcze ze środków dotacji celowej na zadania zlecone.

- a) Udziały w podatkach budżetu państwa stanowią średnio ok. 26% 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 2017, stanowiący bazę dla lat następnych, został ustalony w wysokości wskazanej w piśmie Ministra Finansów, tj. 68 787 416 zł. W latach kolejnych zaproponowany coroczny wzrost o 2% jest bardzo ostrożny w relacji do analizy przewidywanego wykonania roku 2016 oraz do wykonania z ostatnich lat.

Plan ustalony dla roku 2017 w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oszacowano na poziomie 5 000 000 zł na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2016. Kalkulacja zakłada stabilizację wpływów z tego tytułu na poziomie 7 000 000 zł od roku 2018, bez wzrostu w kolejnych latach.

- b) Wpływy z dotacji i środków na cele bieżące – ze względu na wprowadzenie programu Rodzina 500 Plus (w kwocie ponad 40 000 000 zł na rok 2017) udział tej grupy dochodów wzrósł aż do 24% dochodów bieżących. Plan dotacji na zadania bieżące na rok 2017 ustalony został w oparciu o zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Jedyne dotacja na wychowanie przedszkolne została ustalona w oparciu o liczbę dzieci zapisanych do przedszkola oraz kwotę dotacji celowej z budżetu państwa na każde dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego w 2017 roku w wysokości 1 338 zł.

W latach kolejnych zaplanowany został wzrost w wysokości 2% rocznie.

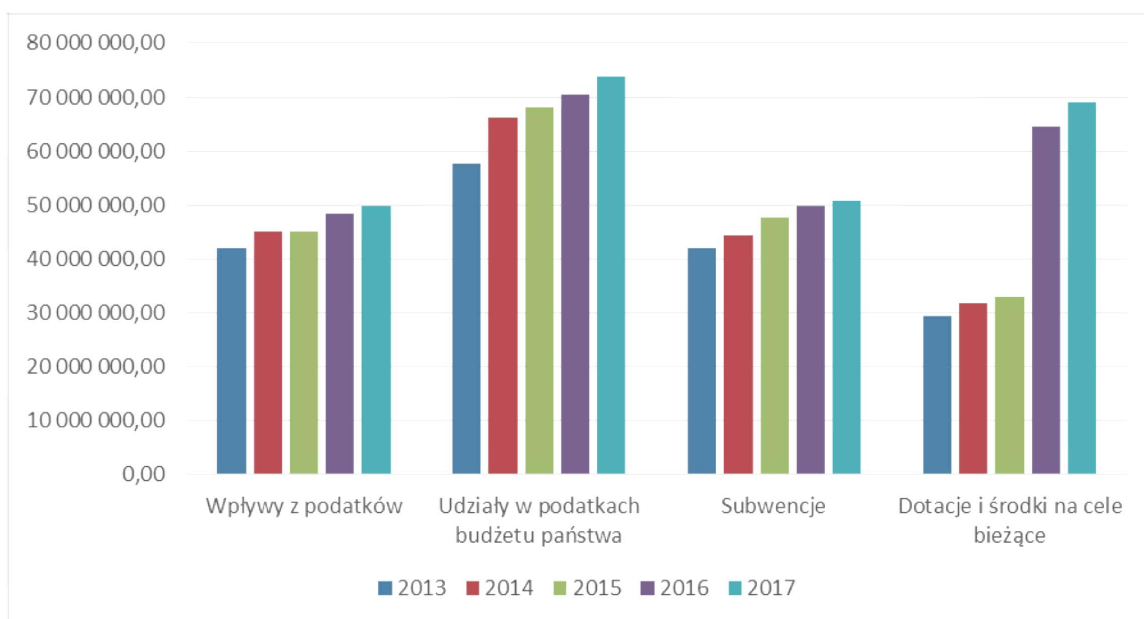
- c) Wpływy z podatków stanowią istotną pozycję w budżecie gminy – średnio to ok. 17-18% dochodów bieżących, dlatego ustalenie prawidłowej wielkości planu dla tej grupy jest kluczowe. Przewidywane wykonanie 2016 zarówno w zakresie podatku od nieruchomości, jak i podatku od środków transportowych jest zbliżone do planu, jaki pierwotnie założono (w niektórych przypadkach jest nieco

wyższe, w innych niższe).

W zakresie wpływów z podatków przewiduje się niewielki wzrost stawek, w pozostałym zakresie wzrost kwot wynika przede wszystkim z oddanych nowych powierzchni bądź kończących się ulg i zwolnień przyznanych na podstawie obowiązujących uchwał pomocowych (wzrost ten średnio wynosi 1,74%).

- d) Ostatnią ważną grupą dochodów są subwencje ogólne z budżetu państwa – stanowią one również ok. 17-18% dochodów bieżących. Kwoty na rok 2017 zapisano na podstawie pisma Ministra Finansów, natomiast wzrost od roku 2016 zaplanowany został w wysokości ponad 2% rocznie. Wielkości te zostały ustalone w sposób ostrożny i są realne do osiągnięcia.

Zmiany wartości w ramach czterech największych grup dochodów bieżących na przestrzeni lat 2013 – 2017 pokazuje poniższy wykres:



2) **Dochody majątkowe.**

Wartości przyjęte do realizacji z tytułu dochodów majątkowych zostały zapisane w bardzo niewielkich kwotach m.in. ze względu na brak rozstrzygnięć konkursów w ramach programów unijnych, w których Gmina złożyła już wnioski. Miasto przygotowało kilka dużych projektów, na które ubiega się o dofinansowanie zewnętrzne. Nowa perspektywa (w tym: Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny oraz Pilski Obszar Strategicznej Interwencji) otworzyła możliwość pozyskania pokaźnych środków na rozwój miasta. Szacuje się, że w I półroczu 2017 r. znane będą już wyniki konkursów, w których Gmina Piła złożyła wnioski aplikacyjne. Pozytywne rozstrzygnięcie pozwoli na uzyskanie dofinansowania do przedsięwzięć po podpisaniu stosownych umów (dochody te zostaną wprowadzone do budżetów na przestrzeni kilku lat). Dodatkowo dochody te będą uzupełnione o wpływy z programów oferowanych przez Narodowy oraz Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, do których Gmina również zamierza składać wnioski o dotacje.

W chwili obecnej w prognozie ujęto przede wszystkim dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania. Wartość tego dochodu oszacowano na poziomie zbliżonym do roku 2016, tj. 12 500 000 zł biorąc pod uwagę podjęte uchwały Rady Miasta Piły w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży. Na 2017 rok i lata następne Gmina przygotowała szereg nieruchomości przeznaczonych do zbycia, których łączna wartość jest znacznie wyższa niż zaplanowana do realizacji. Tereny te obejmują zarówno działki o charakterze użytkowym, jak i przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe. Nieruchomości oferowane na rynku cieszą się obecnie dużym zainteresowaniem, o czym świadczy wykonanie bieżącego roku. Wpływ na to ma przede wszystkim kompleksowość oferty, a także uzupełnianie brakującej infrastruktury bądź budowa nowej w strefach przemysłowych.

W 2017 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 ul. Głuchowskiej,
- przy ul. Długosza i Krzywej,
- przy ul. Polnej,
- przy ul. Walki Młodych,
- przy ul. Targowej,
- w rejonie ul. Naftowej,
- na terenie Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

W ramach nowych obszarów wszczęte zostały również procedury przygotowania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla gruntów rolnych w celu przeznaczenia ich do zbycia (rejon ul. Magazynowej i Strefowej).

Oferta nieruchomości mieszkaniowych obejmuje m.in. działki:

- przy ul. Kazimierza Wielkiego,
- przy ul. Poprzecznej,
- przy ul. Bazaltowej,
- przy ul. Żeleńskiego i Niepodległości.

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

Łączny dochód z tego tytułu w roku planuje się odpowiednio w 2017 roku w wysokości 12 500 000 zł, w roku 2018 w kwocie 12 000 000 zł, a od roku 2019 na poziomie 10 000 000 zł. Szacowana wartość wynika z analizy zasobów nieruchomości będących w posiadaniu Gminy, możliwych do zaproponowania do sprzedaży w drodze przetargu. Tak ustalona wielkość daje realną podstawę do wykonania tego dochodu.

4. Planowane wydatki budżetu miasta.

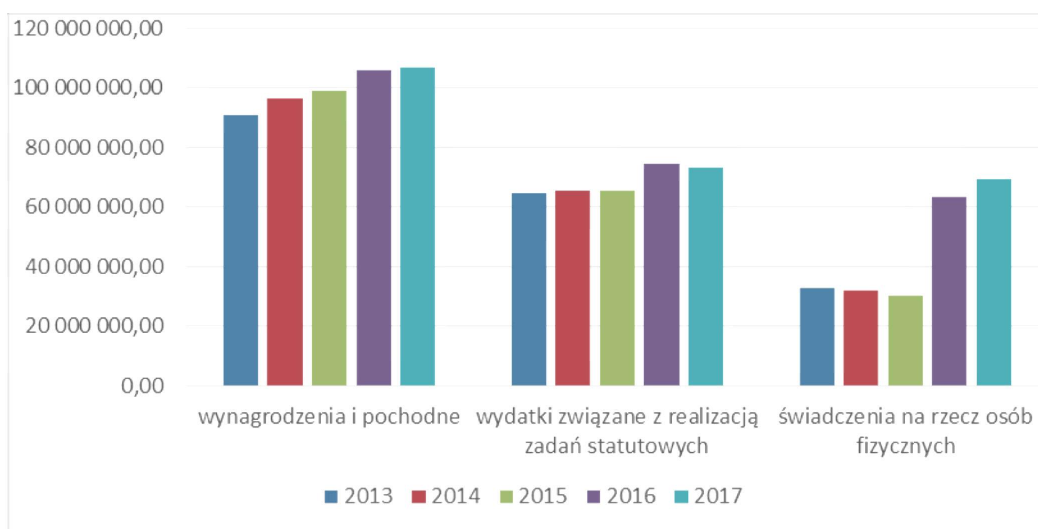
Przy kalkulowaniu wartości wydatków w całym okresie objętym WPF brano pod uwagę dane źródłowe z lat poprzednich, tj. wykonanie roku 2015, przewidywane wykonanie roku 2016 oraz plan wydatków na rok 2016 i 2017. W ramach planowanych wartości realizowanych wydatków wzięto pod uwagę przede wszystkim wartości 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 (z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia) oraz wydatki związane z realizacją zadań statutowych. Kalkulacja możliwa była dzięki porównaniu pierwotnie zapisanych pozycji planu ustalonego na 2016 r. z jego przewidywanym wykonaniem i planem określonym na 2017 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. W roku 2016 ze względu na wprowadzenie w trakcie roku budżetowego programu Rodzina 500 Plus zwiększenia te wyniosły w sumie ok. 40 000 000 zł.

Kwota wydatków bieżących na rok 2017 zaplanowana została w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2016 z uwzględnieniem nowych obiektów oddanych do użytkowania, generujących dodatkowe koszty utrzymania, natomiast od roku 2018 kalkulację wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o niewielkie wzrosty na średnim poziomie ok. 1%. Wynika to m.in. z planowanej termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej czy wymiany oświetlenia na energooszczędne, a także utworzenia Centrum Usług Wspólnych dla przedszkoli publicznych i żłobka, co spowoduje obniżenie części kosztów ponoszonych przez gminę.

Zmiany wartości w ramach trzech najważniejszych grup wydatków bieżących na przestrzeni lat 2013 – 2017 pokazuje poniższy wykres:



2) Wydatki związane z obsługą długu gminy.

Z uwagi na utrzymujące się niskie stawki WIBOR, w oparciu o które ustalane jest oprocentowanie kredytów i obligacji gminy, kwoty wydatków na obsługę długu w całym okresie objętym prognozą nie uległy zmianie w porównaniu z wartościami zapisanymi w WPF na lata 2016 – 2029. Niewielkie korekty wystąpiły jedynie pomiędzy wydatkami przeznaczonymi na odsetki i dyskonto oraz wydatkami na koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje, które wynikają z podpisanej umowy na emisję obligacji w roku 2016 i 2017.

3) Wydatki majątkowe.

W roku 2017 łączna kwota zaplanowanych wydatków na inwestycje, tj. 36 627 800 zł, daje możliwość kontynuacji działań w wielu obszarach infrastruktury miejskiej podjętych w latach poprzednich. Większość z nich została rozpoczęta w roku 2016 i

są to zadania, które kierowane będą do dofinansowania środkami unijnymi z nowej perspektywy finansowej, związane m.in. z:

- wspieraniem gospodarki niskoemisyjnej,
- rozbudową i unowocześnieniem transportu zbiorowego,
- kompleksową modernizacją energetyczną budynków użyteczności publicznej Pilskiego Obszaru Strategicznej Interwencji,
- rewitalizacją obszarów przemysłowych,
- rewitalizacją przestrzeni w rejonie rzeki Gwdy,
- rozbudową Centrum Sportowo-Rekreacyjnego Aquapark w Pile.

Realizacja większości z tych zadań przewidziana jest do roku 2018.

Kontynuowane będą również zadania już rozpoczęte lub takie, dla których w latach poprzednich została opracowana dokumentacja techniczna, tj.:

- utworzenie Regionalnego Ośrodka Radioterapii w Pile,
- budowa hal sportowych przy Szkole Podstawowej Nr 7 i Zespole Szkół Nr 3,
- budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół Nr 3.

Wartość środków zabezpieczonych w roku 2017 daje również możliwość realizacji po raz kolejny szeregu zadań wyłonionych przez mieszkańców miasta podczas głosowania w ramach budżetu obywatelskiego. Dzięki temu na pilskich osiedlach zrealizowanych zostanie wiele inwestycji tzw. „osiedlowych” oraz wiele inwestycji tzw. „małych” najbardziej oczekiwanych przez mieszkańców. Łączna wartość tych zadań opiewa na kwotę 3 000 000 zł.

Wieloletnie zadania inwestycyjne zostały zapisane w wykazie przedsięwzięć na lata 2017 – 2019.

Na najbliższej sesji Rady Miasta Piły jeszcze w roku 2016 dokonane zostaną odpowiednie zmiany w obowiązującej uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej doprowadzające do jej zgodności z projektem uchwały w sprawie WPF

na lata 2017 – 2029.

5. Wynik budżetu

Proponowany wynik budżetu w roku 2017 stanowi deficyt wynoszący 20 000 000 zł. Wynik taki jest przede wszystkim efektem zabezpieczenia znacznych kwot na przedsięwzięcia, na które Gmina aplikuje bądź będzie aplikować o dofinansowanie ze środków unijnych, a złożenie wniosku wymaga co najmniej zabezpieczenia wkładu własnego lub w niektórych przypadkach nawet 100% wartości wydatków kwalifikowalnych zadania. Dochody, które uda się pozyskać na takie przedsięwzięcia, zasilą budżet miasta w kolejnych latach. W wielu przypadkach jednostka samorządu terytorialnego musi najpierw wyłożyć własne środki na realizację całego zadania, aby móc pozyskać dofinansowanie zewnętrzne w postaci refundacji już poniesionych wydatków. Dlatego szansa na pozyskanie ogromnych pieniędzy dla miasta powoduje konieczność zaciągania zobowiązań i wykazania wkładu własnego oraz potrzeby realizacji tych przedsięwzięć.

Jednocześnie w realizacji inwestycji i pozyskiwaniu zewnętrznego finansowania istotny udział mają miejskie spółki. Pilskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. czy też Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o. uzyskują wsparcie swoich projektów ze środków Banku Gospodarstwa Krajowego oraz w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego, natomiast Miasto wspiera te inwestycje poprzez podwyższenie kapitału zakładowego spółek, co stanowi również ważny element w zrównoważonym rozwoju miasta.

Prognozowane w przedłożonym dokumencie dochody i wydatki na lata 2017 – 2029 spełniają wymogi art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. 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 2017 r. kształtuje się na poziomie ok. 3 050 000 zł. Spełnienie tego wymogu w latach kolejnych na pewno będzie wymagało bieżącej analizy budżetu i ciągłego monitorowania realizacji dochodów.

W latach 2018 – 2029 planuje się wypracowywanie nadwyżki budżetowej, która przeznaczona będzie 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. Przygotowując zapisy i strategię planowanych inwestycji wieloletnich, w latach 2016 – 2017 Gmina zaplanowała deficyt odpowiednio po 20 000 000 zł, z rozchodami odpowiednio na poziomie 10 000 000 zł, jednocześnie wskazując jako źródło ich pokrycia przychody z emisji obligacji komunalnych. Głównym argumentem tej decyzji było zabezpieczenie wkładu własnego w celu pozyskania jak największych środków finansowych z zewnętrznych źródeł. Kluczowe w tym procesie wydaje się przygotowanie dokumentacji do projektów i złożenie odpowiednich wniosków aplikacyjnych oraz zapewnienie finansowania inwestycji w pierwszym etapie ze środków własnych.

We wszystkich latach objętych prognozą finansową 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 z późn. zm.). Wskaźniki Gminy Piła we wszystkich latach mieszczą się w ustawowych limitach, a różnica pomiędzy wskaźnikiem rzeczywistym a maksymalnym wskaźnikiem dopuszczalnym jest duża – najmniejsza wynosi 1,10% i wystąpi w 2019 roku.

Dodatkowo po podpisaniu umów o dofinansowanie środkami europejskimi realizowanych zadań majątkowych część spłat zostanie objęta ustawowymi wyłączeniami, co spowoduje jeszcze większą nadwyżkę pomiędzy wskaźnikiem rzeczywistym a maksymalnym wskaźnikiem dopuszczalnym.

7. Dług budżetu miasta.

Planowany wskaźnik zadłużenia do dochodów Gminy na koniec 2017 r. wynosi 40,77% i jest najwyższy w całym okresie objętym WPF. Wzrost wskaźnika spowodowany jest koniecznością zaciągnięcia dodatkowych zobowiązań na sfinansowanie zarówno wkładu własnego, jak i pełnych kosztów przedsięwzięć podlegających refundacji w ramach nowej perspektywy unijnej. Pozwoli to na maksymalne wykorzystanie środków bezzwrotnych z funduszy europejskich.

Spłata zadłużenia planowana jest w znacznych wartościach i obejmuje okres do 2029 r.

Podkreślenia wymaga również fakt, że zadłużenie odnoszone jest do dochodów, których wartość na 1 stycznia 2017 roku nie obejmuje m.in. części dotacji, które z początkiem roku ulegną wielu korektom, co w części uwolni środki własne gminy i w rezultacie spowoduje znaczne obniżenie wskaźnika zadłużenia.

Główne założenia wynikające z WPF pozostają takie same od kilku lat i opierają się na tworzeniu klimatu dla rozwoju przedsiębiorczości nie tylko poprzez funkcjonującą od 2011 roku Pomorską Specjalną Strefę Ekonomiczną, ale także inwestowanie środków własnych w niezbędną infrastrukturę drogową, komunikacyjną czy edukacyjną. Realizowane są też inne projekty skierowane do przedsiębiorców, jak „Mieszkanie na start”, stypendia dla studentów i doktorantów, Targi pracy itp.

Prowadzone inwestycje w wielu obszarach życia i wspierające je pozostałe przedsięwzięcia nie wpływają na stabilną politykę fiskalną ustaloną w mieście od wielu lat.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem mającym długofalowy charakter. Dlatego przygotowane symulacje dochodów i wydatków zostały opracowane na podstawie obowiązujących przepisów, danych historycznych, ustalonych tendencji, a także w oparciu o uchwały i zarządzenia ustalające wielkość wpływów do budżetu (m.in. uchwały o podatkach i opłatach lokalnych). Jednak zmieniające się przepisy oraz sytuacja na rynku lokalnym mogą w znaczący sposób odbić się na sytuacji finansowej miasta, dlatego zapisy

WPF będą na bieżąco weryfikowane i poddawane aktualizacjom tak, aby możliwie szybko reagować na zmiany i przedstawiać na bieżąco aktualną sytuację.