

Zarządzenie Nr 1362(371)21
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 19 listopada 2021 r.

w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Piły na lata 2022 – 2040

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 z późn. zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2022 – 2040 – zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2022 – 2040 podlega przedłożeniu Radzie Miasta Piły oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 1362(371)21
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 19 listopada 2021 r.

w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Piły na lata 2022 – 2040

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 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 2022 – 2040.

Uchwała Nr
Rady Miasta Piły
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2022 – 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 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 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 83) 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 z dnia 11 lipca 2014 r. 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 XXXVI/356/20 Rady Miasta Piły z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2021 – 2040 (z późn. zm.).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Piły.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 1362(371)21
z dnia 2021-11-19

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
2022	348 973 304,00	308 600 061,00	78 354 941,00	7 394 092,00	59 600 442,00	56 943 117,00	106 307 469,00	54 100 000,00	40 373 243,00	13 062 000,00	26 811 243,00
2023	321 569 170,00	294 970 728,00	82 602 000,00	7 000 000,00	61 071 614,00	32 671 056,00	111 626 058,00	58 737 000,00	26 598 442,00	12 000 000,00	13 698 442,00
2024	317 087 259,00	303 468 898,00	85 493 070,00	7 210 000,00	62 579 566,00	31 226 513,00	116 959 749,00	62 848 590,00	13 618 361,00	12 000 000,00	718 361,00
2025	325 080 139,00	314 180 139,00	88 485 327,00	7 426 300,00	64 125 216,00	31 435 965,00	122 707 331,00	67 247 991,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2026	337 138 410,00	326 238 410,00	0,00	0,00	0,00	32 490 853,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2027	349 763 089,00	338 863 089,00	0,00	0,00	0,00	33 582 659,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2028	362 158 050,00	351 258 050,00	0,00	0,00	0,00	34 712 673,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2029	376 010 088,00	365 110 088,00	0,00	0,00	0,00	35 882 234,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2030	390 526 971,00	379 626 971,00	0,00	0,00	0,00	37 092 723,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2031	405 745 624,00	394 845 624,00	0,00	0,00	0,00	38 345 576,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2032	421 705 204,00	410 805 204,00	0,00	0,00	0,00	39 642 275,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2033	438 447 327,00	427 547 327,00	0,00	0,00	0,00	40 984 351,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2034	456 016 159,00	445 116 159,00	0,00	0,00	0,00	42 373 395,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2035	474 458 634,00	463 558 634,00	0,00	0,00	0,00	43 811 052,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2036	493 824 586,00	482 924 586,00	0,00	0,00	0,00	45 299 022,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2037	514 167 005,00	503 267 005,00	0,00	0,00	0,00	46 839 061,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00
2038	535 542 191,00	524 642 191,00	0,00	0,00	0,00	48 433 003,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	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⁾	w tym:	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	
2039	558 009 971,00	547 109 971,00	0,00	0,00	0,00	50 082 721,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2040	581 633 996,00	570 733 996,00	0,00	0,00	0,00	51 790 177,00	0,00	0,00	10 900 000,00	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
2022	385 928 308,93	307 535 596,14	135 217 382,00	0,00	0,00	2 461 000,00	430 110,00	313 520,00	0,00	78 392 712,79	76 092 712,79	1 234 227,59
2023	323 134 521,08	286 201 364,02	136 569 556,00	0,00	0,00	2 580 000,00	5 050,00	300 750,00	0,00	36 933 157,06	36 433 157,06	0,00
2024	317 648 880,51	289 063 377,51	137 935 251,00	0,00	0,00	2 710 000,00	0,00	297 560,00	0,00	28 585 503,00	26 239 974,00	0,00
2025	310 682 036,28	291 954 011,28	139 314 604,00	0,00	0,00	2 497 000,00	0,00	291 180,00	0,00	18 728 025,00	18 728 025,00	0,00
2026	322 740 307,28	294 873 552,28	0,00	0,00	0,00	2 133 000,00	0,00	284 800,00	0,00	27 866 755,00	27 866 755,00	0,00
2027	335 364 986,28	297 822 287,28	0,00	0,00	0,00	1 953 000,00	0,00	278 420,00	0,00	37 542 699,00	37 542 699,00	0,00
2028	347 759 947,28	300 800 510,28	0,00	0,00	0,00	1 694 000,00	0,00	198 250,00	0,00	46 959 437,00	46 959 437,00	0,00
2029	364 111 983,84	303 828 514,84	0,00	0,00	0,00	1 309 000,00	0,00	118 080,00	0,00	60 283 469,00	60 283 469,00	0,00
2030	379 730 991,60	306 846 600,60	0,00	0,00	0,00	1 047 000,00	0,00	95 750,00	0,00	72 884 391,00	72 884 391,00	0,00
2031	394 949 644,60	309 915 066,60	0,00	0,00	0,00	864 000,00	0,00	44 700,00	0,00	85 034 578,00	85 034 578,00	0,00
2032	415 909 224,60	313 014 217,60	0,00	0,00	0,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	102 895 007,00	102 895 007,00	0,00
2033	432 651 347,60	316 144 359,60	0,00	0,00	0,00	646 000,00	0,00	0,00	0,00	116 506 988,00	116 506 988,00	0,00
2034	448 220 179,60	319 305 802,60	0,00	0,00	0,00	567 000,00	0,00	0,00	0,00	128 914 377,00	128 914 377,00	0,00
2035	466 662 654,60	322 498 860,60	0,00	0,00	0,00	457 000,00	0,00	0,00	0,00	144 163 794,00	144 163 794,00	0,00
2036	486 028 605,96	325 723 849,96	0,00	0,00	0,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	160 304 756,00	160 304 756,00	0,00
2037	506 752 281,84	328 981 087,84	0,00	0,00	0,00	234 000,00	0,00	0,00	0,00	177 771 194,00	177 771 194,00	0,00
2038	528 127 467,84	332 270 898,84	0,00	0,00	0,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	195 856 569,00	195 856 569,00	0,00
2039	557 595 247,84	335 593 607,84	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	222 001 640,00	222 001 640,00	0,00
2040	581 322 953,17	338 949 544,17	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	242 373 409,00	242 373 409,00	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		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	
2022	-36 955 004,93	0,00	50 477 589,61	36 624 589,61	36 102 004,93	853 000,00	853 000,00	13 000 000,00	0,00	
2023	-1 565 351,08	0,00	16 114 632,34	15 000 000,00	1 565 351,08	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	-561 621,51	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	561 621,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	14 398 102,72	14 398 102,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	14 398 102,72	14 398 102,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	14 398 102,72	14 398 102,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	14 398 102,72	14 398 102,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	11 898 104,16	11 898 104,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	10 795 979,40	10 795 979,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	10 795 979,40	10 795 979,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	5 795 979,40	5 795 979,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	5 795 979,40	5 795 979,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	7 795 979,40	7 795 979,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	7 795 979,40	7 795 979,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	7 795 980,04	7 795 980,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	7 414 723,16	7 414 723,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	7 414 723,16	7 414 723,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	414 723,16	414 723,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	311 042,83	311 042,83	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	13 522 584,68	13 522 584,68	0,00	0,00	0,00
2023	1 114 632,34	0,00	0,00	0,00	14 549 281,26	14 549 281,26	131 850,00	0,00	131 850,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	14 438 378,49	14 438 378,49	263 700,00	0,00	263 700,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	14 398 102,72	14 398 102,72	263 700,00	0,00	263 700,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	14 398 102,72	14 398 102,72	263 700,00	0,00	263 700,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	14 398 102,72	14 398 102,72	3 069 261,00	0,00	3 069 261,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	14 398 102,72	14 398 102,72	3 069 261,00	0,00	3 069 261,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	11 898 104,16	11 898 104,16	922 950,00	0,00	922 950,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	10 795 979,40	10 795 979,40	2 109 600,00	0,00	2 109 600,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	10 795 979,40	10 795 979,40	1 846 655,00	0,00	1 846 655,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 795 979,40	5 795 979,40	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 795 979,40	5 795 979,40	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	7 795 979,40	7 795 979,40	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	7 795 979,40	7 795 979,40	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	7 795 980,04	7 795 980,04	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	7 414 723,16	7 414 723,16	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	7 414 723,16	7 414 723,16	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	414 723,16	414 723,16	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	311 042,83	311 042,83	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:						Kwota długu ^x	w tym:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 605 243,54	0,00	1 064 464,86	1 917 464,86	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	141 055 962,28	0,00	8 769 363,98	9 883 996,32	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	141 617 583,79	0,00	14 405 520,49	14 405 520,49	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	127 219 481,07	0,00	22 226 127,72	22 226 127,72	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	112 821 378,35	0,00	31 364 857,72	31 364 857,72	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	98 423 275,63	0,00	41 040 801,72	41 040 801,72	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	84 025 172,91	0,00	50 457 539,72	50 457 539,72	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	72 127 068,75	0,00	61 281 573,16	61 281 573,16	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	61 331 089,35	0,00	72 780 370,40	72 780 370,40	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	50 535 109,95	0,00	84 930 557,40	84 930 557,40	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	44 739 130,55	0,00	97 790 986,40	97 790 986,40	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	38 943 151,15	0,00	111 402 967,40	111 402 967,40	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	31 147 171,75	0,00	125 810 356,40	125 810 356,40	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	23 351 192,35	0,00	141 059 773,40	141 059 773,40	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	15 555 212,31	0,00	157 200 736,04	157 200 736,04	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	8 140 489,15	0,00	174 285 917,16	174 285 917,16	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	725 765,99	0,00	192 371 292,16	192 371 292,16	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	311 042,83	0,00	211 516 363,16	211 516 363,16	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	231 784 451,83	231 784 451,83	

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
2022	6,06%	1,67%	6,86%	10,88%	11,85%	TAK	TAK
2023	6,79%	4,64%	9,21%	9,63%	10,60%	TAK	TAK
2024	6,09%	6,18%	10,59%	8,31%	9,29%	TAK	TAK
2025	5,78%	8,74%	x	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2026	5,44%	11,40%	x	5,52%	5,95%	TAK	TAK
2027	4,26%	14,08%	x	6,21%	6,64%	TAK	TAK
2028	4,05%	16,48%	x	7,00%	7,43%	TAK	TAK
2029	3,70%	19,01%	x	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2030	2,81%	21,55%	x	11,50%	11,50%	TAK	TAK
2031	2,74%	24,07%	x	13,92%	13,92%	TAK	TAK
2032	1,76%	26,54%	x	16,48%	16,48%	TAK	TAK
2033	1,67%	28,99%	x	19,02%	19,02%	TAK	TAK
2034	2,08%	31,38%	x	21,53%	21,53%	TAK	TAK
2035	1,97%	33,71%	x	24,00%	24,00%	TAK	TAK
2036	1,86%	36,00%	x	26,46%	26,46%	TAK	TAK
2037	1,68%	38,24%	x	28,89%	28,89%	TAK	TAK
2038	1,58%	40,42%	x	31,28%	31,28%	TAK	TAK
2039	0,08%	42,56%	x	33,61%	33,61%	TAK	TAK
2040	0,06%	44,66%	x	35,90%	35,90%	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
2022	4 365 989,00	4 365 989,00	3 734 988,00	15 462 862,00	15 462 862,00	14 719 354,00	5 046 515,29	5 046 515,29	4 250 138,41
2023	3 239 071,00	3 239 071,00	2 753 210,00	2 873 442,00	2 873 442,00	2 442 426,00	4 058 719,71	4 058 719,71	3 449 911,75
2024	809 768,00	809 768,00	688 303,00	718 361,00	718 361,00	610 607,00	528 118,61	528 118,61	448 900,82
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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
2022	11 040 966,79	11 040 966,79	6 521 241,39	77 297 474,42	15 716 461,07	61 581 013,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 731 041,06	2 731 041,06	2 321 384,90	40 492 722,77	4 058 719,71	36 434 003,06	0,00	0,00	1 114 632,34	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	18 723 647,61	528 118,61	18 195 529,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
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	
2022	13 522 584,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	14 022 590,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	13 704 325,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	12 664 049,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	12 664 049,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	12 664 049,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	12 664 049,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	10 164 051,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	8 061 926,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	7 061 926,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	61 926,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	61 926,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	61 926,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	61 926,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	61 927,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	0,00	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 spłaty 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.

* 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
zarządzenia nr 1362(371)21
z dnia 2021-11-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				255 354 739,80	77 297 474,42	40 492 722,77	18 723 647,61	123 697 852,80
1.a	- wydatki bieżące				62 468 876,39	15 716 461,07	4 058 719,71	528 118,61	19 128 443,39
1.b	- wydatki majątkowe				192 885 863,41	61 581 013,35	36 434 003,06	18 195 529,00	104 569 409,41
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:				91 666 107,80	13 227 128,42	6 789 760,77	528 118,61	17 359 546,80
1.1.1	- wydatki bieżące				11 964 800,39	4 232 061,07	4 058 719,71	528 118,61	8 114 443,39
1.1.1.1	Projekt "AS - Aktywni i Samodzielni" -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pile	2019	2022	971 980,00	58 418,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Projekt "Czas na Rodzinę" -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pile	2019	2022	1 004 314,00	236 766,00	0,00	0,00	236 766,00
1.1.1.3	Projekt partnerski ERASMUS+ "Everyone is Welcome" -	Szkoła Podstawowa nr 12 z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka w Pile	2019	2022	108 147,00	28 419,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt partnerski ERASMUS+ "321 - I Love Maths" -	Szkoła Podstawowa nr 12 z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka w Pile	2019	2022	119 959,00	24 772,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Projekt ERASMUS "Trudne tematy w dobrej zabawie - wychowanie ku przyszłości" -	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Olimpijczyków Polskich w Pile	2020	2022	91 622,00	16 100,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Projekt ERASMUS "Trudne tematy w dobrej zabawie - wychowanie ku przyszłości" -	Urząd Miasta Piły	2020	2022	114 664,00	22 933,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Piła stawia na maluchy! -	Zespół Żłobków w Pile	2020	2022	1 676 437,00	553 814,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	"Miasto Piła z nową energią!" - Piła miastem zrównoważonym i kompaktowym -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	1 388 990,43	604 869,00	665 403,43	118 718,00	1 388 990,43
1.1.1.9	"Miasto Piła z nową energią!" - Aktywni Piłanie - organizacja warsztatów -	Urząd Miasta Piły	2022	2023	150 000,00	60 000,00	90 000,00	0,00	150 000,00
1.1.1.10	"Miasto Piła z nową energią!" - Piłski Instytut Integracji i Edukacji - integracja kulturowa i pokoleniowa -	Urząd Miasta Piły	2023	2024	673 126,16	0,00	504 844,62	168 281,54	673 126,16
1.1.1.11	"Miasto Piła z nową energią!" - Festiwal 4 Żywioty, Projekt Tożsamość to brzmi dumnie - dotacja dla RCK FE -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	1 306 719,49	630 799,66	615 017,96	60 901,87	1 306 719,49
1.1.1.12	"Miasto Piła z nową energią!" - Sprawny urząd - organizacja szkoleń -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	762 876,28	302 105,43	454 093,03	6 677,82	762 876,28
1.1.1.13	"Miasto Piła z nową energią!" - Piła na skrzyżowaniu kultur i pokoleń -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	316 628,77	80 819,04	221 854,98	13 954,75	316 628,77
1.1.1.14	"Miasto Piła z nową energią!" - Świadomy i aktywny Senior -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pile	2022	2024	836 599,67	448 625,94	277 461,61	110 512,12	836 599,67

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.1.1.15	"Miasto Piła z nową energią!" - warsztaty nurkowania dla osób niepełnosprawnych -	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2022	2024	441 072,51	196 000,00	196 000,00	49 072,51	441 072,51
1.1.1.16	"Miasto Piła z nową energią!" - wydarzenia sportowo-rekreacyjne -	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2022	2023	705 179,76	300 000,00	405 179,76	0,00	705 179,76
1.1.1.17	"Miasto Piła z nową energią!" - Pilska Akademia Umiejętności -	Urząd Miasta Piły	2022	2023	596 411,14	367 620,00	228 791,14	0,00	596 411,14
1.1.1.18	"Miasto Piła z nową energią!" - Centrum Edukacji Lotniczej - działania edukacyjne -	Urząd Miasta Piły	2022	2023	700 073,18	300 000,00	400 073,18	0,00	700 073,18
1.1.2	- wydatki majątkowe				79 701 307,41	8 995 067,35	2 731 041,06	0,00	9 245 103,41
1.1.2.1	Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile -	Urząd Miasta Piły	2012	2022	47 815 865,00	3 032 342,00	0,00	0,00	667 848,00
1.1.2.2	Rozwój miejskiego zbiorowego transportu niskoemisyjnego wraz z systemem zarządzania komunikacją miejską w Pile - zakup autobusów i System Dynamicznej Informacji Pasażerskiej	Urząd Miasta Piły	2016	2022	22 668 258,00	3 517 019,00	0,00	0,00	3 403 802,00
1.1.2.3	Poprawa mobilności miejskiej w Pile w przebiegu obwodnicy śródmiejskiej - ul. Okólna -	Urząd Miasta Piły	2018	2022	4 043 731,00	3 294,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	"Miasto Piła z nową energią!" - Centrum Edukacji Lotniczej -	Urząd Miasta Piły	2022	2023	2 201 014,65	1 000 000,00	1 201 014,65	0,00	2 201 014,65
1.1.2.5	"Miasto Piła z nową energią!" - Pilski Instytut Integracji i Edukacji -	Miejski Zakład Gospodarki Mieszaniowej w Pile	2022	2023	2 972 438,76	1 442 412,35	1 530 026,41	0,00	2 972 438,76
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				163 688 632,00	64 070 346,00	33 702 962,00	18 195 529,00	106 338 306,00
1.3.1	- wydatki bieżące				50 504 076,00	11 484 400,00	0,00	0,00	11 014 000,00
1.3.1.1	Rekompensata z tytułu świadczenia usług miejskiej komunikacji publicznej -	Urząd Miasta Piły	2018	2022	49 342 450,00	11 000 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
1.3.1.2	Program profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV) w Gminie Piła	Urząd Miasta Piły	2017	2022	1 131 626,00	470 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Realizacja programu "Czyste powietrze" -	Urząd Miasta Piły	2021	2022	30 000,00	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				113 184 556,00	52 585 946,00	33 702 962,00	18 195 529,00	95 324 306,00
1.3.2.1	Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile - tereny nadrzeczne rzeki Gwdy - II etap -	Urząd Miasta Piły	2021	2023	8 519 748,00	6 998 786,00	1 277 962,00	0,00	8 276 748,00
1.3.2.2	Rewitalizacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile -	Urząd Miasta Piły	2021	2022	5 300 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	136 460,00
1.3.2.3	Wymiana źródła ciepła - pompa ciepła oraz panele fotowoltaiczne w Pile - Pilskim Schronisku dla Zwierząt Sp. z o.o. -	Urząd Miasta Piły	2021	2022	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Dokapitalizowanie MWiK w Pile Sp. z o.o. - Zasilenie w wodę jeziora Plotki -	Urząd Miasta Piły	2023	2024	2 845 529,00	0,00	500 000,00	2 345 529,00	2 845 529,00
1.3.2.5	Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile - tereny nadrzeczne rzeki Gwdy - III etap -	Urząd Miasta Piły	2022	2023	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Pile -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2021	2024	6 021 800,00	1 070 000,00	1 000 000,00	3 900 000,00	5 970 000,00
1.3.2.7	Kontynuacja budowy ul. Kazimierza Wielkiego w Pile -	Urząd Miasta Piły	2021	2024	6 600 000,00	500 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00	6 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.8	Budowa dróg wewnętrznych i ścieżek - OTW Płotki -	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2023	2024	5 000 000,00	0,00	500 000,00	4 500 000,00	5 000 000,00
1.3.2.9	Budowa boiska piłkarskiego z zapleczem - ZOS Górne -	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2022	2024	5 000 000,00	300 000,00	2 700 000,00	2 000 000,00	5 000 000,00
1.3.2.10	Budowa hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej Nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile -	Urząd Miasta Piły	2016	2023	15 329 037,00	9 853 000,00	3 600 000,00	0,00	13 453 000,00
1.3.2.11	Dokapitalizowanie Aqua-Pil Sp. z o.o. - Instalacja paneli fotowoltaicznych -	Urząd Miasta Piły	2021	2022	550 000,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.12	Aktywne przejścia dla pieszych -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2021	2024	500 000,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	400 000,00
1.3.2.13	Przebudowa skrzyżowania Okólna/Zygmunta Starego/Młodych -	Urząd Miasta Piły	2021	2023	1 500 000,00	800 000,00	650 000,00	0,00	1 450 000,00
1.3.2.14	Ogród francuski w Parku na Wyspie wraz z modernizacją sceny -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2023	2024	800 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	800 000,00
1.3.2.15	Przebudowa ul.Bydgoskiej - III etap -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2019	2022	7 009 267,00	4 000 000,00	0,00	0,00	263 786,00
1.3.2.16	Rewitalizacja Placu Zwycięstwa -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2021	2023	3 000 000,00	1 950 000,00	1 000 000,00	0,00	2 950 000,00
1.3.2.17	Zwiększenie bioróżnorodności w ciągach komunikacyjnych miasta Piły -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2022	2024	1 500 000,00	500 000,00	300 000,00	700 000,00	1 500 000,00
1.3.2.18	Dostosowanie placów zabaw do potrzeb osób niepełnosprawnych wraz z ich modernizacją -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2023	2024	800 000,00	0,00	450 000,00	350 000,00	800 000,00
1.3.2.19	Dokończenie przebudowy ul. 14 Lutego w Pile (centrum miasta) -	Urząd Miasta Piły	2023	2024	2 000 000,00	0,00	100 000,00	1 900 000,00	2 000 000,00
1.3.2.20	Dokapitalizowanie MZK Sp. z o.o. - zakup autobusów elektrycznych -	Urząd Miasta Piły	2021	2022	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.21	Piła stawia na kolor ŻÓŁTY przy przejściach dla pieszych (aleja Wyzwolenia) -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2021	2022	140 000,00	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.22	Piła stawia na kolor ŻÓŁTY przy przejściach dla pieszych (ulica Kazimierza Wielkiego) -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2021	2022	130 000,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.23	Piła stawia na kolor ŻÓŁTY przy przejściach dla pieszych (ul. Głuchowska) -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2021	2022	120 000,00	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.24	Piła stawia na kolor ŻÓŁTY przy przejściach dla pieszych (ulica Kusocińskiego) -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2021	2022	130 000,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.25	Przebudowa ul. Wysokiej -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2021	2022	1 776 015,00	1 146 000,00	0,00	0,00	435 623,00
1.3.2.26	Przebudowa ul. Jastrzębiej w Pile na odcinku od skrzyżowania z ul. Przemysłową do skrzyżowania z ul. Łąbęzią i Drozdową -	Urząd Miasta Piły	2022	2023	6 000 000,00	1 500 000,00	4 500 000,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.27	Modernizacja stadionu żużlowo-piłkarskiego wraz z zapleczem sportowym przy ul. Bydgoskiej w Pile -	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2021	2023	19 150 000,00	10 175 000,00	8 325 000,00	0,00	18 500 000,00
1.3.2.28	Przebudowa odcinka ul. Młodych w Pile w ciągu drogi powiatowej nr 1161P -	Urząd Miasta Piły	2022	2023	5 263 160,00	2 763 160,00	2 500 000,00	0,00	5 263 160,00
1.3.2.29	Rewitalizacja budynku przy ul. 1-go Maja 1 (budynek Arsenалу) -	Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Pile	2022	2023	1 800 000,00	1 000 000,00	800 000,00	0,00	1 800 000,00

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. 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. W ostatnim czasie było ich wiele, co powoduje trudności w porównywaniu wykonania budżetów w okresie kilku lat.

Znacząco obniżone zostały dochody gmin, choćby ze względu na przeniesienie programu Rodzina 500+ od czerwca 2022 r. do ZUS, ograniczenia wpływów w udziale PIT w związku z wprowadzeniem programu Polski Ład i przekazanie środków subwencji uzupełniającej utracone dochody jeszcze w 2021 roku.

W konsekwencji tych zmian rok bazowy, tj. 2022 uległ znacznym korektom (planowana dotychczas kwota dochodów bieżących spadła do poziomu 308 600 061 zł, tj. do poziomu 89% dochodów planowanych na koniec III kwartału 2021 r.), a co za tym idzie, również założenia i prognozy do WPF musiały się znacząco zmienić.

Nie bez znaczenia dla budżetu miasta jest trwająca od wiosny 2020 r. pandemia COVID-19, która w zależności od jej nasilenia wpływa na finanse miasta. Z jednej strony są to większe wydatki, z drugiej zaś ubytki w dochodach ze względu na zamknięte szkoły, przedszkola, obiekty sportowe czy udzielane ulgi podatkowe. Trudno jest zatem dzisiaj przewidzieć w jakim zakresie w przyszłości odbije się to na wielkościach budżetów kolejnych lat.

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 2022 – 2024. Prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2040, tj. na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania zwrotne.

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 dotyczących przygotowania pełnej infrastruktury, w tym pod rozwój działalności gospodarczej, dającej miejsca pracy (wypełniona strefa gospodarcza w obszarze ulicy Wawelskiej i Magazynowej potwierdza słusność założonych planów). Jednocześnie udostępniane są nieruchomości gruntowe pod budownictwo jedno- i wielorodzinne czy nawet pod budowę nowych mieszkań komunalnych, a także sprzedawane są mieszkania do remontu. Ma to 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.

Bazą dla przedstawianego dokumentu są wielkości ustalone dla roku 2022.

Liczne zmiany przepisów wprowadzone w trakcie roku, jak chociażby zwiększenie minimalnego wynagrodzenia zasadniczego brutto do 3 010 zł, z jednoczesnym zmniejszeniem dochodów bieżących (zmiany w zakresie podatku PIT czy obsługi programu Rodzina 500+), jak również trwająca pandemia, wymusiły wiele korekt w poprzednio ustalonych założeniach. To spowodowało wiele ograniczeń wydatków, które dotkną m.in. sfery komunalnej, tj. bieżących remontów, oczyszczania i utrzymania miasta oraz wydatków na sport czy kulturę.

Dodatkowo, na zmianę wartości wydatków ponoszonych przez Gminę, z pewnością przełoży się wysoka inflacja (zakładana w ramach wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw na poziomie 3,3%), która według danych na koniec października 2021 r. przekroczyła 6%, a do końca roku szacowana jest na poziomie ponad 7%.

Sytuacja gospodarcza i prawna (w tym 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 będą powodowały w kolejnych latach ograniczenia finansowe zakresie podstawowych zadań bieżących związanych z utrzymaniem miasta.

Główne założenia WPF opierają się na następujących danych:

- począwszy od 2023 roku przewidziano systematyczną korektę ustalonych stawek podatkowych od podatku od nieruchomości o ok. 5%, oszacowano nowe powierzchnie do opodatkowania oraz wzięto pod uwagę kończące się ulgi podatkowe, co w przypadku roku 2023 stanowi kwotę ok. 1 000 000 zł. Pozwoli to na prawidłowe (nie

skokowe) oszacowanie możliwości finansowych w kolejnych latach, chociaż i tak nie zrekompensuje to brakujących planowanych wpływów z tego tytułu w roku 2022, a ustalone stawki będą na podobnym poziomie w stosunku do stawek maksymalnych wynikających z obwieszczenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej jak w roku bieżącym,

- w celu ograniczenia kosztów prowadzone będą dalsze termomodernizacje budynków oraz inwestycje w panele fotowoltaiczne,
- pozostałe źródła dochodów oszacowane zostały ostrożnie, ze wzrostem na poziomie 2-4%, co zgodne jest z dynamiką wzrostu PKB w ostatnich latach,
- nie wprowadzono do budżetów kolejnych lat subwencji rozwojowej (wynikającej z programu Polski Ład); dochód ten zostanie zaplanowany po uzyskaniu stosownych informacji.

Wartości wprowadzone do realizacji na 2022 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 z dnia 31 sierpnia 2021 r. dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,
- 2) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 1690),
- 3) pismo Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej informujące o kwotach subwencji ogólnej i udziałów w PIT i CIT na rok 2022,
- 4) zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile o kwotach dotacji celowych na rok 2022,
- 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 2018 – 2020) oraz przewidywane wykonanie roku 2021 (choć w związku z prowadzeniem Systemu Monitorowania Usług Publicznych i związanymi z tym zmianami klasyfikacji budżetowej w wielu przypadkach porównywanie danych jest bardzo 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.

Zebrane w ten sposób informacje pozwoliły na przygotowanie prognozy dochodów i wydatków do roku 2040 w sposób możliwie realny, choć obecna sytuacja gospodarcza i społeczna spowodowana epidemią COVID-19 nie tylko w kraju, ale na całym świecie, a także liczne zmiany przepisów, które zostały dokonane w ostatnim czasie sprawiły, że było to niezwykle trudne.

2. Przewidywane wykonanie budżetu za rok 2021.

Realne oszacowanie możliwych do pozyskania wpływów w 2021 roku daje podstawę do przygotowania wstępnych założeń i wytycznych na kolejne lata, jednak w tym roku musi być ona skorygowana w odpowiedni sposób w oparciu o zmiany przepisów wprowadzone w ostatnich miesiącach.

Ustalono je w sposób ostrożny, biorąc pod uwagę ewentualne ryzyka, 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 2021 r., które jest wstępną bazą do planowania budżetu na kolejny rok.

Na tej podstawie ustalono, że przewidywane wykonanie dochodów budżetu za 2021 rok ukształtuje się na poziomie 377 794 558,44 zł, tj. 99,57% planu po zmianach według stanu na 30 września br., w tym:

- dochody bieżące – 350 341 039,72 zł, tj. 101,04%,
- dochody majątkowe – 27 453 518,72 zł, tj. 84,05%.

Przewidywane wykonanie wydatków budżetu ustalono na poziomie 394 188 154,86 zł, tj. 98,20% planu po zmianach, w tym:

- wydatki bieżące – 339 545 871,86 zł, tj. 98,65%,
- wydatki majątkowe – 54 642 283,00 zł, tj. 95,54%.

Przewidywany wskaźnik realizacji dochodów bieżących jest wysoki (ponad 100%) i jest on potwierdzeniem prawidłowo i realnie ustalonego planu.

W zakresie realizacji dochodów majątkowych szacuje się, że zostaną one zrealizowane na poziomie 27 453 518,72 zł, tj. 84,05% planu po zmianach. Wykonanie niższe od planu po zmianach dotyczy dotacji przekazywanych na realizowane inwestycje z udziałem środków europejskich i wynika ze zmiany harmonogramów realizacji inwestycji, a w konsekwencji również z przesunięcia części dochodów z tego tytułu na 2022 rok.

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 poziomie ok. 95,50% planu po zmianach, chociaż bardzo duża ich wartość będzie sfinansowana dopiero na koniec roku. Realizowane inwestycje w dużej części stanowią przedsięwzięcia wieloletnie i będą kontynuowane w kolejnych latach.

3. Prognoza dochodów budżetu miasta.

Dokonując prognozy wielkości dochodów do roku 2040 oparto się na założeniach dla roku 2022, dla którego kwota dochodów ogółem wyniosła 91,98% w stosunku do planu na 30 września 2021 r. Ustalony plan dochodów nie zakłada źródeł niepewnych, tj. darowizn, płatności jednorazowych, które pojawiały się w latach wcześniejszych, kar umownych itp. Plan obejmuje też zmniejszoną dotację na realizację programu Rodzina 500+, który będzie obsługiwany przez gminy tylko do maja 2022 r.

Począwszy od roku 2023 dochody ogółem oszacowane zostały na jeszcze niższym poziomie w związku z całkowitym zakończeniem obsługi programu Rodzina 500+ przez gminy, a także w związku z kończącą się perspektywą unijną na lata 2014 – 2020.

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 2022 odniesiono się do przewidywanego wykonania roku 2021 dokonując odpowiednich korekt. Jednocześnie w latach następnych (tj. od roku 2024) zaplanowano wzrosty – średnio o 3-4%.

Grupy, w ramach których miasto uzyskuje największe dochody, stanowią łącznie ok. 85-88% dochodów bieżących. Są to cztery grupy dochodów: udziały w podatkach budżetu państwa, wpływy z podatków, subwencje ogólne z budżetu państwa oraz dotacje i środki na cele bieżące (ze względu na przejęcie obsługi programu Rodzina 500+ od czerwca 2022 r. przez ZUS, grupa ta od przyszłego roku nie będzie już miała największego udziału w dochodach bieżących).

- a) udziały w podatkach budżetu państwa stanowią średnio ok. 28-30,5% dochodów bieżących (w 2022 r. – 27,79%), a ich wykonanie wpływa w znacznym stopniu na realizację budżetu, dlatego prognoza wpływów z tego tytułu powinna być realna.

Plan w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych dla roku 2022, stanowiący bazę dla lat następnych, został ustalony w piśmie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, tj. 78 354 941 zł w przypadku udziałów w PIT i 7 394 092 zł w przypadku udziałów w CIT. Dla udziałów w PIT jest to wartość niższa od wartości ustalonej dla roku 2021 o ponad 4 000 000 zł. Od roku 2023 zaproponowano coroczny wzrost tego źródła dochodu o 3,5%.

Dla udziałów w CIT zaplanowano coroczny wzrost o 3%;

Wyliczenia dla tej grupy dochodów do roku 2029 pokazuje poniższa tabela:

Rozdz. / §	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	-	104,49%	103,46%	103,46%	103,46%	103,46%	103,46%	103,46%
75621	85 749 033	89 602 000	92 703 070	95 911 627	99 231 403	102 666 257	106 220 183	109 897 314
0010	78 354 941	82 602 000	85 493 070	88 485 327	91 582 314	94 787 695	98 105 264	101 538 948
0020	7 394 092	7 000 000	7 210 000	7 426 300	7 649 089	7 878 562	8 114 919	8 358 366

- b) wpływy z podatków – średnio to ok. 20-35% dochodów bieżących (w 2022 r. – 20,60%), dlatego ustalenie prawidłowej wielkości planu dla tej grupy również jest kluczowe. Prowadzona od lat stabilna polityka w zakresie podatków lokalnych, utrzymywanie niskich stawek podatku od nieruchomości (średnio ustalone stawki podatkowe mieszczą się w granicy ok. 80% stawek maksymalnych) będzie kontynuowane, a zaplanowane wzrosty będą wynikały z podnoszonych stawek maksymalnych. 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 i kończące się w kolejnych latach ulgi.

Wyliczenia dla tej grupy dochodów do roku 2029 pokazuje poniższa tabela:

Rozdz. / §	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	-	107,54%	106,18%	106,20%	106,24%	106,28%	106,31%	106,35%
Podatki razem	63 577 568	68 373 218	72 597 424	77 095 601	81 904 204	87 044 855	92 540 682	98 416 428
75601	346 000	354 650	363 516	372 604	381 919	391 467	401 254	411 285
0350	346 000	354 650	363 516	372 604	381 919	391 467	401 254	411 285
75615	48 278 320	52 336 320	55 808 880	59 520 582	63 488 066	67 729 138	72 262 846	77 109 565
0310	44 400 000	48 358 000	51 743 060	55 365 074	59 240 629	63 387 473	67 824 597	72 572 318
0320	8 320	8 320	8 320	8 320	8 320	8 320	8 320	8 320
0330	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000
0340	3 400 000	3 500 000	3 587 500	3 677 188	3 769 117	3 863 345	3 959 929	4 058 927
0500	360 000	360 000	360 000	360 000	360 000	360 000	360 000	360 000
75616	14 953 248	15 682 248	16 425 028	17 202 415	18 034 219	18 924 250	19 876 582	20 895 578
0310	9 700 000	10 379 000	11 105 530	11 882 917	12 714 721	13 604 752	14 557 084	15 576 080
0320	52 000	52 000	52 000	52 000	52 000	52 000	52 000	52 000
0330	1 248	1 248	1 248	1 248	1 248	1 248	1 248	1 248
0340	600 000	650 000	666 250	666 250	666 250	666 250	666 250	666 250
0360	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
0500	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000

- c) subwencje ogólne z budżetu państwa. Ich wartość w budżecie gminy wynosi ok. 16-21% dochodów bieżących (w 2022 r. – 19,31%). Kwoty na rok 2022 zapisano na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, natomiast od roku 2023 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 2022. Wielkości te zostały ustalone w sposób ostrożny i są realne do osiągnięcia;
- d) wpływy z dotacji i środków na cele bieżące – ze względu na zakończenie obsługi programu Rodzina 500+ przez gminy udział tej grupy dochodów w 2022 r. i w latach następnych zmniejszył się i wynosi w 2022 r. 18,45% dochodów bieżących (w latach kolejnych to ok. 9-11%). Plan dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące na rok 2022 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 2021 r. oraz kwotę dotacji celowej z budżetu państwa na każde dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego w 2022 roku w wysokości 1 506 zł.

W latach kolejnych zaplanowany został wzrost w wysokości 3,5% rocznie;

2) **Dochody majątkowe.**

Poziom przyjętych do realizacji dochodów majątkowych w 2022 r. jest bardzo wysoki, ale realny i wynika z podpisanych już umów bądź zawiadomień Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej przyznających wsparcie inwestycji realizowanych w ramach projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych, w tym z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego, w ramach następujących zadań:

- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile,
- Rozwój miejskiego zbiorowego transportu niskoemisyjnego wraz z systemem zarządzania komunikacją miejską w Pile - zakup autobusów i System Dynamicznej Informacji Pasażerskiej,
- Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile - tereny nadrzeczne rzeki Gwdy i północna część wyspy miejskiej,
- 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 Piłskiego OSI,

oraz programu „Rozwój Lokalny” finansowanego z Mechanizmu Finansowego EOG 2014-2021 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 w ramach zadania:

- „Miasto Piła z nową energią!” (zaplanowane w latach 2022-2024).

W okresie objętym WPF, poza dotacjami na ww. zadania, zaplanowano też:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie zadań: Modernizacja stadionu żużlowo-piłkarskiego wraz z zapleczem sportowym przy ul. Bydgoskiej w Pile oraz Przebudowa odcinka ul. Młodych w Pile w ciągu drogi powiatowej nr 1161P (zaplanowane w latach 2022-2023),
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadania związane z poprawą

bezpieczeństwa na przejściach dla pieszych – Piła stawia na kolor ŻÓŁTY przy przejściach dla pieszych,

- dofinansowanie modernizacji lokali mieszkalnych w budynkach komunalnych ze środków Funduszu Dopłat z Banku Gospodarstwa Krajowego.

Poczawszy od 2024 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 2022 oszacowano na poziomie 13 062 000 zł biorąc pod uwagę m.in. podjęte uchwały Rady Miasta Piły w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży. Na 2022 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 2022 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. Garczyńskiego,
- przy ul. Bydgoskiej,
- przy ul. Wilgowej,
- w rejonie ul. Naftowej,
- przy ul. Glinianej,
- przy ul. Giełdowej,
- przy ul. Margonińskiej,
- przy ul. Młodych,
- przy ul. Strefowej,
- przy ul. Polnej,

- przy ul. Kamiennej,
- przy al. Powstańców Wlkp.,
- przy al. Wojska Polskiego.

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

- przy ul. Brukowej,
- przy ul. Browarnej,
- przy ul. Młodych,
- przy ul. Nad Gwdą,
- przy ul. Żeleńskiego.

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

Łączny dochód ze sprzedaży nieruchomości w roku 2022 planuje się w wysokości 13 000 000 zł, w latach 2023-2024 po 12 000 000 zł, a od roku 2025 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 czy Wawelskiej.

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 2020, przewidywane wykonanie roku 2021 oraz plan wydatków na rok 2021 i 2022. 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 oraz inne wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy. Duże zmiany w zakresie wynagrodzeń związane są m.in. z podniesieniem minimalnego wynagrodzenia zasadniczego do kwoty 3 010 zł. Na wartość wynagrodzeń wpływ ma również rezerwa utworzona na odprawy emerytalno-rentowe w dużej wartości, tj. 1 200 000 zł.

Ograniczenie części wydatków bieżących jest 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 ma 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 2022, będąca podstawą do wyliczeń na kolejne lata, ustalona została w następujący sposób:

- dla grupy wynagrodzeń i pochodnych na poziomie 104,65% do przewidywanego wykonania 2021 roku (łącznie z rezerwą na odprawy emerytalno-rentowe),
- dla grupy remontów na poziomie 86,05% przewidywanego wykonania 2021 roku,
- dla grupy wydatków związanych z realizacją zadań statutowych (własnych) na poziomie 100,11% przewidywanego wykonania 2021 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 wydatki bieżące oszacowano na niższym poziomie niż w roku 2021, głównie ze względu na zmniejszoną wartość dotacji przeznaczoną na obsługę programu

Rodzina 500+. Natomiast od roku 2023 kalkulację wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o niewielkie wzrosty na średnim poziomie ok. 1%.

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

W całym okresie objętym WPF kwoty wydatków na obsługę długu zabezpieczono w tych samych wartościach, które były zapisane w poprzedniej WPF (na lata 2021-2040). Plan ustalony dla roku 2022 stanowi 136,57% przewidywanego wykonania dla roku 2021. Jednak w trakcie roku koszty z tego tytułu będą stale analizowane z uwagi na decyzje podejmowane przez Radę Polityki Pieniężnej w zakresie stóp procentowych i będą poddawane ewentualnym korektom, jeżeli będzie to konieczne.

3) **Wydatki majątkowe.**

Łączna kwota zaplanowanych do realizacji (na etapie projektu budżetu i WPF) w roku 2022 wydatków inwestycyjnych stanowi wartość 78 392 712,79 zł. W ramach zadań zaplanowano przede wszystkim inwestycje kontynuowane, rozpoczęte w latach poprzednich, dla których co najmniej opracowano już dokumentację projektową. Ujęto również zadania dofinansowane ze środków zewnętrznych, w tym zarówno unijnych, jak i krajowych. Najważniejsze zadania wieloletnie to:

- 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,
- „Miasto Piła z nową energią!” – Centrum Edukacji Lotniczej,
- „Miasto Piła z nową energią!” – Pilski Instytut Integracji i Edukacji,
- Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile – tereny nadrzeczne rzeki Gwdy – II etap,
- Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile – tereny nadrzeczne rzeki Gwdy – III etap,
- Budowa hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej Nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile,

- Rewitalizacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile,
- Modernizacja stadionu żużlowo-piłkarskiego wraz z zapleczem sportowym przy ul. Bydgoskiej w Pile,
- Przebudowa odcinka ul. Młodych w Pile w ciągu drogi powiatowej nr 1161P,
- Przebudowa ul. Bydgoskiej – III etap,
- Przebudowa ul. Wysokiej,
- Przebudowa ul. Jastrzębiej w Pile na odcinku od skrzyżowania z ul. Przemysłową do skrzyżowania z ul. Łabędią i Drozdową,
- Dokapitalizowanie MZK Sp. z o.o. – zakup autobusów elektrycznych,
- Rewitalizacja Placu Zwycięstwa,
- Rewitalizacja budynku przy ul. 1-go Maja 1 (budynek Arsenau),
- Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Pile.

Dodatkowo na rok 2022 zabezpieczono w ramach zadań jednorocznych ponad 1,8 miliona złotych na rezerwę na pozostałe zadania inwestycyjne, 2 miliony złotych na Nakładki bitumiczne na drogach gminnych, 1,8 miliona złotych na Modernizację budynku Publicznego Przedszkola nr 14 im. Wróbelka Elemelka w Pile czy też 1,5 miliona złotych na Kompleksową modernizację budynków komunalnych.

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 – 25 000 zł,
- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile – 17 000 zł.

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

W kolejnych latach wartość inwestycji początkowo spada w związku z zakończeniem perspektywy unijnej na lata 2014 – 2020. Obecnie Gmina złożyła szereg wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych i po pozytywnym ich zweryfikowaniu stosowne kwoty będą wprowadzane na bieżąco do WPF, co zwiększy wartość planowanych inwestycji.

5. Wynik budżetu.

Ustalony wynik budżetu w roku 2022 stanowi deficyt wynoszący 36 955 004,93 zł, który zostanie pokryty przychodami:

- 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 w 2020 r. z przeznaczeniem na realizację zadania pn. Przebudowa ul. Wysokiej w kwocie 853 000 zł,
- z tytułu pożyczek Jessica 2 z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 z przeznaczeniem na Rewitalizację zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile oraz Rewitalizację przestrzeni publicznej w Pile – tereny nadrzeczne rzeki Gwdy – II etap oraz obligacji komunalnych z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 36 102 004,93 zł.

W kolejnych latach objętych prognozą, tj. 2023-2024 planuje się deficyt budżetu, który zostanie pokryty przychodami z emitowanych obligacji, natomiast od roku 2025 planuje się wypracowanie nadwyżki budżetowej, która przeznaczona będzie na pokrycie spłat rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek oraz wykup wyemitowanych obligacji, które pozwoliły

miastu na pozyskanie maksymalnego dofinansowania dla wielu projektów miejskich.

Prognozowane w przedłożonym dokumencie dochody i wydatki na lata 2022 – 2040 spełniają wymogi art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.), tj. wydatki bieżące nie przewyższają wartości planowanych dochodów bieżących. Nadwyżka operacyjna planowana do wykonania w 2022 r. wynosi ponad 1 000 000 zł.

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 projektowanych inwestycji wieloletnich, Gmina w latach 2022-2024 planuje deficyt, natomiast od roku 2025 zapisała w WPF nadwyżki budżetowe równe wartościom rozchodów zgodnie z zawartymi umowami na finansowanie zwrotne. Bardzo korzystną dla Miasta formą finansowania są pożyczki Jessica 2, zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia w Banku Gospodarstwa Krajowego: ich oprocentowanie mieści się w granicach 0,12 – 0,40% w skali roku i jest stałe w całym okresie kredytowania.

W roku 2022 Gmina zaplanowała przychody w łącznej kwocie 50 477 589,61 zł, w tym:

- 853 000 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, które stanowią niewykorzystane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przekazane Gminie w 2020 r., z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. Przebudowa ul. Wysokiej.
- 11 624 589,61 zł z tytułu pożyczek Jessica 2 z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 z przeznaczeniem na Rewitalizację zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile oraz Rewitalizację przestrzeni publicznej w Pile –

tereny nadrzeczne rzeki Gwdy – II etap,

- 25 000 000 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- 13 000 000 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy przeznaczonych na sfinansowanie rozchodów budżetu (są to wolne środki z rozliczenia roku 2020, które nie zostały zaangażowane w roku 2021; kwota 13 000 000 zł wynika z konieczności wprowadzenia do budżetu roku 2021 dochodów z tytułu środków na uzupełnienie subwencji ogólnej, która ma pokryć ubytki dochodów gmin w roku 2022 i ma być przeznaczona na wydatki roku 2022 – zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021).

W latach 2023-2024 zaplanowane zostały przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych odpowiednio po 15 000 000 zł w każdym roku.

Dodatkowo w roku 2023 zaplanowane zostały przychody z tytułu spłaty pożyczki udzielonej w roku 2020 Związkowi Międzygminnemu PRGOK.

Przychody zwrotne z tytułu emisji obligacji zgodne są z wartościami zapisanymi w WPF na lata 2021-2040, natomiast przychody z tytułu pożyczek Jessica 2 zostały skorygowane do kwot wynikających z podpisanych już umów z Bankiem Gospodarstwa Krajowego. Jednocześnie wszystkie przychody zwrotne zaplanowane są zgodnie z podjętymi wcześniej przez Radę Miasta Piły uchwałami:

- Nr XLV/477/21 z dnia 18 czerwca 2021 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu (z późn. zm.),
- Nr XLIII/453/21 z dnia 27 kwietnia 2021 r. w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie długoterminowych pożyczek (z późn. zm.).

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 2021 r., poz. 305 z późn. zm.).

Ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Od roku 2026 Gminy obowiązkowo muszą spełniać tzw. wskaźnik siedmioletni.

Wskaźniki Gminy Piła we wszystkich latach (2022-2040) dla obu wariantów mieszczą się w ustawowych limitach.

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.

Wskaźnik siedmioletni dla Gminy ukształtował się następująco:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych wg średniej 7-letniej		
	Wskaźnik rzeczywisty	Wskaźnik dopuszczalny wyliczony na podstawie planu 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Wskaźnik dopuszczalny wyliczony na podstawie wykonania roku poprzedzającego rok budżetowy
2022	6,06%	11,65%	12,06%
2023	6,79%	10,76%	11,18%
2024	6,09%	10,26%	10,68%
2025	5,78%	10,40%	10,81%
2026	5,44%	5,52%	5,95%
2027	4,26%	6,21%	6,64%
2028	4,05%	7,00%	7,43%
2029	3,70%	9,03%	9,03%
2030	2,81%	11,50%	11,50%
2031	2,74%	13,92%	13,92%
2032	1,76%	16,48%	16,48%
2033	1,67%	19,02%	19,02%
2034	2,08%	21,53%	21,53%
2035	1,97%	24,00%	24,00%
2036	1,86%	26,46%	26,46%
2037	1,68%	28,89%	28,89%
2038	1,58%	31,28%	31,28%
2039	0,08%	33,61%	33,61%
2040	0,06%	35,90%	35,90%

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 dotycząca 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 Pile – 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).

7. Dług budżetu miasta.

Planowany wskaźnik zadłużenia do dochodów Gminy na koniec 2022 r. wynosi 40,29% i w trakcie roku powinien ulec obniżeniu po wprowadzeniu do budżetu dodatkowych dochodów, np. w zakresie dotacji z budżetu państwa. Według wyliczeń dochodów i wydatków na kolejne lata, w roku 2023 i 2024 poziom zadłużenia ustalono powyżej 40% w związku z planowaną emisją obligacji komunalnych, natomiast od roku 2025 zaplanowano coroczny spadek zadłużenia o ok. 2-6%. Również i w tym przypadku wskaźnik może ulec obniżeniu w momencie pozyskiwania dodatkowych dochodów.

Na najbliższej sesji Rady Miasta Piły, na której rozpatrywane będą projekty uchwał w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2021 rok oraz w sprawie zmiany WPF na lata 2021 – 2040, dokonane zostaną odpowiednie korekty w obowiązującej uchwale w sprawie WPF doprowadzające do jej zgodności z projektem uchwały w sprawie WPF na lata 2021 – 2040.

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 kluczowe znaczenie dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego i ich ciągłości mają zmiany przepisów, ograniczenia dochodów, dlatego zapisy WPF będą na bieżąco weryfikowane i poddawane aktualizacjom tak, aby możliwie szybko reagować na zmiany i przedstawiać na bieżąco aktualną sytuację.