

**Zarządzenie Nr 524(467)19**  
**Prezydenta Miasta Piły**  
**z dnia 18 listopada 2019 r.**

**w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Miasta Piły na lata 2020 – 2029**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2020 – 2029 – zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2020 – 2029 podlega przedłożeniu Radzie Miasta Piły oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Uzasadnienie**  
**do Zarządzenia Nr 524(467)19**  
**Prezydenta Miasta Piły**  
**z dnia 18 listopada 2019 r.**

**w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Miasta Piły na lata 2020 – 2029**

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Prezydent Miasta Piły zobowiązany jest do wydania zarządzenia w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2020 – 2029.

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

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2020 – 2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) 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 z późn. zm.) Rada Miasta Piły uchwała, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Piły obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, 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.

3. Upoważnia się Prezydenta Miasta Piły do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431 z późn.zm.).

§ 4. Traci moc uchwała Nr III/13/18 Rady Miasta Piły z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2019 – 2029 (z późn. zm.).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Piły.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 524(467)19  
z dnia 2019-11-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	378 020 200,00	333 355 374,00	84 270 684,00	6 000 000,00	55 101 049,00	90 662 912,00	97 320 729,00	47 000 000,00	44 664 826,00	10 287 408,00	33 327 418,00
2021	359 817 887,00	338 243 861,00	85 956 098,00	7 000 000,00	56 189 858,00	91 322 931,00	97 774 974,00	48 840 000,00	21 574 026,00	10 000 000,00	10 674 026,00
2022	355 280 638,00	341 231 905,00	87 675 220,00	7 000 000,00	57 300 444,00	91 473 899,00	97 782 342,00	49 500 000,00	14 048 733,00	10 000 000,00	3 148 733,00
2023	357 504 845,00	345 604 845,00	89 428 724,00	7 000 000,00	58 433 241,00	91 854 402,00	98 888 478,00	50 200 000,00	11 900 000,00	10 000 000,00	1 000 000,00
2024	362 281 501,00	350 381 501,00	0,00	0,00	0,00	92 471 942,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2025	367 038 548,00	355 138 548,00	0,00	0,00	0,00	93 101 832,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2026	372 477 617,00	360 577 617,00	0,00	0,00	0,00	93 744 320,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2027	377 500 372,00	365 600 372,00	0,00	0,00	0,00	94 399 660,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2028	382 908 503,00	371 008 503,00	0,00	0,00	0,00	95 068 107,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2029	387 903 747,00	376 003 747,00	0,00	0,00	0,00	95 749 920,00	0,00	0,00	11 900 000,00	10 000 000,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	372 856 285,80	328 952 720,80	129 356 164,00	0,00	0,00	2 880 000,00	334 600,00	167 773,00	43 903 565,00	42 903 565,00	20 000,00
2021	346 750 079,66	325 840 178,66	130 649 726,00	0,00	0,00	2 640 000,00	75 704,00	167 773,00	20 909 901,00	15 361 848,00	80 000,00
2022	341 859 889,52	329 098 581,52	131 956 223,00	0,00	0,00	2 320 000,00	0,00	167 773,00	12 761 308,00	12 761 308,00	0,00
2023	344 084 091,12	332 389 567,12	133 275 785,00	0,00	0,00	2 035 000,00	0,00	167 773,00	11 694 524,00	11 694 524,00	0,00
2024	349 638 735,84	335 713 462,84	0,00	0,00	0,00	1 725 000,00	0,00	167 773,00	13 925 273,00	13 925 273,00	0,00
2025	355 395 782,84	339 070 597,84	0,00	0,00	0,00	1 410 000,00	0,00	167 773,00	16 325 185,00	16 325 185,00	0,00
2026	360 834 851,84	342 461 303,84	0,00	0,00	0,00	1 105 000,00	0,00	167 773,00	18 373 548,00	18 373 548,00	0,00
2027	365 857 606,84	345 885 916,84	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	167 773,00	19 971 690,00	19 971 690,00	0,00
2028	371 265 737,84	349 344 776,84	0,00	0,00	0,00	495 000,00	0,00	83 887,00	21 920 961,00	21 920 961,00	0,00
2029	381 260 980,91	352 838 225,91	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	28 422 755,00	28 422 755,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>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>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	5 163 914,20	5 163 914,20	6 898 932,00	6 000 000,00	0,00	898 932,00	0,00	0,00	0,00
2021	13 067 807,34	13 067 807,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	13 420 748,48	13 420 748,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	13 420 753,88	13 420 753,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	12 642 765,16	12 642 765,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	11 642 765,16	11 642 765,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	11 642 765,16	11 642 765,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 642 765,16	11 642 765,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	11 642 765,16	11 642 765,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 642 766,09	6 642 766,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	12 062 846,20	12 062 846,20	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	13 067 807,34	13 067 807,34	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	13 420 748,48	13 420 748,48	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	13 420 753,88	13 420 753,88	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	12 642 765,16	12 642 765,16	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	11 642 765,16	11 642 765,16	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	11 642 765,16	11 642 765,16	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	11 642 765,16	11 642 765,16	2 805 560,00	0,00	2 805 560,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	11 642 765,16	11 642 765,16	2 805 560,00	0,00	2 805 560,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 642 766,09	6 642 766,09	0,00	0,00	0,00

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 401 718,39	635 816,80	4 402 653,20	5 301 585,20	
2021	x	x	x	x	0,00	93 016 002,65	317 908,40	12 403 682,34	12 403 682,34	
2022	x	x	x	x	0,00	79 277 345,77	0,00	12 133 323,48	12 133 323,48	
2023	x	x	x	x	0,00	65 856 591,89	0,00	13 215 277,88	13 215 277,88	
2024	x	x	x	x	0,00	53 213 826,73	0,00	14 668 038,16	14 668 038,16	
2025	x	x	x	x	0,00	41 571 061,57	0,00	16 067 950,16	16 067 950,16	
2026	x	x	x	x	0,00	29 928 296,41	0,00	18 116 313,16	18 116 313,16	
2027	x	x	x	x	0,00	18 285 531,25	0,00	19 714 455,16	19 714 455,16	
2028	x	x	x	x	0,00	6 642 766,09	0,00	21 663 726,16	21 663 726,16	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	23 165 521,09	23 165 521,09	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	5,95%	3,02%	6,07%	8,36%	8,58%	TAK	TAK
2021	6,26%	6,11%	9,09%	7,63%	7,85%	TAK	TAK
2022	6,24%	5,79%	8,87%	6,67%	6,89%	TAK	TAK
2023	6,02%	6,01%	9,15%	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2024	5,51%	6,36%	9,56%	9,04%	9,04%	TAK	TAK
2025	4,92%	6,67%	x	9,19%	9,19%	TAK	TAK
2026	4,71%	7,20%	x	5,13%	5,23%	TAK	TAK
2027	3,49%	7,56%	x	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2028	3,35%	8,03%	x	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2029	2,43%	8,33%	x	6,80%	6,80%	TAK	TAK

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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>X</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	723 723,00	723 723,00	653 708,00	32 327 418,00	32 327 418,00	30 968 117,00	758 731,00	758 731,00	653 708,00
2021	667 521,00	667 521,00	597 255,00	6 400 000,00	6 400 000,00	6 105 882,00	702 655,00	702 655,00	597 255,00
2022	224 927,00	224 927,00	201 251,00	0,00	0,00	0,00	236 766,00	236 766,00	201 251,00
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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	32 825 027,00	32 825 027,00	22 437 131,00	50 503 016,00	10 599 451,00	39 903 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	12 952 812,00	12 952 812,00	7 154 290,00	29 330 396,00	9 420 495,00	19 909 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	560 239,00	236 766,00	323 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	12 062 846,20	317 908,39	0,00	317 908,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	12 714 866,20	317 908,40	0,00	317 908,40	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	12 714 866,20	317 908,40	0,00	317 908,40	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	12 714 871,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	11 936 882,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	10 936 882,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	10 936 882,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	10 936 882,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	10 936 882,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	5 936 883,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 524(467)19  
z dnia 2019-11-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				159 957 301,00	50 503 016,00	29 330 396,00	560 239,00	25 188 603,00
1.a	- wydatki bieżące				38 928 073,00	10 599 451,00	9 420 495,00	236 766,00	3 236 017,00
1.b	- wydatki majątkowe				121 029 228,00	39 903 565,00	19 909 901,00	323 473,00	21 952 586,00
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:				99 096 298,00	33 583 758,00	13 655 467,00	236 766,00	13 170 096,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 187 314,00	758 731,00	702 655,00	236 766,00	1 677 457,00
1.1.1.1	Projekt "Akademia Młodych Odkrywców 2.0 - pasja do nauki!" -	Urząd Miasta Piły	2018	2020	55 298,00	18 658,00	0,00	0,00	14 453,00
1.1.1.2	Projekt "AS - Aktywni i Samodzielni" -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Piłe	2019	2021	971 980,00	366 998,00	350 732,00	0,00	717 730,00
1.1.1.3	Projekt partnerski ERASMUS+ "Moc matematyki" -	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Stanisława Staszica w Piłe	2018	2020	119 952,00	12 590,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt "Cyfrowe Usługi Miast dla Przedsiębiorców - CUMP" -	Urząd Miasta Piły	2019	2020	35 770,00	27 340,00	0,00	0,00	23 440,00
1.1.1.5	Projekt "Czas na Rodzinę" -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Piłe	2019	2022	1 004 314,00	333 145,00	351 923,00	236 766,00	921 834,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				96 908 984,00	32 825 027,00	12 952 812,00	0,00	11 492 639,00
1.1.2.1	Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Piłe -	Urząd Miasta Piły	2012	2020	46 937 251,00	2 467 546,00	0,00	0,00	2 467 546,00
1.1.2.2	Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Piłe - tereny nadrzeczne rzeki Gwdy i północna część wyspy miejskiej -	Urząd Miasta Piły	2016	2021	21 035 481,00	8 000 000,00	7 802 812,00	0,00	551 844,00
1.1.2.3	Rozwój miejskiego zbiorowego transportu niskoemisyjnego wraz z systemem zarządzania komunikacją miejską w Piłe - zakup autobusów i System Dynamicznej Informacji Pasażerskiej	Urząd Miasta Piły	2016	2021	25 268 789,00	20 850 000,00	3 150 000,00	0,00	4 965 768,00
1.1.2.4	Projekt „Cyfrowe Usługi Miast dla Przedsiębiorców” – Elektronizacja procesu obsługi podatkowej -	Urząd Miasta Piły	2019	2020	99 950,00	55 350,00	0,00	0,00	55 350,00
1.1.2.5	Poprawa mobilności miejskiej w Piłe w przebiegu obwodnicy śródmiejskiej - ul. Okólna -	Urząd Miasta Piły	2018	2021	3 567 513,00	1 452 131,00	2 000 000,00	0,00	3 452 131,00
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				60 861 003,00	16 919 258,00	15 674 929,00	323 473,00	12 018 507,00
1.3.1	- wydatki bieżące				36 740 759,00	9 840 720,00	8 717 840,00	0,00	1 558 560,00
1.3.1.1	Rekompensata z tytułu świadczenia usług miejskiej komunikacji publicznej -	Urząd Miasta Piły	2018	2021	35 802 450,00	9 400 000,00	8 500 000,00	0,00	900 000,00
1.3.1.2	Program profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV) w Gminie Piła	Urząd Miasta Piły	2017	2021	938 309,00	440 720,00	217 840,00	0,00	658 560,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 120 244,00	7 078 538,00	6 957 089,00	323 473,00	10 459 947,00
1.3.2.1	Dokapitalizowanie PTBS Sp. z o.o. - Zespół zabudowy mieszkaniowej nr 3 etap I, ul. Andersa w Pile - 36 lokali mieszkalnych -	Urząd Miasta Piły	2020	2021	6 548 053,00	1 000 000,00	5 548 053,00	0,00	6 548 053,00
1.3.2.2	Przejęcie nakładów poniesionych na budowę schroniska dla zwierząt -	Urząd Miasta Piły	2019	2022	1 603 302,00	334 600,00	329 036,00	323 473,00	33 384,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - jednostki oświatowe -	Urząd Miasta Piły	2019	2020	10 210 000,00	1 811 353,00	0,00	0,00	667 761,00
1.3.2.4	Modernizacja szatni i sanitariatów przy Sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej nr 2 im. Olimpijczyków Polskich w Pile -	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Olimpijczyków Polskich w Pile	2019	2020	520 000,00	20 000,00	0,00	0,00	10 749,00
1.3.2.5	Przebudowa ul. Lutyckiej obejmująca przebudowę jezdni, chodników, zjazdów oraz drogi manewrowej -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2019	2020	2 089 289,00	1 892 585,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Dotacja na modernizację i poprawę warunków funkcjonowania Muzeum Stanisława Staszica w Pile -	Urząd Miasta Piły	2020	2021	100 000,00	20 000,00	80 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Rewitalizacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej nr 1 im. Stanisława Staszica w Pile -	Urząd Miasta Piły	2018	2021	3 049 600,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	3 000 000,00

## 1. Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa ze względu na ilość zawartych w niej informacji, okres obowiązywania jest ważnym dokumentem, wskazującym ramy finansowe każdej jednostki samorządu terytorialnego. WPF nie może zatem być traktowana tylko jak plan inwestycyjny.

WPF informuje w sposób szczegółowy o wartościach globalnych dochodów i wydatków, z podziałem na bieżące i majątkowe, kwocie długu, obsłudze zadłużenia, wskaźniku spłat z art. 243, szczegółowych rodzajach dochodów, a także pokazuje dokładne dane dotyczące dochodów i wydatków związanych z realizacją projektów unijnych.

Przygotowana w oparciu o analizy, wyliczenia, pokazuje tendencje, skutki podejmowanych lub nie, działań, wskazuje zagrożenia, możliwości rozwojowe i inwestycyjne miasta, ale wyliczenia te są prawidłowe i pomocne tylko w przypadku, gdy zdarzenia gospodarcze, uwarunkowania prawne są porównywalne. Każda zmiana przyjętych zasad, przepisów, jednorazowe wpływy bądź wydatki zaburzają ustalone trendy, dlatego wymagają indywidualnych interpretacji i wyłączeń.

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 2020 – 2022. Prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2029, tj. na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wyznacznikiem dla tworzenia planu rozwoju miasta jest od kilku lat Strategia rozwoju miasta Piły do 2035 roku. Piła wszystkie swoje decyzje i działania realizuje w sposób stabilny i systematyczny, zgodny z kierunkami i wytycznymi zawartymi w strategii, Programie Rewitalizacji (Uchwała Nr XL/548/17 Rady Miasta Piły z dnia 26 września



2017 r. w sprawie Gminnego programu rewitalizacji dla miasta Piły z późn. zm.), jak również z pozostałymi programami i projektami komplementarnymi ze strategicznymi kierunkami rozwoju Piły.

Przedstawione w dokumencie założenia mają charakter ciągły, jednak zmiany przepisów wprowadzane w trakcie roku powodują konieczność przeprowadzania wielu analiz i symulacji możliwych do wykonania dochodów, co ma bezpośrednie przełożenie nie tylko na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych, ale także zapewnienie bieżącego funkcjonowania miasta, które obecnie jest głównym celem.

Ostatnie duże i dynamiczne zmiany wielu przepisów, w tym dotyczące zarówno zmniejszenia dochodów gmin (podatek dochodowy od osób fizycznych, wieczyste użytkowanie), jak i zwiększenia wydatków (podwyżki dla nauczycieli, skokowy wzrost wynagrodzenia minimalnego czy odpisu na ZFŚS, a w konsekwencji wzrost cen nabywanych towarów i usług) powodują, że szczegółowe planowanie wielkości zapisywanych w WPF na okres kilku lat staje się coraz trudniejsze.

Wyliczenia zawarte w WPF jednoznacznie wskazują, że zmniejszone dochody gminy oraz jednocześnie zwiększone wydatki sztywne (wynagrodzenia i pochodne) bez rekompensaty z budżetu państwa spowodują w kolejnych latach ograniczenia finansowe nie tylko w zakresie inwestycji, ale również zadań bieżących związanych z utrzymaniem miasta. Jednocześnie dla zachowania równowagi finansowej konieczne jest utrzymywanie w dalszym ciągu stabilnej polityki podatkowej, ale opartej na corocznej korekcie ustalonych stawek. Pozwoli to na prawidłowe (nie skokowe) oszacowanie możliwości finansowych w kolejnych latach. Jednak największym zagrożeniem dla przygotowania wartości budżetów następnych lat są kolejne zmiany przepisów, które mogą spowodować w przyszłości nałożenie dodatkowych obowiązków bez zabezpieczenia finansowania z budżetu państwa bądź też zmianę sposobu przekazywania środków finansowych do gmin.

Pomimo tego, w dalszym ciągu główna rola miasta zawarta w WPF opiera się na tworzeniu dobrych warunków dla rozwoju przedsiębiorczości, poprawie infrastruktury miasta, układów

komunikacyjnych, rewitalizacji centrum miasta, budowie obiektów inżynierskich czy też bazy dydaktycznej, co przekłada się na cel strategiczny dotyczący zatrzymania odpływu mieszkańców. Prowadzone od kilku lat działania obejmują szereg czynności począwszy od przygotowania pełnej infrastruktury, w tym pod rozwój działalności gospodarczej, dającej miejsca pracy, po przygotowanie nieruchomości gruntowych pod budownictwo jedno- i wielorodzinne, sprzedaż mieszkań do remontu czy nawet budowę nowych mieszkań komunalnych powstrzymując dotychczasowych mieszkańców, aby nie wyprowadzali się do większych miast, a jednocześnie zachęcając do osiedlania się nowych mieszkańców. Modernizacja bazy oświatowej, dydaktycznej, wspieranie szkolnictwa wyższego, kultury i sportu stanowią elementy uzupełniające, ale równie ważne. Miasto musi być atrakcyjne, przez co realnie wpływa na zwiększenie swoich dochodów. Przekłada się to na wpływy do budżetu w postaci podatków lokalnych, a także udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz prawnych (CIT).

Wartości wprowadzone do realizacji na 2020 rok stały się podstawą do wyliczeń dla kolejnych lat i przygotowano je w oparciu o przekazane kwoty i dokumenty, m.in.:

- 1) wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego według stanu na wrzesień 2019 r.,
- 2) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 r. (Dz. U. z 2019 r., poz. 1778),
- 3) pismo Ministra Finansów informujące o kwotach subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2020,
- 4) zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura o kwotach dotacji celowych na rok 2020,
- 5) Mandat terytorialny dla Pilskiego Obszaru Strategicznej Interwencji, obejmujący przedsięwzięcia rekomendowane do objęcia Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2014 – 2020,
- 6) zapisy Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020,

- 7) uchwały podatkowe Gminy,
- 8) prowadzone na terenie miasta inwestycje, które będą stanowiły w przyszłości powierzchnię do opodatkowania,
- 9) uchwały w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży,
- 10) zarządzenia Prezydenta Miasta Piły w zakresie wysokości opłat dotyczących najmu, usług świadczonych na cmentarzu komunalnym czy w dziennym domu pomocy,
- 11) dane historyczne (sprawozdania budżetowe 2016 – 2018) oraz przewidywane wykonanie roku 2019.

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, już zakończonych projektów.

## **2. Przewidywane wykonanie budżetu za rok 2019**

Przygotowanie budżetu na kolejny rok wymaga ustalenia realnych i rzetelnych kwot możliwych do wykonania przede wszystkim po stronie dochodów bieżących, a w konsekwencji wydatków bieżących. Wartości te są w głównej mierze wyznacznikiem możliwości finansowych miasta i wskazują na wypracowanie nadwyżki operacyjnej czyli obligatoryjnego elementu, zarówno przy wykonaniu budżetu, jak i przy jego planowaniu. Prawidłowe skonstruowanie strony dochodowej jest zatem bardzo ważne: to ten element kształtuje możliwości realizacji wydatków bieżących oraz wskazuje na możliwą do sfinansowania wartość inwestycji. 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 trzy 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. Ze względu na stosunkowo duże korekty budżetu w ostatnim kwartale (przede wszystkim zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego) jest to bardzo trudne. Dodatkowo w roku 2019 zmiany w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych wprowadzone w trakcie roku budżetowego mogą wpłynąć na zrealizowane z tego tytułu wpływy jeszcze w bieżącym roku, a ich wartość jest trudna do oszacowania. Pod koniec roku następuje też rozliczenie finansowe wielu zadań inwestycyjnych, co przekłada się na ostateczne wykonanie wydatków i jednocześnie odzwierciedla możliwości otrzymania dotacji ze środków zewnętrznych za realizowane inwestycje. Biorąc te argumenty pod uwagę dokonano próby oszacowania realizacji budżetu w 2019 r., która jest podstawą do planowania budżetu na kolejny rok.

Na tej podstawie ustalono, że przewidywane wykonanie dochodów budżetu za 2019 rok ukształtuje się na poziomie 335 067 566,30 zł, tj. 99,26% planu po zmianach według stanu na 30 września br., w tym:

- dochody bieżące – 310 575 746,83 zł, tj. 99,39%,
- dochody majątkowe – 24 491 819,47 zł, tj. 97,69%.

Przewidywane wykonanie wydatków budżetu ustalono na poziomie 342 674 386,32 zł, tj. 98,29% planu po zmianach, w tym:

- wydatki bieżące – 307 674 386,32 zł, tj. 98,87%,
- wydatki majątkowe – 35 000 000,00 zł, tj. 93,48%.

Przewidywany wskaźnik realizacji dochodów bieżących jest bardzo wysoki, bliski 100%. Szacuje się, że niewykonanie wystąpi w kilku pozycjach m.in. dochodach w ramach działalności Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, wpływów z podatku od nieruchomości od osób prawnych, udziałów gmin w podatku dochodowym od osób prawnych, dochodów z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości czy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw. To niewykonanie częściowo zostanie pokryte wykonaniem ponad plan w zakresie m.in. wpływów z podatków od czynności cywilnoprawnych czy też podatku od nieruchomości od osób fizycznych.

W zakresie realizacji dochodów majątkowych szacuje się, że zostaną one zrealizowane na poziomie 24 491 819,47 zł, tj. 97,69% planu po zmianach. Wykonanie zbliżone do planu po zmianach dotyczy wszystkich pozycji planowanych do wykonania; w zakresie sprzedaży składników majątku gminy wynika z dużego zainteresowania terenami oferowanymi przez miasto, zarówno inwestycyjnymi pod usługi czy produkcję, jak i nieruchomościami gruntowymi pod budownictwo wielorodzinne i jednorodzinne. Bardzo dobre wykonanie dochodów dotyczących dotacji przekazywanych na realizowane inwestycje związane jest nie tylko z rozliczeniem kilku złożonych wniosków o płatność m.in. w zakresie zadania Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile oraz Rewitalizacja obszarów przemysłowych na terenie miasta Piły – rozwój strefy przemysłowej Piła południowo-wschodnia, ale również z bieżącą analizą składanych wniosków, sprawozdań oraz wprowadzonych aneksów do umów, które pozwalają na dokonanie zmian w planach finansowych w trakcie roku.

W zakresie przewidywanego wykonania wydatków bieżących wpływ na jego wartość ma m.in. brak konieczności uruchamiania rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego czy rezerwy ogólnej, a także odliczanie podatku VAT od inwestycji. Dodatkowo przewiduje się również nieco mniejsze niż zakładany plan wykonanie w zakresie wynagrodzeń i świadczeń na rzecz osób fizycznych.

Szacuje się, że wydatki majątkowe zostaną zrealizowane na wysokim poziomie, tj. ponad 93% planu po zmianach.

Planowane do zrealizowania inwestycje na 2019 rok ulegały w trakcie roku wielu korektom, zarówno co do ich wartości, terminu realizacji, zakresu czy formy. Zmiany te wynikały m.in. z:

- podpisanych umów o dofinansowanie zadań (np. Poprawa mobilności miejskiej w Pile w przebiegu obwodnicy śródmiejskiej – ul. Okólna),
- przyznania środków z budżetu państwa na realizację inwestycji (np. z funduszy celowych),
- oszczędności w wyniku niższych kwot uzyskanych w przetargach,
- opóźnień wykonawców w realizacji zadań,

- braku złożonych ofert w przeprowadzanych procedurach przetargowych.

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

Dokonując prognozy wielkości dochodów do roku 2029 oparto się na założeniach dla roku 2020, które przygotowano bardzo ostrożnie w stosunku do założeń opracowanych przy prognozowaniu dochodów na 2019 rok. Wzięto pod uwagę zmiany przepisów w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych, tj. zerowy PIT dla osób poniżej 26 roku życia, obniżenie podatku z 18% do 17% i zwiększoną wartość kosztów uzyskania przychodu oraz ustawę z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz.U. z 2019 r., poz. 916) umożliwiającą przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Zmiany te obniżyły kwoty bazowe przygotowane dla 2020 roku i wpłynęły na zmniejszenie planowanych wartości dla kolejnych lat. Jednocześnie wprowadzono zmiany w zakresie możliwych do pozyskania dochodów na podstawie uchwał podjętych przez Radę Miasta, m.in. zmiany w podatkach od nieruchomości, uchylenie uchwał w zakresie udzielania ulg i zwolnień w podatku od nieruchomości od realizowanych inwestycji czy też zwiększenie opłaty adiacenckiej z 1% do 15% (przy maksymalnej stawce 30%). Ustalony plan dochodów nie zakłada źródeł niepewnych, tj. darowizn, płatności jednorazowych, które pojawiały się w latach wcześniejszych, kar umownych itp.

#### **1) Dochody bieżące.**

Szacowane wielkości dochodów oparto o przygotowywane od kilku lat zestawienia pomocnicze, które zostały zaktualizowane w kolejnych latach. Analizy te wyodrębniają poszczególne tytuły dochodów w podziałkach klasyfikacji budżetowej w szczególności do paragrafu, rzetelnie ustalając dla każdego działu odpowiedni wzrost bądź stabilizację. Planując wielkości dla roku 2020 odniesiono się do przewidywanego wykonania roku 2019. Uzupełniono również pozycje, które pojawiły się od roku 2020 i stanowią znaczne kwoty, tj. podatek VAT od zadania unijnego związanego z zakupem autobusów (rozpisano go na dwa lata zgodnie z zawartą

umową i terminem dostarczenia przedmiotu umowy). Jednocześnie w latach następnych (tj. od roku 2021) zaplanowano niewielkie wzrosty – średnio o 1,35%.

Grupy, w ramach których miasto uzyskuje największe dochody, stanowią łącznie ok. 87-89% dochodów bieżących, ale w porównaniu do roku ubiegłego, w roku 2020 ponownie nieco zmienił się udział w nich poszczególnych źródeł. Są to cztery grupy dochodów: udziały w podatkach budżetu państwa, dotacje i środki na cele bieżące (ze względu na zmiany w zakresie programu Rodzina 500 Plus, w ramach którego wypłacane jest świadczenie wychowawcze ze środków dotacji celowej na zadania zlecone oraz zmiany w podatku dochodowym od osób fizycznych, w roku 2020 grupa ta ma największy udział w dochodach bieżących), subwencje ogólne z budżetu państwa oraz wpływy z podatków.

a) Udziały w podatkach budżetu państwa stanowią średnio ok. 27-28% dochodów bieżących (w 2020 r. – 27,08%), 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 2020, stanowiący bazę dla lat następnych, został ustalony w wysokości wskazanej w piśmie Ministra Finansów, tj. 84 270 684 zł. Jest to wartość wyższa od wartości dla roku 2019 zaledwie o ok. 500 000 zł. W latach kolejnych zaproponowano coroczny wzrost o 2%.

Plan ustalony dla roku 2020 w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oszacowano w kwocie 6 000 000 zł. Kalkulacja zakłada stabilizację wpływów z tego tytułu w kolejnych latach na poziomie 7 000 000 zł.

b) Wpływy z dotacji i środków na cele bieżące – ze względu na zmiany od lipca 2019 roku w zakresie programu Rodzina 500 Plus udział tej grupy dochodów w 2020 r. wynosi 27,20% dochodów bieżących (w latach kolejnych to 25-27%). Plan dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące na rok 2020 ustalony został w oparciu o zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Jedynie dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego

została ustalona w oparciu o liczbę dzieci zapisanych do przedszkoli według stanu na dzień 30 września 2019 r. oraz kwotę dotacji celowej z budżetu państwa na każde dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego w 2020 roku w wysokości 1 437 zł.

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

- c) Subwencje ogólne z budżetu państwa. Ich wartość w budżecie gminy nieco spadła w porównaniu do lat ubiegłych – jest to 16,5-17,5% dochodów bieżących (w 2020 r. – 16,53%). Kwoty na rok 2020 zapisano na podstawie pisma Ministra Finansów, natomiast od roku 2020 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 2020. Wielkości te zostały ustalone w sposób ostrożny i są realne do osiągnięcia.
- d) Ostatnią z wymienionych grupą dochodów są wpływy z podatków – średnio to ok. 16,5-17% dochodów bieżących (w 2020 r. – 16,65%), dlatego ustalenie prawidłowej wielkości planu dla tej grupy również jest kluczowe. Udział tej grupy ze względu na utrzymywanie stosunkowo niskich stawek podatków w gminie (mimo podwyżki na rok 2020) z roku na rok nieco się zmniejsza, co nie jest pozytywnym zjawiskiem, ponieważ ten rodzaj dochodu nie jest „znaczony” i może być przeznaczany nie tylko na realizację inwestycji, ale także zabezpieczenie niezbędnych wydatków, np. w zakresie oświaty czy pomocy społecznej. Do kalkulacji tej grupy dochodów wzięto pod uwagę obowiązujące stawki podatków lokalnych, powierzchnię deklarowaną do opodatkowania oraz nowe powierzchnie w związku z kończącymi się inwestycjami, a także prowadzone postępowania windykacyjne.

## 2) Dochody majątkowe.

Poziom przyjętych do realizacji dochodów majątkowych w 2020 r. jest bardzo wysoki, ale realny i wynika z podpisanych już umów na wsparcie inwestycji w ramach projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych, w tym z



Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego, co powoduje możliwość otrzymania refundacji wydatków poniesionych w 2019 r. i 2020 r. oraz zaliczek na wydatki roku 2020 w wysokości ponad 32 000 000 zł, w tym w ramach następujących zadań:

- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile,
- Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile - tereny nadrzeczne rzeki Gwdy i północna część wyspy miejskiej,
- Rozwój miejskiego zbiorowego transportu niskoemisyjnego wraz z systemem zarządzania komunikacją miejską w Pile - zakup autobusów i System Dynamicznej Informacji Pasażerskiej,
- Poprawa mobilności miejskiej w Pile w przebiegu obwodnicy śródmiejskiej – ul. Okólna,
- Rozbudowa systemu szybkiego reagowania w stanach klęsk i katastrof na terenie Pilskiego OSI (Miasto Piła).

W okresie objętym WPF, poza dotacjami na ww. zadania, zaplanowano też dofinansowanie budowy budynków komunalnych ze środków Funduszu Dopłat z Banku Gospodarstwa Krajowego (w roku 2021 i 2022), a także dotację z Powiatu Pilskiego na dofinansowanie inwestycji w drogach powiatowych na terenie miasta Piły.

Począwszy od 2022 roku wartość planowanych dochodów z tytułu dotacji na inwestycje spada ze względu na kończącą się perspektywę unijną 2014 – 2020.

W prognozie ujęto również dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania, a także dochody ze sprzedaży składników majątkowych. Łączną wartość tych dochodów oszacowano na poziomie 10 287 408 zł biorąc pod uwagę m.in. podjęte uchwały Rady Miasta Piły w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży. Na 2020 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 2020 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. Królewskiej,
- przy ul. Promiennej/Szkolnej,
- w rejonie ul. Naftowej,
- przy ul. Głuchowskiej,
- przy ul. Giełdowej,
- przy ul. Margonińskiej,
- przy ul. Młodych,
- przy ul. Kwiatowej,
- przy ul. Słowackiego,
- przy al. Wojska Polskiego,
- przy ul. Krzywwej,
- przy ul. Zachodniej.

Oferta nieruchomości mieszkaniowych oraz mieszkaniowo-usługowych obejmuje m.in. działki:

- przy ul. Cichej,
- przy ul. Bazaltowej,
- przy ul. Wilgowej,
- przy ul. Podchorążych,
- przy ul. Wałęckiej,
- przy ul. Żeglarskiej.

Planowana jest również dalsza sprzedaż lokali mieszkalnych oraz garaży na rzecz ich dotychczasowych najemców, a także dochód ze sprzedaży nieruchomości

pozyskanych ze spadkobrania.

Łączny dochód ze sprzedaży nieruchomości w roku 2020 planuje się w wysokości 10 282 108 zł, a od roku 2021 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 2018, przewidywane wykonanie roku 2019 oraz plan wydatków na rok 2019 i 2020. W ramach planowanych wartości realizowanych wydatków wzięto pod uwagę przede wszystkim wartości wydatków sztywnych, w tym wynagrodzeń i innych związanych z zatrudnieniem oraz wydatków wynikających 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. Największa korekta wydatków bieżących dotyczyła właśnie wynagrodzeń i pochodnych i związana była z koniecznością zabezpieczenia dodatkowych pieniędzy na podwyżki wynagrodzeń kadry pedagogicznej (szkół i przedszkoli) oraz zabezpieczenia dodatkowej kwoty na zwiększone dodatki za wychowawstwo. Duże zmiany w zakresie wynagrodzeń związane były z podniesieniem minimalnego wynagrodzenia zasadniczego do kwoty 2 600 zł (z wyłączeniem dodatku stażowego z kwoty minimalnego wynagrodzenia). Wprowadzenie tych zmian i zabezpieczenie stosownych wartości w budżecie

spowodowało konieczność wprowadzenia reorganizacji we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy, w tym w Urzędzie Miasta Piły, również w zakresie kadrowym. W przypadku jednostek oświatowych będą one wdrożone od następnego roku szkolnego, więc skutek finansowy będzie najbardziej widoczny począwszy od 2021 roku. Zmiany organizacyjne w pozostałych jednostkach polegające na łączeniu stanowisk, wydziałów, będą wprowadzane w I półroczu 2020 r. Na wartość wynagrodzeń wpływ ma również rezerwa utworzona na odprawy emerytalno-rentowe w dużej wartości, tj. 1 200 000 zł. Jednocześnie wartość wynagrodzeń będzie ulegała dalszym zmianom po otrzymaniu od Wojewody Wielkopolskiego dotacji na realizację zadań zleconych (również w zakresie wynagrodzeń).

Tym samym konieczne okazało się ograniczenie wydatków bieżących we wszystkich działaniach miasta, począwszy od remontów dróg, chodników, utrzymania czystości, zieleni aż po kulturę, sport itp. Skutek finansowy tych zmian jest nieco mniejszy ze względu na przeprowadzone w 2018 i 2019 roku termomodernizacje 9 obiektów użyteczności publicznej, w tym 8 oświatowych, oraz planowanych na 2020 kolejnych 2 obiektów, pozyskane zostaną oszczędności w zakresie kosztów eksploatacyjnych w następnych latach.

Kwota bazowa ustalona dla wydatków bieżących na rok 2020, będąca podstawą do wyliczeń na kolejne lata, ustalona została w następujący sposób:

- dla grupy wynagrodzeń i pochodnych na poziomie 106,50% do przewidywanego wykonania 2019 roku (łącznie z rezerwą na odprawy emerytalno-rentowe – zadania własne),
- dla grupy remontów na poziomie 88,32% przewidywanego wykonania 2019 roku,
- dla grupy wydatków związanych z realizacją zadań statutowych (własnych) na poziomie 95,67% przewidywanego wykonania 2019 roku.

Kwoty te w trakcie roku wzrosną ze względu na przekazywane dotacje od Wojewody Wielkopolskiego m.in. w zakresie programu rządowego „Posiłek w szkole i w domu” czy stypendia i zasiłki szkolne.

Począwszy od 2021 roku wydatki bieżące oszacowano na nieco niższym poziomie

niż w roku 2020, ponieważ skutki podjętych działań reorganizacyjnych czy termomodernizacyjnych odbijają się na budżetach kolejnych lat.

Natomiast od roku 2022 kalkulację wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o niewielkie wzrosty na średnim poziomie ok. 1%.

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

Z uwagi na zaciągnięte w okresie ostatnich dwóch lat oraz planowane do zaciągnięcia w roku 2020 pożyczki JESSICA 2 z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach WRPO 2014 – 2020 (oprocentowane na poziomie 0,12-0,50%), kwoty wydatków na obsługę długu w całym okresie objętym prognozą uległy niewielkim korektom w porównaniu do wartości zapisanych w WPF na lata 2019 – 2029. Zmiany te powinny również zabezpieczyć ewentualne niewielkie wahania w zakresie stawek WIBOR.

## 3) **Wydatki majątkowe.**

Łączna kwota zaplanowanych do realizacji (na etapie projektu budżetu i WPF) w roku 2020 wydatków inwestycyjnych stanowi wartość 43 903 565 zł. W ramach zadań zaplanowano przede wszystkim inwestycje kontynuowane, rozpoczęte w latach poprzednich, dla których co najmniej opracowano już dokumentację projektową, a w kilku przypadkach prace są już na ukończeniu. Najważniejsze zadania to:

- Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile - tereny nadrzeczne rzeki Gwdy i północna część wyspy miejskiej,
- Rozwój miejskiego zbiorowego transportu niskoemisyjnego wraz z systemem zarządzania komunikacją miejską w Pile - zakup autobusów i System Dynamicznej Informacji Pasażerskiej,
- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile,
- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - jednostki oświatowe (łącznie 3 zadania),
- Przebudowa ul. Lutyckiej obejmująca przebudowę jezdni, chodników, zjazdów oraz drogi manewrowej,

- Dokapitalizowanie PTBS Sp. z o.o. - Zespół zabudowy mieszkaniowej nr 3 etap I, ul. Andersa w Pile - 36 lokali mieszkalnych,
- Poprawa mobilności miejskiej w Pile w przebiegu obwodnicy śródmiejskiej – ul. Okólna,
- Rewitalizacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej nr 1 im. Stanisława Staszica w Pile.

Dodatkowo na rok 2020 zabezpieczono wydatki w wysokości 1 miliona złotych na „Inwestycje w drogach powiatowych”.

Należy zaznaczyć również, że w ramach dwóch zadań dofinansowanych środkami unijnymi występują wydatki z czwartą cyfrą paragrafu „0”:

- Rozwój miejskiego zbiorowego transportu niskoemisyjnego wraz z systemem zarządzania komunikacją miejską w Pile - zakup autobusów i System Dynamicznej Informacji Pasażerskiej – 50 000 zł,
- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile – 20 000 zł.

Wieloletnie zadania inwestycyjne zostały zapisane w wykazie przedsięwzięć, stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały.

Na najbliższej sesji Rady Miasta Piły, na której rozpatrywane będą projekty uchwał w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2019 rok oraz w sprawie zmiany WPF na lata 2019 – 2029, dokonane zostaną odpowiednie korekty w obowiązującej uchwale w sprawie WPF doprowadzające do jej zgodności z projektem uchwały w sprawie WPF na lata 2020 – 2029.

## **5. Wynik budżetu**

Proponowany wynik budżetu w roku 2020 stanowi nadwyżkę wynoszącą 5 163 914,20 zł. Nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań zwrotnych zaciągniętych przez

Gminę w latach ubiegłych na realizację przedsięwzięć, w tym współfinansowanych ze środków unijnych. W roku 2020, 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 2020 – 2029 spełniają wymogi art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 8697 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 2020 r. kształtuje się na dobrym poziomie, tj. ponad 4 400 000 zł, a po doliczeniu przychodów z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach jest to kwota ponad 5 300 000 zł.

We wszystkich latach objętych prognozą planuje się wypracowywanie nadwyżki budżetowej, która przeznaczona będzie na pokrycie spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup wyemitowanych obligacji, które pozwoliły miastu na pozyskanie maksymalnego 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, Gmina w latach 2021-2029 zapisała w WPF nadwyżki budżetowe równe wartościom rozchodów zgodnie z zawartymi oraz planowanymi do zawarcia w roku 2020 umowami. Jednocześnie okres spłaty jest krótki, a łączna kwota spłaty znaczna, oscylująca na poziomie 11 600 000 – 13 500 000 zł (jedynie w ostatnim roku prognozy kwota rozchodów wynosi ponad 6 000 000 zł), co przenosi się na stosunkowo niskie koszty

obsługi zadłużenia. Szczególnie niskimi kosztami obsługi charakteryzują się pożyczki JESSICA 2 zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia w Banku Gospodarstwa Krajowego: ich oprocentowanie mieści się w granicach 0,12 – 0,50% w skali roku.

W roku 2020 zaplanowana nadwyżka budżetowa w kwocie 5 163 914,20 zł pokryje część rozchodów.

Dodatkowo Gmina zaplanowała przychody w łącznej kwocie 6 898 932 zł, w tym:

- z tytułu pożyczek JESSICA 2 z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020, z przeznaczeniem na realizację projektów rewitalizacyjnych oraz termomodernizacyjnych w kwocie 6 000 000 zł,
- z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (niewykorzystana dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie zadania „Przebudowa ul. Lutyckiej obejmująca przebudowę jezdni, chodników, zjazdów oraz drogi manewrowej” na podstawie umowy nr 10.134/19 z 9 października 2019 r. oraz złożonego wniosku o aneks do tej umowy) w kwocie 898 932 zł.

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 2019 r., poz. 869 z późn. zm.).

Od 2020 r. relacja ta jest obliczana w nowy sposób, tj. relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów wraz z wydatkami bieżącymi związanymi z obsługą długu, określonymi w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu pomniejszonych o dotacje i środki na cele bieżące – nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących (pomniejszonych o dotacje unijne na cele bieżące), pomniejszonych o wydatki bieżące (pomniejszone o wydatki unijne na cele bieżące oraz wydatki bieżące zmniejszające dług), powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki na cele bieżące.



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. Wyłączenia te dotyczą następujących zadań realizowanych w 2017 r.:

- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile – umowa o dofinansowanie nr RPWP.03.03.01-30-0040/16-00 z 26 maja 2017 r. wraz z aneksami,
- Rewitalizacja obszarów przemysłowych na terenie miasta Piły – rozwój strefy przemysłowej Piła południowo-wschodnia – umowa o dofinansowanie nr RPWP.01.03.03-30-0004/16-00 z 6 marca 2017 r. wraz z aneksem (z uwagi na podpisany w 2018 r. aneks do umowy poziom dofinansowania spadł poniżej 60%, co spowodowało brak możliwości objęcia wyłączeniem wkładu własnego),
- Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Pilskim OSI – umowa o dofinansowanie nr RPWP.03.02.01-30-0002/16-00 z 6 marca 2017 r. wraz z aneksem,
- Przygotowanie programu rewitalizacji, zgodnie z ustawą o rewitalizacji z dnia 9 października 2015 r. i wytycznymi Ministerstwa Rozwoju dotyczącymi rewitalizacji – umowa o dofinansowanie nr DPR.U.69/2016 z 25 października 2016 r.

## **7. Dług budżetu miasta.**

Planowany wskaźnik zadłużenia do dochodów Gminy na koniec 2020 r. nie jest wysoki i wynosi 28,15%, a w trakcie roku będzie jeszcze ulegał obniżeniu. Według wyliczeń dochodów i wydatków na lata 2021-2029 poziom zadłużenia ustalono od 25,85% z

corocznym spadkiem od ok. 2 do 4%. Również i w tym przypadku wskaźnik będzie ulegał obniżeniu w momencie podpisywania kolejnych umów na dofinansowanie i pozyskiwania dodatkowych dochodów.

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 (nawet w trakcie roku budżetowego) oraz sytuacja na rynku krajowym i 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.