

Uchwała Nr XXXVI/356/20
Rady Miasta Piły
z dnia 22 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2021 – 2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.), 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 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.

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 2020 r. poz. 818 z późn.zm.).

§ 4. Traci moc uchwała Nr XVIII/185/19 Rady Miasta Piły z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2020 – 2031 (z późn. zm.).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Piły.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXVI/356/20
z dnia 2020-12-22

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe ^x | 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 ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^x | 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 |
| 2021 | 378 087 470,00 | 339 011 513,00 | 82 602 000,00 | 6 000 000,00 | 57 842 402,00 | 96 298 535,00 | 96 268 576,00 | 48 370 000,00 | 39 075 957,00 | 16 038 300,00 | 22 337 657,00 |
| 2022 | 363 460 955,00 | 346 060 955,00 | 85 000 000,00 | 7 000 000,00 | 59 274 218,00 | 95 528 142,00 | 99 258 595,00 | 51 164 000,00 | 17 400 000,00 | 15 000 000,00 | 1 500 000,00 |
| 2023 | 368 006 209,00 | 352 106 209,00 | 86 700 000,00 | 7 000 000,00 | 60 741 830,00 | 95 846 921,00 | 101 817 458,00 | 53 186 920,00 | 15 900 000,00 | 10 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| 2024 | 369 979 449,00 | 358 079 449,00 | 88 434 000,00 | 7 000 000,00 | 62 246 132,00 | 96 401 502,00 | 103 997 815,00 | 54 979 928,00 | 11 900 000,00 | 10 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| 2025 | 376 108 291,00 | 364 208 291,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96 967 175,00 | 0,00 | 0,00 | 11 900 000,00 | 10 000 000,00 | 0,00 |
| 2026 | 382 397 188,00 | 370 497 188,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97 544 162,00 | 0,00 | 0,00 | 11 900 000,00 | 10 000 000,00 | 0,00 |
| 2027 | 388 750 628,00 | 376 850 628,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 132 689,00 | 0,00 | 0,00 | 11 900 000,00 | 10 000 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 394 546 546,00 | 382 646 546,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 732 985,00 | 0,00 | 0,00 | 11 900 000,00 | 10 000 000,00 | 0,00 |
| 2029 | 401 343 758,00 | 389 443 758,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99 345 290,00 | 0,00 | 0,00 | 11 900 000,00 | 10 000 000,00 | 0,00 |
| 2030 | 408 319 994,00 | 396 419 994,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99 969 837,00 | 0,00 | 0,00 | 11 900 000,00 | 10 000 000,00 | 0,00 |
| 2031 | 415 480 768,00 | 403 580 768,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 606 876,00 | 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 2019 r. poz. 869, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | | |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | 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) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | |
| 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 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2021 | 371 506 597,66 | 338 559 734,66 | 130 966 172,00 | 0,00 | 0,00 | 2 702 000,00 | 446 890,00 | 321 918,00 | 0,00 | 32 946 863,00 | 31 898 810,00 | 274 700,00 |
| 2022 | 349 940 206,52 | 335 899 999,52 | 132 275 834,00 | 0,00 | 0,00 | 2 431 000,00 | 140 637,00 | 321 918,00 | 0,00 | 14 040 207,00 | 10 040 207,00 | 0,00 |
| 2023 | 355 100 087,46 | 337 501 986,46 | 133 598 592,00 | 0,00 | 0,00 | 2 180 000,00 | 0,00 | 348 322,00 | 0,00 | 17 598 101,00 | 12 198 101,00 | 0,00 |
| 2024 | 356 286 683,84 | 340 800 000,84 | 134 934 578,00 | 0,00 | 0,00 | 2 080 000,00 | 0,00 | 342 267,00 | 0,00 | 15 486 683,00 | 15 486 683,00 | 0,00 |
| 2025 | 363 465 525,84 | 344 208 999,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 650 000,00 | 0,00 | 333 459,00 | 0,00 | 19 256 526,00 | 19 256 526,00 | 0,00 |
| 2026 | 369 754 422,84 | 347 651 090,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 324 652,00 | 0,00 | 22 103 332,00 | 22 103 332,00 | 0,00 |
| 2027 | 376 107 862,84 | 351 127 602,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 135 000,00 | 0,00 | 315 844,00 | 0,00 | 24 980 260,00 | 24 980 260,00 | 0,00 |
| 2028 | 381 903 780,84 | 354 638 878,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 890 000,00 | 0,00 | 237 739,00 | 0,00 | 27 264 902,00 | 27 264 902,00 | 0,00 |
| 2029 | 391 200 991,91 | 358 185 267,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 520 000,00 | 0,00 | 151 377,00 | 0,00 | 33 015 724,00 | 33 015 724,00 | 0,00 |
| 2030 | 400 319 994,00 | 361 767 122,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 235 000,00 | 0,00 | 105 688,00 | 0,00 | 38 552 872,00 | 38 552 872,00 | 0,00 |
| 2031 | 408 480 768,00 | 365 384 794,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 | 0,00 | 38 530,00 | 0,00 | 43 095 974,00 | 43 095 974,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | | z tego: | | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--------------|--|---|-------|--|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | Przychody budżetu ^x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | |
| 2021 | 6 580 872,34 | 6 580 872,34 | 6 536 935,00 | 0,00 | 0,00 | 6 536 935,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2022 | 13 520 748,48 | 13 520 748,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 12 906 121,54 | 12 906 121,54 | 1 114 632,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 13 692 765,16 | 13 692 765,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 12 642 765,16 | 12 642 765,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 12 642 765,16 | 12 642 765,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 12 642 765,16 | 12 642 765,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 12 642 765,16 | 12 642 765,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 10 142 766,09 | 10 142 766,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 117 807,34 | 13 117 807,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 520 748,48 | 13 520 748,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 1 114 632,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 020 753,88 | 14 020 753,88 | 227 000,00 | 0,00 | 227 000,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 692 765,16 | 13 692 765,16 | 454 000,00 | 0,00 | 454 000,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 642 765,16 | 12 642 765,16 | 454 000,00 | 0,00 | 454 000,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 642 765,16 | 12 642 765,16 | 454 000,00 | 0,00 | 454 000,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 642 765,16 | 12 642 765,16 | 3 259 561,00 | 0,00 | 3 259 561,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 642 765,16 | 12 642 765,16 | 3 259 561,00 | 0,00 | 3 259 561,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 142 766,09 | 10 142 766,09 | 1 589 000,00 | 0,00 | 1 589 000,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 | 3 632 000,00 | 0,00 | 3 632 000,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 | 3 177 790,00 | 0,00 | 3 177 790,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117 252 253,71 | 304 159,46 | 451 778,34 | 6 988 713,34 |
| 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 103 427 345,77 | 0,00 | 10 160 955,48 | 10 160 955,48 |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 89 406 591,89 | 0,00 | 14 604 222,54 | 15 718 854,88 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 75 713 826,73 | 0,00 | 17 279 448,16 | 17 279 448,16 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 63 071 061,57 | 0,00 | 19 999 291,16 | 19 999 291,16 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 50 428 296,41 | 0,00 | 22 846 097,16 | 22 846 097,16 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 37 785 531,25 | 0,00 | 25 723 025,16 | 25 723 025,16 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 25 142 766,09 | 0,00 | 28 007 667,16 | 28 007 667,16 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 000 000,00 | 0,00 | 31 258 490,09 | 31 258 490,09 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 000 000,00 | 0,00 | 34 652 872,00 | 34 652 872,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 195 974,00 | 38 195 974,00 |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | 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) ^X | 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) ^X | 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 ^X | 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 ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2021 | 6,20% | 1,36% | 7,97% | 8,42% | 10,01% | TAK | TAK |
| 2022 | 6,18% | 5,25% | 11,24% | 6,59% | 8,18% | TAK | TAK |
| 2023 | 6,53% | 6,55% | 10,45% | 6,80% | 8,39% | TAK | TAK |
| 2024 | 5,72% | 7,40% | 11,22% | 9,89% | 9,89% | TAK | TAK |
| 2025 | 5,05% | 8,10% | x | 10,97% | 10,97% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,82% | 8,85% | x | 4,87% | 5,38% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,66% | 9,64% | x | 5,20% | 5,71% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,53% | 10,18% | x | 6,74% | 6,74% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,08% | 10,95% | x | 8,00% | 8,00% | TAK | TAK |
| 2030 | 1,52% | 11,77% | x | 8,81% | 8,81% | TAK | TAK |
| 2031 | 1,28% | 12,64% | x | 9,56% | 9,56% | 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 ^x | 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 ^x | 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 ^x | 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 ^x | 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 |
| 2021 | 1 453 368,00 | 1 453 368,00 | 1 383 102,00 | 18 063 631,00 | 18 063 631,00 | 17 427 869,00 | 1 603 879,00 | 1 603 879,00 | 1 355 575,00 |
| 2022 | 224 927,00 | 224 927,00 | 201 251,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 790 580,00 | 790 580,00 | 659 759,00 |
| 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 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 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 ^x | 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 |
| 2021 | 17 200 929,00 | 17 200 929,00 | 11 146 355,00 | 37 363 331,00 | 12 464 599,00 | 24 898 732,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 094 740,00 | 790 580,00 | 4 304 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 400 000,00 | 0,00 | 5 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 114 632,34 | 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 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 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 | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|---|---|--|--|-------|--|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | | |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | | | | | | wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | | |
| 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 | 10.10 | 10.11 | |
| 2021 | 13 117 807,34 | 304 159,46 | 0,00 | 304 159,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2022 | 13 520 748,48 | 304 159,46 | 0,00 | 304 159,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 14 020 753,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 13 692 765,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 12 642 765,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 12 642 765,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 12 642 765,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 12 642 765,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 10 142 766,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 8 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 7 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^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.

^x - 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
uchwały nr XXXVI/356/20
z dnia 2020-12-22

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 164 742 115,00 | 37 363 331,00 | 5 094 740,00 | 5 400 000,00 | 20 996 673,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 42 861 071,00 | 12 464 599,00 | 790 580,00 | 0,00 | 4 223 073,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 121 881 044,00 | 24 898 732,00 | 4 304 160,00 | 5 400 000,00 | 16 773 600,00 |
| 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: | | | | 102 081 940,00 | 18 804 808,00 | 790 580,00 | 0,00 | 4 992 581,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 4 207 075,00 | 1 603 879,00 | 790 580,00 | 0,00 | 962 353,00 |
| 1.1.1.1 | Projekt "AS - Aktywni i Samodzielni" - | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pile | 2019 | 2021 | 971 980,00 | 350 732,00 | 0,00 | 0,00 | 350 732,00 |
| 1.1.1.2 | Projekt partnerski ERASMUS+ "Moc matematyki" - | Szkoła Podstawowa nr 1 im. Stanisława Staszica w Pile | 2018 | 2021 | 119 952,00 | 18 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | Projekt "Czas na Rodzinę" - | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pile | 2019 | 2022 | 1 004 314,00 | 351 923,00 | 236 766,00 | 0,00 | 588 689,00 |
| 1.1.1.4 | Projekt partnerski ERASMUS+ "Everyone is Welcome" - | Szkoła Podstawowa nr 12 z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka w Pile | 2019 | 2021 | 108 147,00 | 28 419,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.5 | Projekt partnerski ERASMUS+ "321 - I Love Maths" - | Szkoła Podstawowa nr 12 z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka w Pile | 2019 | 2021 | 119 959,00 | 24 772,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.6 | Projekt ERASMUS "Trudne tematy w dobrej zabawie - wychowanie ku przyszłości" - | Publiczne Przedszkole Nr 7 im. Pszczółki Mai | 2020 | 2021 | 91 623,00 | 37 134,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.7 | Projekt ERASMUS "Trudne tematy w dobrej zabawie - wychowanie ku przyszłości" - | Urząd Miasta Piły | 2020 | 2021 | 114 663,00 | 22 932,00 | 0,00 | 0,00 | 22 932,00 |
| 1.1.1.8 | Piła stawia na maluchy! - | Zespół Żłobków w Pile | 2020 | 2022 | 1 676 437,00 | 769 967,00 | 553 814,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 97 874 865,00 | 17 200 929,00 | 0,00 | 0,00 | 4 030 228,00 |
| 1.1.2.1 | Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile - | Urząd Miasta Piły | 2012 | 2021 | 47 437 865,00 | 3 658 862,00 | 0,00 | 0,00 | 362 905,00 |
| 1.1.2.2 | Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile - tereny nadrzeczne rzeki Gwdy i północna część wyspy miejskiej - | Urząd Miasta Piły | 2016 | 2021 | 21 035 480,00 | 7 302 812,00 | 0,00 | 0,00 | 346 913,00 |
| 1.1.2.3 | Rozwój miejskiego zbiorowego transportu niskoemisyjnego wraz z systemem zarządzania komunikacją miejską w Pile - zakup autobusów i System Dynamicznej Informacji Pasażerskiej | Urząd Miasta Piły | 2016 | 2021 | 25 268 789,00 | 3 154 555,00 | 0,00 | 0,00 | 3 154 555,00 |
| 1.1.2.4 | Poprawa mobilności miejskiej w Pile w przebiegu obwodnicy śródmiejskiej - ul. Okólna - | Urząd Miasta Piły | 2018 | 2021 | 3 939 731,00 | 2 910 000,00 | 0,00 | 0,00 | 65 855,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2021 | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | |
| 1.1.2.5 | Dotacja na modernizację i poprawę warunków funkcjonowania Muzeum Stanisława Staszica w Pile - | Urząd Miasta Piły | 2020 | 2021 | 193 000,00 | 174 700,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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 | | | | 62 660 175,00 | 18 558 523,00 | 4 304 160,00 | 5 400 000,00 | 16 004 092,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 38 653 996,00 | 10 860 720,00 | 0,00 | 0,00 | 3 260 720,00 |
| 1.3.1.1 | Rekompensata z tytułu świadczenia usług miejskiej komunikacji publicznej - | Urząd Miasta Piły | 2018 | 2021 | 38 022 450,00 | 10 420 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 820 000,00 |
| 1.3.1.2 | Program profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV) w Gminie Piła | Urząd Miasta Piły | 2017 | 2021 | 631 546,00 | 440 720,00 | 0,00 | 0,00 | 440 720,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 24 006 179,00 | 7 697 803,00 | 4 304 160,00 | 5 400 000,00 | 12 743 372,00 |
| 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 | 1 048 053,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Przejęcie nakładów poniesionych na budowę schroniska dla zwierząt - | Urząd Miasta Piły | 2019 | 2022 | 1 536 386,00 | 304 160,00 | 304 160,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Przebudowa drogi rowerowej z oświetleniem wzdłuż odcinka ul. Przemysłowej w Pile jako element wspierania gospodarki niskoemisyjnej na terenie Piłskiego OSI - | Zarząd Dróg i Zieleni w Pile | 2020 | 2021 | 1 400 000,00 | 1 395 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 395 000,00 |
| 1.3.2.4 | Rewitalizacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej nr 1 im. Stanisława Staszica w Pile - modernizacja auli szkolnej z wyposażeniem wraz z odnowieniem elewacji budynku - | Urząd Miasta Piły | 2018 | 2021 | 3 346 740,00 | 3 280 590,00 | 0,00 | 0,00 | 278 372,00 |
| 1.3.2.5 | Dokumentacja przyszłościowa - | Urząd Miasta Piły | 2020 | 2021 | 150 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.6 | Dokumentacja przyszłościowa - OW Piaszczyste - | Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile | 2020 | 2021 | 30 000,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |
| 1.3.2.7 | Przebudowa wnętrza Publicznego Przedszkola Nr 14 im. Wróbelka Elemelka w Pile - | Publiczne Przedszkole nr 14 im. Wróbelka Elemelka | 2020 | 2021 | 865 000,00 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 850 000,00 |
| 1.3.2.8 | Dokapitalizowanie PTBS Sp. z o.o. - Zespół zabudowy mieszkaniowej nr 3 etap II, ul. Andersa w Pile - 33 lokale mieszkalne - | Urząd Miasta Piły | 2022 | 2023 | 9 400 000,00 | 0,00 | 4 000 000,00 | 5 400 000,00 | 9 400 000,00 |
| 1.3.2.9 | Przebudowa budynku administracyjnego MZGM przy ul. Wawelskiej - | Urząd Miasta Piły | 2020 | 2021 | 730 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 |

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 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 sytuacja społeczna i gospodarcza jest stabilna i porównywalna. Każda zmiana przyjętych zasad, przepisów, jednorazowe wpływy bądź wydatki zaburzają ustalone trendy, dlatego wymagają indywidualnych interpretacji i wyłączeń. Natomiast pandemia COVID-19, która trwa od wiosny 2020 r., powoduje ogromną niestabilność i trudność prognozowania na kolejne lata.

WPF obejmuje dwa załączniki:

- 1) załącznik nr 1, który 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,
- 2) załącznik nr 2, który przedstawia wykaz przedsięwzięć wieloletnich oraz określa limity wydatków na te przedsięwzięcia, w tym realizowane z udziałem środków unijnych.

WPF dotyczy okresu 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 2021 – 2023. Prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2031, tj. na okres, na który zaciągnięto zobowiązania zwrotne.

WPF opiera się na wielu przygotowanych i wdrażanych projektach, programach, ale kluczowym dokumentem, z którym musi być spójny, jest strategia rozwoju miasta.

W Pile strategia rozwoju miasta obejmuje okres do 2035 roku. Jej tworzenie trwało ponad 1,5 roku i obejmowało szereg spotkań, warsztatów, konsultacji, a nawet wywiadów telefonicznych z mieszkańcami. Wszystkie te działania miały na celu uzyskanie jak największej ilości wytycznych i kierunków oraz rozpoznanie problemów, z którymi mieszkańcy borykają się na co dzień, a także poznanie ich wizji przyszłości naszego miasta.

Podejmowane decyzje i realizowane działania zgodne są z kierunkami i wytycznymi zawartymi w strategii, Programie Rewitalizacji, Programie Gospodarki Niskoemisyjnej oraz z pozostałymi programami i projektami komplementarnymi ze strategicznymi kierunkami rozwoju Piły.

W dalszym ciągu aktualna jest rola miasta zawarta w WPF, która opiera się na tworzeniu dobrych warunków dla rozwoju przedsiębiorczości, poprawie infrastruktury miasta, układów komunikacyjnych, rewitalizacji centrum miasta, podnoszeniu standardów 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, co ma powstrzymać dotychczasowych mieszkańców, aby nie wyprowadzali się do większych miast, a jednocześnie zachęcić do osiedlania się nowych mieszkańców. W celu zatrzymania mieszkańców i podniesienia standardu życia w mieście realizowane są dodatkowe projekty i programy jako elementy uzupełniające, m.in. w zakresie kultury i sportu, ochrony zdrowia, a nawet poprzez wspieranie szkolnictwa wyższego czy też oferowanie mieszkań komunalnych w ramach programu Mieszkanie na Start.

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).

Bazą dla przedstawianego dokumentu jest wieloletnia prognoza finansowa ustalona w roku 2019.

Jednak ze względu na liczne zmiany przepisów wprowadzone w trakcie roku, chociażby zwiększenie minimalnego wynagrodzenia zasadniczego brutto, podwyżki dla nauczycieli, dodatki za wychowawstwo, Pracownicze Plany Kapitałowe, z jednoczesnym zmniejszeniem dochodów bieżących (obniżenie podatku PIT z 18 na 17% oraz nieobjęcie podatkiem osób do 26 roku życia), jak również w związku z trwającą pandemią, konieczne stało się dokonanie w niej wielu zmian.

To spowodowało, że w głównej mierze ograniczenia wydatków dotkną sfery komunalnej, tj. bieżących remontów, oczyszczania i utrzymania miasta oraz wydatków na sport czy kulturę.

Dodatkowo, na zwiększenie wartości wydatków ponoszonych przez gminę, z pewnością przełoży się inflacja, zakładana w lipcu w ramach wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby WPF jednostek samorządu terytorialnego na poziomie 1,8%, a obecnie (stan na 10 listopada 2020 r.) szacowana przez NBP już na poziomie 2,6%.

Sytuacja gospodarcza i prawna (również spowodowana pandemią) będzie cały czas analizowana, a konieczne zmiany będą wprowadzane na bieżąco, zarówno do budżetu, jak i do WPF tak, aby dokument zachował charakter ciągły, a założone plany były spójne z dokumentami strategicznymi.

Wyliczenia zawarte w WPF jednoznacznie wskazują, że zmniejszone dochody gminy oraz jednocześnie zwiększone wydatki sztywne (wynagrodzenia i pochodne) bez rekompensaty z budżetu państwa powodują w kolejnych latach ograniczenia finansowe nie tylko w zakresie inwestycji, ale również zadań bieżących związanych z utrzymaniem miasta. Jednocześnie, w celu zachowania liczby przedsiębiorców w mieście oraz utrzymania w związku z tym wielu miejsc pracy w czasach pandemii ograniczającej działalność wielu firm, konieczne jest

utrzymanie w roku 2021 obowiązujących stawek podatkowych (mimo podniesienia stawek maksymalnych o 3,9%). W latach kolejnych, zgodnie z wcześniejszymi zapisami WPF, planowana jest coroczna korekta ustalonych stawek. Pozwoli to na prawidłowe (nie skokowe) oszacowanie możliwości finansowych w kolejnych latach, chociaż i tak nie zrekompensuje brakujących planowanych wpływów z tego tytułu w roku 2020.

Wartości wprowadzone do realizacji na 2021 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 lipiec 2020 r.,
- 2) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 września 2020 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021 r. (Dz. U. z 2020 r., poz. 1596),
- 3) pismo Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej informujące o kwotach subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2021,
- 4) zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile o kwotach dotacji celowych na rok 2021,
- 5) uchwały podatkowe Gminy,
- 6) prowadzone na terenie miasta inwestycje, które będą stanowiły w przyszłości powierzchnię do opodatkowania,
- 7) uchwały w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży,
- 8) zarządzenia Prezydenta Miasta Piły w zakresie wysokości opłat dotyczących najmu, usług świadczonych na cmentarzu komunalnym czy w dziennym domu pomocy,
- 9) dane historyczne (sprawozdania budżetowe 2017 – 2019) oraz przewidywane wykonanie roku 2020.

Zebrane w ten sposób informacje pozwoliły na przygotowanie prognozy dochodów i wydatków do roku 2031 w sposób możliwie realny, choć obecna sytuacja gospodarcza

i społeczna spowodowana epidemią COVID-19 nie tylko w kraju, ale na całym świecie sprawiła, że jest to niezwykle trudne.

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 2020.

Realne oszacowanie możliwych do pozyskania wpływów w 2020 roku daje podstawę do przygotowania założeń i wytycznych na kolejne lata.

Ustalono je w sposób bardzo ostrożny, biorąc pod uwagę ewentualne ryzyka wywołane ograniczeniami prowadzonej działalności gospodarczej (w związku z COVID-19), w następujący sposób: wartości wykazane w sprawozdaniach według stanu na dzień 30 września zaktualizowano o kwoty przewidywane do wykonania do końca roku. Pod koniec roku następuje szereg operacji finansowych, chociażby w zakresie rozliczenia realizowanych inwestycji, co przekłada się na ostateczne wykonanie wydatków i jednocześnie odzwierciedla możliwości otrzymania dotacji ze środków zewnętrznych za wykonane inwestycje. Biorąc te argumenty pod uwagę, dokonano próby oszacowania realizacji budżetu w 2020 r., która jest bazą do planowania budżetu na kolejny rok.

Na tej podstawie ustalono, że przewidywane wykonanie dochodów budżetu za 2020 rok ukształtuje się na poziomie 365 102 718,41 zł, tj. 100,46% planu po zmianach według stanu na 30 września br., w tym:

- dochody bieżące – 330 099 621,14 zł, tj. 99,74%,
- dochody majątkowe – 35 003 097,27 zł, tj. 107,88%.

Przewidywane wykonanie wydatków budżetu ustalono na poziomie 383 729 939,47 zł, tj. 97,27% planu po zmianach, w tym:

- wydatki bieżące – 326 729 939,47 zł, tj. 97,25%,
- wydatki majątkowe – 57 000 000,00 zł, tj. 97,36%.

Przewidywany wskaźnik realizacji dochodów bieżących jest wysoki, bliski 100% i jest on konsekwencją podjętej już w maju decyzji o korekcie planu dochodów na podstawie wstępnie szacowanych strat (COVID-19). Korekta dotyczyła zmniejszenia dochodów m.in. w zakresie udziałów w podatku PIT i CIT, podatku od nieruchomości, opłaty targowej, wpływów z najmu i dzierżawy, opłat za pobyt i wyżywienie w przedszkolach, odpłatności za korzystanie ze stołówek szkolnych.

W zakresie realizacji dochodów majątkowych szacuje się, że zostaną one zrealizowane na poziomie 35 003 097,27 zł, tj. 107,88% planu po zmianach. Wykonanie wyższe od planu po zmianach dotyczy większości 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. Wysokie wykonanie wiąże się również z obniżeniem planu w tym zakresie w trakcie roku ze względu na panującą pandemię COVID-19. Bardzo dobre wykonanie dochodów dotyczących dotacji przekazywanych na realizowane inwestycje związane jest nie tylko z refundacją wcześniej ponoszonych wydatków, m.in. w zakresie zadania Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile – tereny nadrzeczne rzeki Gwdy i północna część wyspy miejskiej, ale również z wpływem zaliczek na zakup autobusów w ramach zadania Rozwój miejskiego zbiorowego transportu niskoemisyjnego wraz z systemem zarządzania komunikacją miejską w Pile.

W zakresie przewidywanego wykonania wydatków bieżących wpływ na jego wartość ma m.in. brak konieczności uruchamiania rezerwy ogólnej. Dodatkowo przewiduje się również nieco mniejsze niż zakładany plan wykonanie w zakresie wynagrodzeń, wydatków statutowych i świadczeń na rzecz osób fizycznych oraz kosztów obsługi długu.

Szacuje się, że wydatki majątkowe zostaną zrealizowane na wysokim poziomie, tj. ok. 97% planu po zmianach. Nie zaobserwowano większych problemów w procesach inwestycyjnych w związku z trwającą pandemią, a przedsięwzięcia w dużej części stanowią zadania kontynuowane, rozpoczęte w latach wcześniejszych.

3. Prognoza dochodów budżetu miasta.

Dokonując prognozy wielkości dochodów do roku 2031 oparto się na założeniach dla roku 2021, dla którego wzrost ogółem wyniósł 104,04% (w stosunku do planu na 30 września 2020 r.) Ustalony plan dochodów nie zakłada źródeł niepewnych, tj. darowizn, płatności jednorazowych, które pojawiały się w latach wcześniejszych, kar umownych itp.

Począwszy od roku 2022 dochody ogółem oszacowane zostały na niższym poziomie, tj. 96,13% w związku z zakończoną perspektywą unijną na lata 2014 – 2020 i brakiem nowych dotacji na dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Podobna sytuacja jest w kolejnych latach.

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 2021 odniesiono się do przewidywanego wykonania roku 2020. Uzupełniono również pozycję, która pojawiła się od roku 2020, tj. podatek VAT od zadania unijnego związanego z zakupem autobusów. Jednocześnie w latach następnych (tj. od roku 2022) zaplanowano niewielkie wzrosty – średnio o 1,76%.

Grupy, w ramach których miasto uzyskuje największe dochody, stanowią łącznie ok. 88-89,5% dochodów bieżących. Są to cztery grupy dochodów: dotacje i środki na cele bieżące (ze względu na program Rodzina 500 Plus, w ramach którego wypłacane jest świadczenie wychowawcze ze środków dotacji celowej na zadania zlecone, grupa ta ma największy udział w dochodach bieżących), udziały w podatkach budżetu państwa, subwencje ogólne z budżetu państwa oraz wpływy z podatków.

- a) wpływy z dotacji i środków na cele bieżące – ze względu na program Rodzina 500 Plus udział tej grupy dochodów w 2021 r. wynosi 28,41% dochodów bieżących (w latach kolejnych to 25-27,7%). Plan dotacji z budżetu państwa na zadania

bieżące na rok 2021 ustalony został w oparciu o zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Jedyne dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego została ustalona w oparciu o liczbę dzieci zapisanych do przedszkoli według stanu na dzień 30 września 2020 r. oraz kwotę dotacji celowej z budżetu państwa na każde dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego w 2021 roku w wysokości 1 471 zł.

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

- b) udziały w podatkach budżetu państwa stanowią średnio ok. 26-27% dochodów bieżących (w 2021 r. – 26,14%), 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 2021, stanowiący bazę dla lat następnych, został ustalony w wysokości zbliżonej do wskazanej w piśmie Ministra Finansów, tj. 82 602 000 zł. Jest to wartość niższa od wartości ustalonej pierwotnie dla roku 2020 o prawie 1 700 000 zł. Od roku 2023 zaproponowano coroczny wzrost o 2%.

Plan ustalony dla roku 2021 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;

- c) subwencje ogólne z budżetu państwa. Ich wartość w budżecie gminy nieco spadła w porównaniu do lat ubiegłych – jest to 17-18,5% dochodów bieżących (w 2021 r. – 17,06%). Kwoty na rok 2021 zapisano na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, natomiast od roku 2022 w przypadku części oświatowej zaplanowany został wzrost w wysokości 2,5% rocznie, a w przypadku części równoważącej przyjęto stabilizację wpływów z tego tytułu na poziomie roku 2021. 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. 16,7-19,4% dochodów bieżących (w 2021 r. – 16,78%), dlatego ustalenie prawidłowej wielkości planu dla tej grupy również jest kluczowe. Udział tej grupy ze względu na utrzymywanie stosunkowo niskich stawek podatków w gminie nie jest wysoki; w kolejnych latach nieco się zwiększa, co będzie pozytywne dla budżetu, ponieważ ten rodzaj dochodu nie jest „znaczony” i może być przeznaczony 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 i kończące się w kolejnych latach ulgi. Począwszy od 2022 r. w tej grupie dochodów zaplanowano wzrosty na poziomie ok. 3%.

2) Dochody majątkowe.

Poziom przyjętych do realizacji dochodów majątkowych w 2021 r. jest bardzo wysoki, ale realny i wynika z podpisanych już umów na wsparcie inwestycji realizowanych w ramach projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych, w tym z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego, co powoduje możliwość otrzymania refundacji wydatków poniesionych w 2020 r. i 2021 r. oraz zaliczek na wydatki roku 2021 w wysokości ponad 22 000 000 zł (z tego ponad 18 600 000 zł w zakresie projektów unijnych), 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.

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 2023), a także dotację z Powiatu Piłskiego 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 w roku 2021 oszacowano na poziomie 16 038 300 zł biorąc pod uwagę m.in. podjęte uchwały Rady Miasta Piły w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży, a także przesunięcie ze względu na pandemię COVID-19 części przetargów na 2021 rok. Na 2021 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 2021 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. Wilgowej,
- w rejonie ul. Naftowej,
- przy ul. Glinianej,
- przy ul. Giełdowej,
- przy ul. Margonińskiej,
- przy ul. Młodych,
- przy ul. Strefowej,

- przy ul. Kwiatowej,
- przy al. Wojska Polskiego.

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

- przy ul. Brukowej,
- przy ul. Bazaltowej,
- przy ul. Wilgowej,
- przy ul. Zygmunta Starego,
- przy ul. Nad Gwdą,
- przy ul. Żeleńskiego,
- przy ul. Żeglarskiej.

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

Łączny dochód ze sprzedaży nieruchomości w roku 2021 planuje się w wysokości 16 036 000 zł, a od roku 2022 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 ze zmian w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego. Tak ustalona wielkość daje realną podstawę do wykonania tego dochodu.

W kolejnych latach do sprzedaży przewidywane są rozległe tereny, np. działki na Osiedlu Gładyszewo (łącznie ok. 20 ha), przy ul. Bydgoskiej, Wawelskiej czy Browarnej. Dodatkowo w ramach dochodów ze sprzedaży majątku w roku 2022 ujęto 5 000 000 zł z tytułu zbycia udziałów w spółce.

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 2019, przewidywane wykonanie roku 2020 oraz plan wydatków na rok 2020 i 2021. 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 wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o grupy wydatków biorąc pod uwagę, że największą z nich stanowią wynagrodzenia i pochodne. Duże zmiany w zakresie wynagrodzeń związane są m.in. z podniesieniem minimalnego wynagrodzenia zasadniczego do kwoty 2 800 zł czy też wprowadzeniem Pracowniczych Planów Kapitałowych. Na wartość wynagrodzeń wpływ ma również rezerwa utworzona na odprawy emerytalno-rentowe w dużej wartości, tj. 1 000 000 zł. Jednocześnie wartość wynagrodzeń będzie ulegała dalszym zmianom po otrzymaniu od Wojewody Wielkopolskiego dotacji na realizację zadań zleconych (również w zakresie wynagrodzeń).

Ograniczenie części wydatków bieżących było możliwe m.in. ze względu na przeprowadzane sukcesywnie począwszy od 2018 roku termomodernizacje obiektów użyteczności publicznej, w tym oświatowych. Wpływ na obniżenie wydatków bieżących w kolejnych latach będzie miało również utworzenie oddziałów przedszkolnych przy Szkole Podstawowej nr 2 (z jednoczesną likwidacją Publicznego Przedszkola Nr 7) czy też połączenie ADM, które przyniesie oszczędności kosztów administracji w ramach Miejskiego Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej.

Kwota bazowa ustalona dla wydatków bieżących na rok 2021, będąca podstawą do wyliczeń na kolejne lata, ustalona została w następujący sposób:

- dla grupy wynagrodzeń i pochodnych na poziomie 106,93% do przewidywanego wykonania 2020 roku (łącznie z rezerwą na odprawy emerytalno-rentowe),
- dla grupy remontów na poziomie 109,21% przewidywanego wykonania 2020 roku,

- dla grupy wydatków związanych z realizacją zadań statutowych (własnych) na poziomie 104,21% przewidywanego wykonania 2020 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.

W roku 2022 roku wydatki bieżące oszacowano na nieco niższym poziomie niż w roku 2021, ponieważ skutki podjętych działań reorganizacyjnych w podległych jednostkach czy termomodernizacji oraz wyeliminowanie jednorazowych płatności, np. w zakresie wypłaconych odszkodowań, odbiją się na budżetach kolejnych lat.

W roku 2023 przyjęto wzrost wydatków bieżących o ok. 0,5%, natomiast od roku 2024 kalkulację wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o niewielkie wzrosty na średnim poziomie ok. 1%.

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

Z uwagi na bardzo obniżone w roku 2020 stawki WIBOR, kwoty wydatków na obsługę długu są mniejsze w porównaniu do wartości zapisanych w poprzedniej WPF (na lata 2020-2031). Jednak przy szacowaniu kwot obsługi długu z ostrożności zabezpieczono do roku 2022 ewentualna podwyżkę stóp procentowych i począwszy od roku 2023 kolejną.

3) **Wydatki majątkowe.**

Łączna kwota zaplanowanych do realizacji (na etapie projektu budżetu i WPF) w roku 2021 wydatków inwestycyjnych stanowi wartość 32 946 863 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, a także zadania realizowane z udziałem środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, otrzymanych w roku 2020. 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,
- Poprawa mobilności miejskiej w Pile w przebiegu obwodnicy śródmiejskiej – ul. Okólna,
- Przebudowa drogi rowerowej z oświetleniem wzdłuż odcinka ul. Przemysłowej w Pile jako element wspierania gospodarki niskoemisyjnej na terenie Pilskiego OSI,
- Rewitalizacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej nr 1 im. Stanisława Staszica w Pile,
- Dokapitalizowanie PTBS Sp. z o.o. - Zespół zabudowy mieszkaniowej nr 3 etap I, ul. Andersa w Pile - 36 lokali mieszkalnych.

Dodatkowo na rok 2021 zabezpieczono wydatki w wysokości 1 miliona złotych na „Inwestycje w drogach powiatowych” oraz ponad 1,2 miliona złotych na rezerwę na pozostałe zadania inwestycyjne.

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 – 30 000 zł,
- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile – 10 000 zł.

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

W kolejnych latach wartość inwestycji zdecydowanie spada, co wynika z zakończenia

perspektywy unijnej na lata 2014 – 2020. Miasto posiada szereg niezbędnych dokumentacji, gotowych do aplikowania o środki zewnętrzne. Dotyczą one różnych obszarów miasta oraz zróżnicowanego zakresu: od obiektów sportu i kultury, mieszkaniowych, dróg, placów zabaw po jednostki oświatowe. Dokumentacje obejmują również newralgiczne obszary miasta przewidziane do rewitalizacji w zakresie terenów zdegradowanych, przemysłowych i powojaskowych. Rozpoczęcie naborów w ramach nowej perspektywy unijnej, zarówno konkursowych, jak i dedykowanych bezpośrednio dla naszego obszaru (POSI), zwiększy wartość planowanych inwestycji ze wskazaniem źródła ich finansowania.

Najważniejsze z nich to m.in.:

- Budowa hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej nr 7,
- Rewitalizacja budynku przy ul. Okólnej 32a („Okrągłak”),
- Przebudowa kolejnej części Wyspy Miejskiej,
- Rewitalizacja rejonu ul. Długosza/Krzywej,
- Przebudowa ul. Zesłańców Sybiru,
- Przebudowa ul. Kazimierza Wielkiego.

Dodatkowo w 2020 r. Miasto złożyło wnioski do dofinansowania:

- w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na zadanie pn. Przebudowa drogi rowerowej z oświetleniem wzdłuż odcinka ul. Przemysłowej w Pile jako element wspierania gospodarki niskoemisyjnej na terenie Pilskiego OSI,
- w ramach programu „Rozwój Lokalny” finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego na zadania inwestycyjne oraz ze sfery społecznej na łączną wartość ponad 43 miliony złotych.

Na najbliższej sesji Rady Miasta Piły, na której rozpatrywane będą projekty uchwał w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2020 rok oraz w sprawie zmiany WPF na lata

2020 – 2031, dokonane zostaną odpowiednie korekty w obowiązującej uchwale w sprawie WPF doprowadzające do jej zgodności z projektem uchwały w sprawie WPF na lata 2021 – 2031.

5. Wynik budżetu.

Proponowany wynik budżetu w roku 2021 stanowi nadwyżkę wynoszącą 6 580 872,34 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 2021, na podstawie już podpisanych umów, planuje się pozyskanie znacznych kwot dotacji na zadania inwestycyjne w ramach refundacji poniesionych wydatków oraz zaliczek na kolejne wydatki, co w konsekwencji przekłada się na planowany wynik budżetu.

Prognozowane w przedłożonym dokumencie dochody i wydatki na lata 2021 – 2031 spełniają wymogi art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.), tj. wydatki bieżące nie przewyższają wartością planowanych dochodów bieżących. Nadwyżka operacyjna planowana do wykonania w 2021 r. wynosi ponad 450 000 zł.

We wszystkich latach objętych prognozą planuje się wypracowanie 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 roku 2022 oraz w latach 2024-2031 zapisała w WPF nadwyżki budżetowe równe wartościom rozchodów zgodnie z zawartymi umowami na finansowanie zwrotne. Okres spłaty jest krótki, a łączna kwota spłaty znaczna, oscylująca na poziomie 10 100 000 – 14 020 000 zł (jedynie w dwóch ostatnich latach prognozy kwota rozchodów wynosi odpowiednio 8 000 000 zł i 7 000 000 zł), co przenosi się na stosunkowo niskie koszty obsługi zadłużenia. Szczególnie niskimi kosztami obsługi charakteryzują się pożyczki JESSICA 2 zaciągnięte w Banku Gospodarstwa Krajowego: ich oprocentowanie mieści się w granicach 0,12 – 0,50% w skali roku i jest stałe w całym okresie kredytowania. Pozostałe zobowiązania finansowe obecnie również są oprocentowane na rekordowo niskim poziomie ze względu na bardzo niskie stopy WIBOR.

W roku 2021 zaplanowana nadwyżka budżetowa w kwocie 6 580 872,34 zł pokryje część rozchodów.

Dodatkowo Gmina zaplanowała przychody w łącznej kwocie 6 536 935 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, które stanowią niewykorzystane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, przekazane Gminie na podstawie art. 65 ust. 28 ustawy z 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw, z przeznaczeniem na realizację następujących inwestycji:

- Przebudowa ul. Rodła,
- Przebudowa ul. Wysokiej,
- Budowa parkingu wraz z drogą dojazdową od ul. Wypiańskiego w kierunku ul. Prymasa Stefana Wyszyńskiego,
- Przebudowa budynku administracyjnego MZGM przy ul. Wawelskiej,
- Przebudowa wnętrza Publicznego Przedszkola Nr 14 im. Wróbelka Elemelka,
- Adaptacja pomieszczeń w Szkole Podstawowej nr 2 im. Olimpijczyków Polskich w Pile w celu utworzenia oddziałów przedszkolnych,

- Budowa boiska sportowego wraz z zagospodarowaniem terenu w Szkole Podstawowej nr 3 im. Jana Brzechwy w Pile.

W roku 2023 rozchody zostaną pokryte z nadwyżki budżetowej w kwocie 12 906 121,54 zł oraz z przychodów z tytułu spłaty pożyczki udzielonej w roku 2020 Związkowi Międzygminnemu PRGOK.

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 (2021-2031) mieszczą się w ustawowych limitach, a dla czterech najbliższych lat przedstawiają się następująco:

| Wyszczególnienie | Rok | | | |
|---|--------|-------|-------|-------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Wskaźnik rzeczywisty z art. 243 | 6,20% | 6,18% | 6,53% | 5,72% |
| Wskaźnik dopuszczalny z art. 243 (wyliczony na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2020) | 10,01% | 8,18% | 8,39% | 9,89% |

W roku 2023 na wysokość wskaźnika spłat z art. 243 wpływa dodatkowo obowiązek doliczenia do łącznej kwoty spłat gminy zobowiązań Związku Międzygminnego PRGOK,

przypadających do spłaty w tym roku, zgodnie z art. 244 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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 część spłat przychodów zwrotnych, przeznaczonych na zadania dofinansowane środkami europejskimi objęta jest ustawowymi wyłączeniami z art. 243.

Wyłączenia te dotyczą następujących zadań:

a) 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,
- 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.

b) realizowanych w 2020 r.:

- Poprawa mobilności miejskiej w Pile w przebiegu obwodnicy śródmiejskiej – ul. Okólna – umowa o dofinansowanie nr RPWP.03.03.01-30-0008/18-00 z 5 lipca 2019 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,
- Rozwój miejskiego zbiorowego transportu niskoemisyjnego wraz z systemem zarządzania komunikacją miejską w Pile – umowa o dofinansowanie nr RPWP.03.03.01-30-0004/16-00 z 18 grudnia 2018 r.,

- Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile – tereny nadrzeczne rzeki Gwdy i północna część wyspy miejskiej – umowa o dofinansowanie nr RPWP.09.02.01-30-0061/17-00 z 17 października 2018 r.,
- Projekt Piła stawia na Maluchy – umowa o dofinansowanie nr RPWP.06.04.01 – 30 – 0095/19 – 00 z 22 maja 2020 r. (wkład własny),
- Dotacja na modernizację i poprawę warunków funkcjonowania Muzeum Stanisława Staszica w Pile – umowa o dofinansowanie nr RPWP.04.04.01-30-0009/19-00 z 4 września 2020 r. (wkład własny).

7. Dług budżetu miasta.

Planowany wskaźnik zadłużenia do dochodów Gminy na koniec 2021 r. nie jest wysoki i wynosi 31,01%, a w trakcie roku powinien jeszcze dodatkowo ulec obniżeniu. Według wyliczeń dochodów i wydatków na lata 2022-2031 poziom zadłużenia ustalono od 28,46% z corocznym spadkiem o ok. 2-4%. Również i w tym przypadku wskaźnik może ulec obniżeniu w momencie 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), a także sytuacja społeczna i gospodarcza w kraju i na świecie mogą w znaczący sposób odbić się na sytuacji finansowej miasta (jak w roku 2020 w wyniku pandemii COVID-19), dlatego zapisy WPF będą na bieżąco weryfikowane i poddawane aktualizacjom tak, aby możliwie szybko reagować na zmiany i przedstawiać na bieżąco aktualną sytuację.