

**Uchwała Nr XLVI/600/17**  
**Rady Miasta Piły**  
**z dnia 19 grudnia 2017 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2018 – 2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r., poz. 92) 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, 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 XXVIII/429/16 Rady Miasta Piły z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2017 – 2029 (ze zm.).

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Piły.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XLVI/600/17  
z dnia 2017-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2018	358 345 069,00	296 375 296,00	73 556 306,00	5 000 000,00	64 757 163,00	45 300 000,00	52 453 734,00	69 772 693,00	61 969 773,00	12 038 300,00	49 031 473,00	
2019	312 204 466,00	300 304 466,00	75 027 432,00	7 000 000,00	66 271 504,00	46 600 000,00	53 478 970,00	70 626 298,00	11 900 000,00	10 000 000,00	1 000 000,00	
2020	318 736 840,00	306 836 840,00	76 527 981,00	7 000 000,00	68 880 262,00	48 800 000,00	54 524 711,00	71 755 004,00	11 900 000,00	10 000 000,00	1 000 000,00	
2021	323 303 777,00	311 403 777,00	78 058 540,00	7 000 000,00	69 204 684,00	49 000 000,00	55 591 366,00	73 152 866,00	11 900 000,00	10 000 000,00	1 000 000,00	
2022	328 976 647,00	317 076 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2023	333 739 759,00	321 839 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2024	339 594 952,00	327 694 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2025	344 544 081,00	332 644 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2026	350 589 046,00	338 689 046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2027	355 731 791,00	343 831 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2028	361 974 284,00	350 074 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2029	367 318 552,00	355 418 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>					
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
2018	347 345 069,00	294 794 621,00	0,00	0,00	0,00	3 330 000,00	3 305 000,00	308 752,00	285 002,00	52 550 448,00
2019	301 204 466,00	291 467 052,00	0,00	0,00	x	3 150 000,00	3 136 000,00	77 188,00	285 002,00	9 737 414,00
2020	307 736 840,00	294 381 723,00	0,00	0,00	x	2 860 000,00	2 846 000,00	0,00	285 002,00	13 355 117,00
2021	312 303 777,00	297 325 540,00	0,00	0,00	x	2 600 000,00	2 586 000,00	0,00	285 002,00	14 978 237,00
2022	317 976 647,00	300 298 795,00	0,00	0,00	x	2 280 000,00	2 266 000,00	0,00	285 002,00	17 677 852,00
2023	322 739 759,00	303 301 783,00	0,00	0,00	x	1 990 000,00	1 977 500,00	0,00	285 002,00	19 437 976,00
2024	328 594 952,00	306 334 801,00	0,00	0,00	x	1 675 000,00	1 662 500,00	0,00	285 002,00	22 260 151,00
2025	334 544 081,00	309 398 149,00	0,00	0,00	x	1 330 000,00	1 319 000,00	0,00	285 002,00	25 145 932,00
2026	340 589 046,00	312 492 130,00	0,00	0,00	x	1 035 000,00	1 024 000,00	0,00	285 002,00	28 096 916,00
2027	345 731 791,00	315 617 052,00	0,00	0,00	x	740 000,00	730 500,00	0,00	285 002,00	30 114 739,00
2028	351 974 284,00	318 773 222,00	0,00	0,00	x	445 000,00	435 500,00	0,00	142 501,00	33 201 062,00
2029	362 318 552,00	321 960 954,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	40 357 598,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	11 000 000,00	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	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu X	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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 000 000,00	0,00	1 580 675,00	1 580 675,00
2019	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000 000,00	0,00	8 837 414,00	8 837 414,00
2020	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 000 000,00	0,00	12 455 117,00	12 455 117,00
2021	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 000 000,00	0,00	14 078 237,00	14 078 237,00
2022	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 000 000,00	0,00	16 777 852,00	16 777 852,00
2023	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 000 000,00	0,00	18 537 976,00	18 537 976,00
2024	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000 000,00	0,00	21 360 151,00	21 360 151,00
2025	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000 000,00	0,00	23 245 932,00	23 245 932,00
2026	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00	0,00	26 196 916,00	26 196 916,00
2027	10 000 000,00	10 000 000,00	4 800 000,00	0,00	4 800 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	28 214 739,00	28 214 739,00
2028	10 000 000,00	10 000 000,00	4 800 000,00	0,00	4 800 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	31 301 062,00	31 301 062,00
2029	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 457 598,00	33 457 598,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji pochodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	3,99%	3,83%	0,00	3,83%	3,80%	7,61%	7,60%	TAK	TAK
2019	4,53%	4,41%	0,00	4,41%	6,03%	5,76%	5,75%	TAK	TAK
2020	4,34%	4,25%	0,00	4,25%	7,05%	5,02%	5,01%	TAK	TAK
2021	4,20%	4,11%	0,00	4,11%	7,45%	5,63%	5,63%	TAK	TAK
2022	4,03%	3,95%	0,00	3,95%	8,14%	6,84%	6,84%	TAK	TAK
2023	3,89%	3,80%	0,00	3,80%	8,55%	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2024	3,73%	3,64%	0,00	3,64%	9,23%	8,05%	8,05%	TAK	TAK
2025	3,29%	3,20%	0,00	3,20%	9,65%	8,64%	8,64%	TAK	TAK
2026	3,14%	3,06%	0,00	3,06%	10,32%	9,14%	9,14%	TAK	TAK
2027	3,02%	1,59%	0,00	1,59%	10,74%	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2028	2,88%	1,52%	0,00	1,52%	11,41%	10,24%	10,24%	TAK	TAK
2029	1,40%	1,40%	0,00	1,40%	11,83%	10,82%	10,82%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:						z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	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 11)	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		
2018	11 000 000,00	11 000 000,00	115 051 936,00	16 809 806,00	60 711 649,00	12 118 201,00	48 593 448,00	43 256 972,00	8 843 476,00	0,00		
2019	11 000 000,00	11 000 000,00	116 202 455,00	16 977 907,00	15 795 758,00	8 784 404,00	7 011 354,00	0,00	9 737 414,00	0,00		
2020	11 000 000,00	11 000 000,00	117 364 480,00	17 147 683,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	13 355 117,00	0,00		
2021	11 000 000,00	11 000 000,00	118 538 125,00	17 319 160,00	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	14 978 237,00	0,00		
2022	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



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:	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	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
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			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	
2018	731 719,00	731 719,00	731 719,00	44 566 777,00	44 566 777,00	44 566 777,00	855 781,00	731 719,00	855 781,00	
2019	241 744,00	241 744,00	241 744,00	0,00	0,00	0,00	284 404,00	241 744,00	284 404,00	
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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

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 15)	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
2018	26 873 267,00	21 492 106,00	26 873 267,00	5 505 223,00	5 505 223,00	5 505 223,00	5 505 223,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	42 660,00	42 660,00	42 660,00	42 660,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań 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
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>X</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>X</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	11 000 000,00	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	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje pochodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XLVI/600/17  
z dnia 2017-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				145 293 692,00	60 711 649,00	15 795 758,00	8 500 000,00	8 500 000,00	55 206 998,00
1.a	- wydatki bieżące				40 228 971,00	12 118 201,00	8 784 404,00	8 500 000,00	8 500 000,00	34 525 002,00
1.b	- wydatki majątkowe				105 064 721,00	48 593 448,00	7 011 354,00	0,00	0,00	20 681 996,00
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:				67 879 178,00	27 729 048,00	284 404,00	0,00	0,00	6 825 364,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 828 473,00	855 781,00	284 404,00	0,00	0,00	493 956,00
1.1.1.1	Projekt Partnerski ERASMUS+ - "Gdy mnie wspierasz, świat otwierasz"	Publiczne Przedszkole Nr 7 im. Pszczółki Mai	2016	2018	97 970,00	5 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Projekt partnerski ERASMUS+ -"Science in our little hands"	Szkoła Podstawowa Nr 12 z Oddziałami Integracyjnymi w Pile	2016	2018	118 004,00	23 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt "Kompas - kompetencje i pasja" -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pile	2017	2019	1 612 499,00	827 082,00	284 404,00	0,00	0,00	493 956,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				66 050 705,00	26 873 267,00	0,00	0,00	0,00	6 331 408,00
1.1.2.1	Rewitalizacja obszarów poprzemysłowych na terenie miasta Piły - rozwój strefy przemysłowej Piła południowo-wschodnia -	Urząd Miasta Piły	2016	2018	19 156 757,00	8 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 952 262,00
1.1.2.2	Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile -	Urząd Miasta Piły	2012	2018	46 893 948,00	17 973 267,00	0,00	0,00	0,00	4 379 146,00
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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				77 414 514,00	32 982 601,00	15 511 354,00	8 500 000,00	8 500 000,00	48 381 634,00
1.3.1	- wydatki bieżące				38 400 498,00	11 262 420,00	8 500 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	34 031 046,00
1.3.1.1	Podatek VAT - Rozbudowa Centrum Sportowo-Rekreacyjnego Aquapark w Pile - budowa krytej pływalni o wymiarach niecki 25 x 12,5 m	Urząd Miasta Piły	2016	2018	2 913 498,00	2 012 000,00	0,00	0,00	0,00	14 032,00
1.3.1.2	Rekompensata z tytułu świadczenia usług miejskiej komunikacji publicznej -	Urząd Miasta Piły	2018	2021	34 000 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	34 000 000,00
1.3.1.3	Dotacja na dożywanie osób ubogich	Urząd Miasta Piły	2017	2018	244 500,00	125 500,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00
1.3.1.4	Dotacja na udzielenie schronienia	Urząd Miasta Piły	2017	2018	809 500,00	409 500,00	0,00	0,00	0,00	9 500,00
1.3.1.5	Dotacja na dystrybucję żywności	Urząd Miasta Piły	2017	2018	56 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dotacja na streetworking dla osób bezdomnych i zagrożonych bezdomnością	Urząd Miasta Piły	2017	2018	26 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Program profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV) w Gminie Piła	Urząd Miasta Piły	2017	2018	351 000,00	174 420,00	0,00	0,00	0,00	1 014,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				39 014 016,00	21 720 181,00	7 011 354,00	0,00	0,00	14 350 588,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Rewitalizacja rejonu ulic Długosza i Krzywej w Pile w celu poprawy warunków prowadzenia działalności gospodarczej (I etap)	Urząd Miasta Piły	2016	2018	304 340,00	28 205,00	0,00	0,00	0,00	5 450,00
1.3.2.2	Rozbudowa Centrum Sportowo - Rekreacyjnego Aquapark w Pile - budowa krytej pływalni o wymiarach niecki 25 x 12,5 m	Urząd Miasta Piły	2015	2018	12 728 133,00	8 750 000,00	0,00	0,00	0,00	61 008,00
1.3.2.3	Rozwój miejskiego zbiorowego transportu niskoemisyjnego wraz z systemem zarządzania komunikacją miejską w Pile - zakup autobusów i System Dynamicznej Informacji Pasażerskiej	Urząd Miasta Piły	2016	2019	4 515 133,00	1 185 000,00	3 081 354,00	0,00	0,00	4 266 354,00
1.3.2.4	Rozbudowa systemu szybkiego reagowania w stanach klęsk i katastrof na terenie Piłskiego OSI (Miasto Piła)	Urząd Miasta Piły	2017	2018	120 000,00	55 500,00	0,00	0,00	0,00	55 500,00
1.3.2.5	Budowa hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej Nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile - Budowa hali Sportowej	Urząd Miasta Piły	2016	2019	2 890 008,00	729 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	2 829 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku wieży dowodzenia, budynku pomiaru czasu oraz modernizacja zadaszenia trybuny głównej - ZOS Górne -	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2017	2018	895 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	36 805,00
1.3.2.7	Wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii dla domów jednorodzinnych miasta Piły - Wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii dla domów jednorodzinnych miasta Piły	Urząd Miasta Piły	2017	2018	943 678,00	856 678,00	0,00	0,00	0,00	856 678,00
1.3.2.8	Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile - tereny nadrzeczne rzeki Gwdy i północna część wyspy miejskiej -	Urząd Miasta Piły	2016	2019	4 574 059,00	2 565 798,00	1 830 000,00	0,00	0,00	4 257 910,00
1.3.2.9	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 5 im. Dzieci Polskich w Pile - budynek przy ul. Kujawskiej 18 -	Urząd Miasta Piły	2017	2018	2 100 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.10	Budowa hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej nr 6 im. Lotników Polskich w Pile -	Urząd Miasta Piły	2016	2018	9 214 205,00	4 773 000,00	0,00	0,00	0,00	46 143,00
1.3.2.11	Budowa wielofunkcyjnego boiska o nawierzchni syntetycznej przy Szkole Podstawowej nr 6 im. Lotników Polskich w Pile -	Urząd Miasta Piły	2016	2018	729 460,00	627 000,00	0,00	0,00	0,00	35 740,00

## 1. Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) jednostek samorządu terytorialnego została wprowadzona zapisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) jako nowoczesny instrument, który winien pozwolić na kształtowanie nie tylko sfery zadań inwestycyjnych (poprzednio WPI), ale całokształtu działalności jednostki samorządu terytorialnego ze względu na objęcie swoim zakresem kwot globalnych dochodów i wydatków (również bieżących), przychodów i rozchodów, kwoty długu, wskaźnika spłat z art. 243. Zatem tak obszerny zakres informacji zawartych w dokumencie, dodatkowo na przestrzeni kilku ostatnich lat jeszcze poszerzony o nowe zagadnienia, daje nie tylko szeroką wiedzę w zakresie bieżącej sytuacji finansowej, ale również możliwość kształtowania polityki fiskalnej, inwestycyjnej czy bieżącej miasta na kilka następnych lat.

WPF 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 2018 – 2021. Prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2029, tj. na okres, na który zaciągnięto zobowiązania.

Główne założenia zapisane w WPF pozostają podobne od kilku lat i świadczą o stabilności i ciągłości polityki finansowej. Założenia te wynikają głównie ze Strategii rozwoju miasta Piły do 2035 roku, w której nakreślono główne kierunki rozwoju miasta, a jednocześnie są spójne z Gminnym programem rewitalizacji dla miasta Piły przyjętym uchwałą Nr XL/548/17 Rady Miasta Piły z dnia 26 września 2017 roku. Sam dokument strategii wskazuje główne kierunki zrównoważonego rozwoju miasta, zaś WPF informuje co do możliwości finansowych realizacji zamierzeń inwestycyjnych i terminów, w jakich szacuje się ich wykonanie.



Dlatego wartości dochodów i wydatków w kolejnych latach winny być określone rzetelnie, dając pogląd co do możliwości realizacji inwestycji i wskazując 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.

W odniesieniu do miasta Piły bardzo ważnym elementem mającym wpływ na realizację zarówno WPF, jak i strategii, jest 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.

Zapisane do realizacji w WPF przedsięwzięcia są konsekwencją realizowanych założeń strategicznych, które obejmują swoim obszarem bardzo szerokie spektrum działalności od infrastruktury podziemnej, ścieżek rowerowych, dróg, zatok autobusowych, oświetlenia po termomodernizację, budowę hal sportowych, systemy zarządzania miastem i wiele innych.

Na WPF należy spojrzeć nieco szerzej niż przez pryzmat samych inwestycji, a zarządzanie miastem to również zaspokajanie bieżących potrzeb mieszkańców. Zadania te muszą się wzajemnie uzupełniać tak, aby zapewnić prawidłowe wykonywanie obowiązków nałożonych na gminę. Dlatego oprócz wskazania finansowania inwestycji, przewidziano w WPF źródła finansowania zadań bieżących bezpośrednio związanych z utrzymaniem miasta, tj. wydatki na oświatę, pomoc społeczną, gospodarkę mieszkaniową, utrzymanie dróg itp. Wszystkie te działania należy traktować kompleksowo tak, aby każdy obszar miasta rozwijał się w sposób nieprzerwany i równomierny.

Główne założenia zapisane w WPF opierają się na tworzeniu klimatu dla rozwoju przedsiębiorczości nie tylko poprzez utworzone strefy: Pomorską oraz Kostrzyńsko-Słubicką Specjalną Strefę Ekonomiczną, przygotowywanie kolejnych terenów przemysłowych w rejonie ulic Długosza i Krzywej, ale także inwestowanie środków własnych w niezbędną infrastrukturę (np. w ramach zadań: Rewitalizacja obszarów poprzemysłowych na terenie miasta Piły – rozwój strefy przemysłowej Piła południowo-wschodnia i Wspieranie



gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile). Komplementarnie realizowane są też inne projekty skierowane do przedsiębiorców, jak „Mieszkanie na start”, stypendia dla studentów i doktorantów, Targi pracy itp.

W założeniach WPF można również dostrzec inwestycje w pozostałe sfery życia społecznego, kulturalnego, sportowego, co wiąże się z ciągłym poszerzaniem katalogu usług świadczonych na rzecz mieszkańców, niezależnie od ich wieku. Miasto w tych dziedzinach również pozyskuje środki finansowe (np. program „Pozytywka”), co niewątpliwie przekłada się na łączną ofertę dla mieszkańców i zachęca ich do aktywnego uczestnictwa w życiu miasta.

Dotychczas prognozowane wielkości zapisane w WPF okazały się bardzo trafne – są zbliżone do kwot ustalonych w projekcie na lata 2018 – 2029.

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 październik 2017 r.,
- 2) Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 12 września 2017 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2018 r. (Dz. U. z 2017 r., poz. 1747),
- 3) piśmie Ministra Finansów informującym o kwotach subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2018,
- 4) zawiadomieniach Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura o kwotach dotacji celowych na rok 2018,
- 5) Mandacie terytorialnym dla Pilskiego Obszaru Strategicznej Interwencji, obejmującym przedsięwzięcia rekomendowane do objęcia Wielkopolskim

Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2014 – 2020,

- 6) zapisach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020,
- 7) uchwałach podatkowych Gminy,
- 8) prowadzonych na terenie miasta inwestycjach, które będą stanowiły w przyszłości powierzchnię do opodatkowania,
- 9) uchwałach w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacjach dotyczących terenów przewidzianych do sprzedaży,
- 10) zarządzeniach Prezydenta Miasta Piły w zakresie wysokości opłat dotyczących najmu, usług świadczonych na cmentarzu komunalnym czy w dziennym domu pomocy,
- 11) danych historycznych (sprawozdania budżetowe 2014 – 2016) oraz przewidywanym wykonaniu roku 2017.

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.

## **2. Przewidywane wykonanie budżetu za rok 2017.**

Przygotowanie budżetu na kolejny rok wymaga ustalenia realnych i rzetelnych kwot możliwych do wykonania przede wszystkim po stronie dochodów. Wartość ta w głównej mierze jest wyznacznikiem możliwości finansowych miasta, a co za tym idzie pozwala na zaplanowanie odpowiednich wartości wydatków, zarówno bieżących, jak i inwestycyjnych. Dlatego też projekt dochodów oparty jest nie tylko na danych zawartych w zawiadomieniach Wojewody Wielkopolskiego i Ministra Finansów, podpisanych umowach czy porozumieniach, ale również na prognozowanym wykonaniu aktualnego budżetu w oparciu o sprawozdania budżetowe za 3 kwartały. Przewidywane wykonanie ustalono w sposób



bardzo ostrożny; wartości wykazane w sprawozdaniach według stanu na dzień 30 września zaktualizowano 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. Pod koniec roku następuje też rozliczenie finansowe wielu zadań inwestycyjnych, co przekłada się na ostateczne wykonanie wydatków i jednocześnie odzwierciedla możliwości otrzymania dotacji za realizowane inwestycje. Biorąc te argumenty pod uwagę dokonano próby oszacowania realizacji budżetu w 2017 r., która jest podstawą do planowania budżetu na kolejny rok.

Na tej podstawie ustalono, że przewidywane wykonanie dochodów budżetu za 2017 rok ukształtuje się na poziomie 301 501 177,67 zł, tj. 95,28% planu po zmianach według stanu na 30 września br., w tym:

- dochody bieżące – 287 508 294,33 zł, tj. 98,82%,
- dochody majątkowe – 13 992 883,34 zł, tj. 54,89%.

Przewidywane wykonanie wydatków budżetu ustalono na poziomie 332 408 170,59 zł, tj. 94,85% planu po zmianach, w tym:

- wydatki bieżące – 284 408 170,59 zł, tj. 99,06%,
- wydatki majątkowe – 48 000 000,00 zł, tj. 75,79%.

Przewidywany wskaźnik realizacji dochodów, szczególnie bieżących 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 szczególny – na jego wykonanie gmina nie ma wpływu. To niewykonanie częściowo zostanie pokryte wykonaniem ponad plan w zakresie m.in. wpływów z podatku od środków transportowych czy też z podatku od czynności cywilnoprawnych.

W zakresie realizacji dochodów majątkowych szacuje się, że zostaną one zrealizowane na poziomie ok. 14 000 000 zł, tj. 54,89% planu po zmianach. Kwota ta wynika głównie z przewidywanej wysokiej realizacji wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, zbliżonej do wartości założonego

planu. Wykonanie na takim poziomie potwierdza rozwój działalności przemysłowej czy produkcyjno-usługowej, co oznacza w przyszłości nowe powierzchnie do opodatkowania, nowe miejsca pracy oraz większą konkurencyjność. Jednocześnie przewiduje się niskie wykonanie dochodów z tytułu dotacji na inwestycje w ramach środków europejskich, co wiąże się z rozliczeniami składanych wniosków o płatność (dość długo trwają procedury ich weryfikacji, co bezpośrednio przekłada się na terminy otrzymanych refundacji). Gmina we wrześniu br. złożyła wnioski o płatność w zakresie dwóch zadań inwestycyjnych dofinansowanych z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na łączną kwotę ponad 3 000 000 zł. W chwili obecnej podlegają one weryfikacji i prawdopodobnie odpowiednie środki finansowe zostaną przekazane Gminie na początku 2018 r. Zatwierdzenie rozliczenia tych wniosków pozwoli na złożenie kolejnych na kwotę ok. 8 000 000 zł. W związku z tym rozliczenie realizowanych już projektów, a co za tym idzie przekazanie stosownych refundacji, zasili budżet w znacznej wartości tj. w kwocie prawie 45 0000 000 zł w 2018 roku.

W zakresie wydatków bieżących przewiduje się nieco mniejsze niż 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 dość wysokim poziomie, tj. ok. 76,00% planu po zmianach.

Planowane do zrealizowania inwestycje na 2017 rok ulegały w trakcie roku wielu korektom, zarówno co do ich wartości, terminu realizacji, zakresu czy formy. Zmiany te wynikały w dużej mierze z podpisanych umów o dofinansowanie m.in. trzech dużych zadań:

- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile,
- Rewitalizacja obszarów poprzemysłowych na terenie miasta Piły - rozwój strefy przemysłowej Piła południowo-wschodnia,
- Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej



w Pilskim OSi.

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

Dokonując prognozy wielkości dochodów do roku 2029 oparto się na założeniach dla roku 2018, które przygotowano bardzo ostrożnie, biorąc pod uwagę ewentualne zagrożenia w możliwościach ich pozyskania, eliminując płatności jednorazowe, m.in.: przekazane darowizny, zwrot podatku VAT związanego z realizowanymi przedsięwzięciami czy refundacje ze środków unijnych oraz krajowych w ramach realizowanych programów.

#### **1) Dochody bieżące.**

Szacowane wielkości dochodów oparto o przygotowywane od kilku lat zestawienia pomocnicze, które są aktualizowane w miarę potrzeb w kolejnych latach. Analizy te wyodrębniają poszczególne tytuły dochodów w podziałkach klasyfikacji budżetowej w szczególności do paragrafu, rzetelnie ustalając dla każdego działu odpowiedni wzrost. Planując wielkości dla roku 2018 odniesiono się do przewidywanego wykonania roku 2017, uwzględniając również jednorazowe dochody, np. z realizowanych programów czy odzyskiwanego podatku VAT od prowadzonych inwestycji. Jednocześnie w latach następnych (tj. od roku 2019) zaplanowano niewielkie wzrosty – średnio 1,67%.

Grupy, w ramach których miasto uzyskuje największe dochody, są identyczne, jak w roku ubiegłym. Łącznie stanowią one ponad 85% dochodów bieżących i dotyczą czterech grup dochodów: udziałów w podatkach budżetu państwa, dotacji i środków na cele bieżące (znaczący wzrost od 2016 roku, tj. od momentu wprowadzenia programu Rodzina 500 Plus, w ramach którego wypłacane jest świadczenie wychowawcze ze środków dotacji celowej na zadania zlecone), wpływów z podatków oraz subwencji ogólnych z budżetu państwa.

- a) Udziały w podatkach budżetu państwa stanowią średnio ponad 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 2018, stanowiący bazę dla lat następnych, został ustalony w wysokości wskazanej w piśmie Ministra Finansów, tj. 73 556 306 zł. W latach kolejnych zaproponowany coroczny wzrost o 2% jest bardzo ostrożny w relacji do analizy przewidywanego wykonania roku 2017 oraz do wykonania z ostatnich lat.

Plan ustalony dla roku 2018 w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oszacowano na poziomie 5 000 000 zł (tj. o 2 000 000 zł mniej niż zakładano w poprzednim dokumencie WPF) biorąc pod uwagę wykonanie z kilku ostatnich lat. Kalkulacja zakłada stabilizację wpływów z tego tytułu na poziomie 7 000 000 zł od roku 2019, bez wzrostu w kolejnych latach.

- b) Wpływy z dotacji i środków na cele bieżące – ze względu na wprowadzenie od roku 2016 programu Rodzina 500 Plus udział tej grupy dochodów wynosi obecnie ponad 23% dochodów bieżących. Plan dotacji na zadania bieżące na rok 2018 ustalony został w oparciu o zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Jedynie dotacja na przedszkola 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 2018 roku w wysokości 1 370 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 roku 2017, zarówno w zakresie podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, jak i podatku od czynności cywilnoprawnych jest nieco wyższe do planu, jaki pierwotnie założono. W zakresie wpływów z podatku od nieruchomości 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.



d) Ostatnią ważną grupą dochodów są subwencje ogólne z budżetu państwa – stanowią one również ok. 17-18% dochodów bieżących. Kwoty na rok 2018 zapisano na podstawie pisma Ministra Finansów, natomiast od roku 2019 w przypadku części oświatowej zaplanowany został wzrost w wysokości 2% rocznie, a w przypadku części równoważącej przyjęto stabilizację wpływów z tego tytułu na poziomie roku 2018. Wielkości te zostały ustalone w sposób ostrożny i są realne do osiągnięcia.

## 2) **Dochody majątkowe.**

Poziom przyjętych do realizacji dochodów majątkowych w 2018 r. jest bardzo wysoki, ale realny i wynika z podpisanych już umów na wsparcie dużych inwestycji w ramach projektów dofinansowanych z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego, co powoduje możliwość otrzymania refundacji wydatków poniesionych w 2017 r. i 2018 r. w wysokości prawie 45 000 000 zł. Ponadto miasto przewiduje kwotę blisko 4 500 000 zł ze środków krajowych, tj. z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej oraz Banku Gospodarstwa Krajowego również na podstawie już podpisanych umów. Dodatkowo dochody te będą jeszcze wyższe, gdyż miasto oczekuje na wyniki konkursu obejmującego działanie 3.1. Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych (zadanie Wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii dla domów jednorodzinnych miasta Piły), do którego przystąpiło w sierpniu 2017 roku, wyniki naboru w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019 w zakresie ul. Przemysłowej oraz złoży stosowne wnioski na dofinansowanie budowy hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej nr 6 im. Lotników Polskich w Pile.

W prognozie ujęto również dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania. Wartość tego dochodu oszacowano na poziomie zbliżonym do roku 2017, tj. 12 036 000 zł biorąc pod uwagę podjęte uchwały Rady Miasta Piły w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży. Na 2018 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.

W 2018 roku oraz w latach następnych Gmina będzie oferować szereg nowych nieruchomości, a także takie, które we wcześniejszych przetargach nie znalazły nabywców. Łączna oferta obejmie m.in. następujące nieruchomości użytkowe:

- przy ul. Miłej,
- przy ul. Promiennej i Szkolnej,
- przy ul. Giełdowej,
- przy ul. Głuchowskiej,
- przy ul. Długosza, Krzywej i Zachodniej,
- przy ul. Polnej,
- przy ul. Młodych,
- w rejonie ul. Naftowej,
- przy ul. Kossaka,
- przy al. Wojska Polskiego,
- na terenie Podstrefy Piła Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

Oferta nieruchomości mieszkaniowych obejmuje m.in. działki:

- przy ul. Kazimierza Wielkiego,
- przy ul. Poprzecznej,
- przy ul. Królewskiej,
- przy ul. Żeleńskiego i Niepodległości,
- przy ul. Cichej.

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

Łączny dochód z tego tytułu w roku 2018 planuje się w wysokości 12 036 000 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 oraz zmian w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego. 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 2016, przewidywane wykonanie roku 2017 oraz plan wydatków na rok 2017 i 2018. 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 2017 r. z jego przewidywanym wykonaniem i planem określonym na 2018 rok. Kwota bazowa ustalona dla wydatków bieżących na rok 2018 zaplanowana została w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2017 z uwzględnieniem nowych obiektów oddanych do użytkowania, generujących dodatkowe koszty utrzymania, podwyżek wynagrodzeń, odpraw emerytalno-rentowych (w tym dla nauczycieli) i nagród jubileuszowych przypadających do wypłaty właśnie w tym roku. Kwota wydatków bieżących w roku 2019 jest nieco niższa niż w 2018 m.in. z uwagi na: dużą liczbę odpraw emerytalno-rentowych i jubileuszy planowanych do wypłaty w 2018 r. oraz mniejsze wydatki statutowe ze względu na prowadzone prace termomodernizacyjne w 7 obiektach gminnych, wymianę oświetlenia na energooszczędne, co odbije się

na kosztach eksploatacji ponoszonych przez Gminę. Natomiast od roku 2020 kalkulację wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o niewielkie wzrosty na średnim poziomie ok. 1%.

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

Z uwagi na utrzymujące się na stałym, niskim poziomie 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 2017 – 2029. Niewielkie zmiany nastąpiły jedynie pomiędzy wydatkami przeznaczonymi na odsetki i dyskonto oraz wydatkami obejmującymi inne opłaty i prowizje związane z emisją samorządowych papierów wartościowych, które wynikają z wprowadzenia opłaty rocznej za utrzymanie kodu LEI dla emitenta, wnoszonej na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych.

## 3) **Wydatki majątkowe.**

Łączna kwota zaplanowanych do realizacji (na etapie projektu budżetu i WPF) przedsięwzięć inwestycyjnych stanowi dużą wartość, tj. 52 550 448 zł. Kluczowe do realizacji zadania dotyczą inwestycji kontynuowanych o wartości ponad 43 000 000 zł. Z tej kwoty 2 zadania stanowią wartość prawie 27 000 000 zł, tj.:

- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile,
- Rewitalizacja obszarów przemysłowych na terenie miasta Piły – rozwój strefy przemysłowej Piła południowo-wschodnia.

Na pozostałą kwotę składają się również zadania z zakresu oświaty i sportu, tj.:

- Budowa hal sportowych przy Szkole Podstawowej Nr 7 i Szkole Podstawowej nr 6,
- Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej nr 6,
- Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 5 – budynek przy ul. Kujawskiej,
- Rozbudowa Centrum Sportowo – Rekreacyjnego Aquapark w Pile,



- Termomodernizacja budynku wieży dowodzenia, budynku pomiaru czasu oraz modernizacja zadaszona trybuny głównej - ZOS Górne.

Wartość środków zabezpieczonych w roku 2018 daje również możliwość realizacji po raz kolejny wielu zadań wyłonionych przez mieszkańców miasta podczas głosowania w ramach budżetu obywatelskiego. Dzięki temu na pilskich osiedlach zrealizowanych zostanie łącznie 12 inwestycji tzw. „osiedlowych” oraz 10 inwestycji tzw. „małych” najbardziej oczekiwanych przez mieszkańców. Łączna wartość tych zadań opiewa na kwotę 2 957 000 zł.

Do projektu budżetu w zakresie zadań inwestycyjnych zapisano też:

- rewitalizację przestrzeni publicznej w Pile - tereny nadrzeczne rzeki Gwdy i północna część wyspy miejskiej,
- wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii dla domów jednorodzinnych miasta Piły.

Wieloletnie zadania inwestycyjne zostały zapisane w wykazie przedsięwzięć na lata 2018 – 2021, stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały.

Na najbliższej sesji Rady Miasta Piły, jeszcze w roku 2017 dokonane zostaną odpowiednie zmiany w obowiązującej uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej doprowadzające do jej zgodności z projektem uchwały w sprawie WPF na lata 2018 – 2029.

## **5. Wynik budżetu**

Proponowany wynik budżetu w roku 2018 stanowi nadwyżkę wynoszącą 11 000 000 zł i jest zgodny z zapisami założonymi w poprzedniej WPF, co wskazuje na prowadzenie stabilnej polityki budżetowej. Nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań zwrotnych zaciągniętych przez Gminę w latach ubiegłych na realizację przedsięwzięć, w tym współfinansowanych ze środków unijnych. W roku 2018, na podstawie już podpisanych umów, planuje się pozyskanie znacznych kwot dotacji na zadania inwestycyjne w ramach

refundacji poniesionych wydatków, co w konsekwencji przekłada się na planowany wynik budżetu.

Prognozowane w przedłożonym dokumencie dochody i wydatki na lata 2018 – 2029 spełniają wymogi art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077), 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 2018 r. kształtuje się na poziomie ponad 1 500 000 zł, natomiast wolne środki nierozdysponowane w 2017 roku stanowią wartość 6 738 013,26 zł.

We wszystkich latach objętych prognozą planuje się wypracowywanie nadwyżki budżetowej, która przeznaczona będzie na pokrycie spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji, które pozwoliły miastu na pozyskanie ogromnego dofinansowania dla wielu projektów miejskich.

## **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 od roku 2016 (dostosowując się do nowej perspektywy unijnej) Gmina zapisała nadwyżki budżetowe od roku 2018 równe wartościom rozchodów. Zgodnie z tymi założeniami nie planuje się od tego roku przychodów zwrotnych, a kwota rozchodów zgodna jest z zawartymi umowami. Jednocześnie okres spłaty jest krótki, a łączna kwota spłaty znaczna, oscylująca na poziomie 10 000 000 – 11 000 000 zł, co przenosi się na stosunkowo niskie koszty obsługi zadłużenia.

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 2017 r., poz. 2077). Wskaźniki Gminy



Piła we wszystkich latach mieszczą się w ustawowych limitach. Wprowadzenie w trakcie roku zmian w budżecie w związku z pozyskaniem ponadplanowych dochodów dodatkowo wpłynie na podwyższenie dopuszczalnego wskaźnika spłat zadłużenia, co pozwoli w przyszłości na realizację kolejnych zadań.

Jednocześnie objęcie części spłat (dotyczących obligacji wyemitowanych w roku 2017 w kwocie 20 000 000 zł, przeznaczonych na realizację zadań majątkowych dofinansowanych środkami europejskimi) ustawowymi wyłączeniami powoduje jeszcze większą nadwyżkę pomiędzy wskaźnikiem rzeczywistym a maksymalnym wskaźnikiem dopuszczalnym.

## **7. Dług budżetu miasta.**

Planowany wskaźnik zadłużenia do dochodów Gminy na koniec 2018 r. nie jest wysoki i wynosi 30,98%, a w trakcie roku będzie jeszcze ulegał obniżeniu. Według wyliczeń dochodów i wydatków na lata 2019-2029 poziom zadłużenia ustalono od 32,03% z corocznym spadkiem o ok. 3,5%. Również i w tym przypadku wskaźnik będzie ulegał obniżeniu w momencie podpisywania kolejnych umów na dofinansowanie.

Przygotowane symulacje dochodów i wydatków oparto na obowiązujących przepisach, danych historycznych, ustalonej 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.