

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Piła na lata 2012-2022.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na lata 2012 - 2022 roku. Okres, który obejmuje prognoza wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Przewiduje się, że w roku 2022 nastąpi całkowita spłata zaciągniętych i przewidywanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przygotowując założenia do WPF wykorzystano dane historyczne z wykonania dochodów i wydatków Gminy w latach 2009 – 2010, przewidywane wykonanie roku 2011 oraz projekt budżetu na 2012 rok.

1. Dochody

W celu wyliczenia prognozowanych wielkości dochodów wyeliminowano jednorazowe wpływy wynikające między innymi z rozliczeń wydatków niewygasających, przekazywanych darowizn, zwrotu podatku VAT. Prognozowana łączna wartość dochodów wzrasta średnio o blisko 2% w stosunku do roku poprzedzającego. Od roku 2016 przyjęto ostrożnościową prognozę wpływów do budżetu z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego.. Wartość z tego tytułu określono na poziomie 10 000 000 zł.

1/ Dochody bieżące

W zakresie dochodów bieżących przewidywany jest niewielki wzrost w granicach od 101,62% do 103,08%. W poszczególnych grupach przedstawia się następująco:
Wpływy z podatków stanowią dużą pozycję budżetu przewidywany wzrost planuje się na lata 2016 i 2020, w których planowana jest zmiana stawek podatkowych średnio o 4%.

Wpływy z opłat stanowią pozycję dochodów, którą trudno realnie oszacować. To między innymi opłata skarbową, wpływy z tytułu opłat planistycznych opłaty za parkowanie czy opłata targowa. W związku z tym wzrost dochodów w tym zakresie zaplanowano w wysokości tylko 2% w latach 2014 i 2018.

Inne opłaty. Dochody w tej grupie dotyczą przede wszystkim wypracowywanych dochodów z najmu i dzierżawy, a także opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntu. Przy szacowaniu tej pozycji wzięto pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2011 a także ewentualny stopień inflacji. Prognoza na lata następne kształtuje się na poziomie średnio 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Odsetki są grupą dochodów z której wpływy w ostatnich latach nie były zrealizowane do wysokości planu. Przyjęte na następne lata wartości począwszy od 2014 roku zakładają nieznaczny wzrost dochodów z tytułu odsetek tj. 1% w stosunku do roku poprzedniego. Dla 2013 roku plan określono na poziomie planu 2012 roku.

Udziały w podatkach budżetu państwa zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2011 (na prawidłowym poziomie) oraz planowanej wartości przekazanej pismem przez Ministerstwo Finansów Nr ST3/4820/17/2011) na rok 2012. Przewidziano niewielki coroczny wzrost o 2% w stosunku do roku poprzedniego.

Inne dochody. W tej grupie realizowane są dochody między innymi z tytułu wpływów z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego z zakresu opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska, opłaty produktowej, usług geodezyjnych i innych a także nowych dochodów począwszy od roku 2012 tj. z mandatów w ramach zainstalowania fotoradaru na terenie Miasta Piły. Prognozowanie dochodów w tym zakresie jest bardzo trudne, biorąc pod uwagę różnorodność wpływów, w związku z tym zaplanowano niewielki wzrost średnio o 2% w stosunku do roku poprzedniego tj. o około 350 000 zł do 400 000 zł.

Subwencje. Prognozując wartość tej pozycji wzięto pod uwagę projekt planu na rok 2012, przewidywaną liczbą uczniów a także wprowadzeniem do szkół podstawowych dzieci w wieku 6 lat. Przyjęto wzrost rokrocznie o 3% tj. średnio o około 1 300 000 zł.

Dotacje celowe z budżetu państwa przyjęto wzrost średnio o 2%, na podstawie danych źródłowych z poprzednich lat a także projektu planu na rok 2012.

W pozostałych grupach dochodów przyjęto ich plan na poziomie roku 2012.

2/ Dochody majątkowe

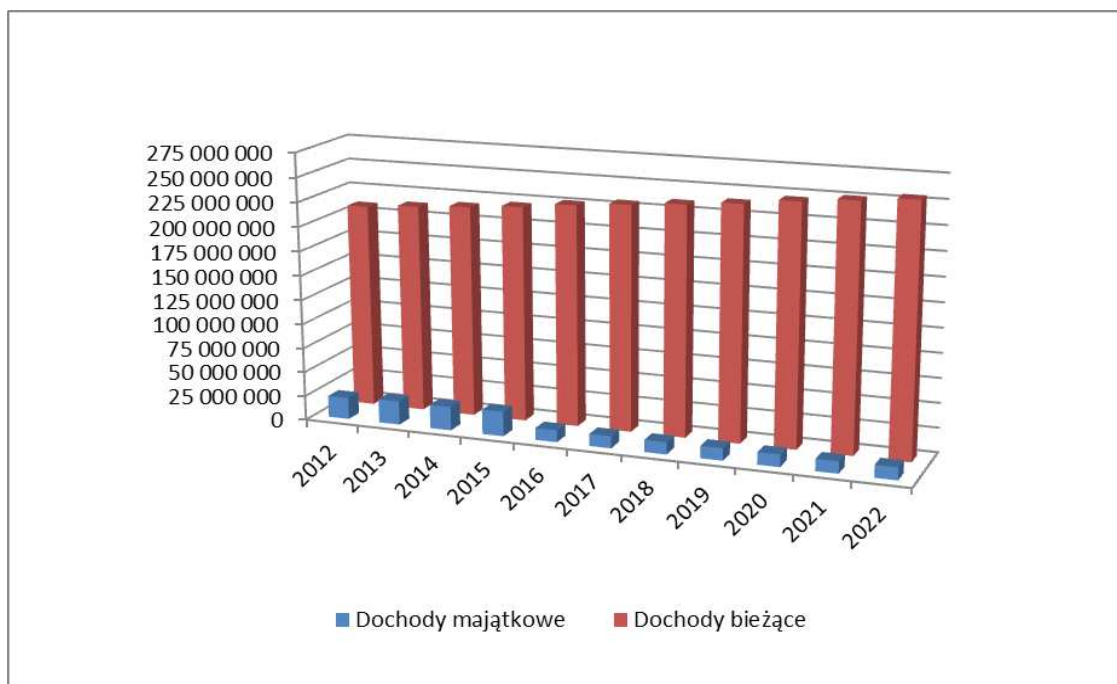
Największą pozycję stanowią dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania. Dokonując kalkulacji dochodów w tym zakresie na lata następne wzięto pod uwagę dane źródłowe z lat poprzednich oraz przewidywane wykonanie roku 2011. W obu przypadkach dochody w tym zakresie nie były realizowane na zakładanym poziomie. Począwszy od roku 2012 zaplanowano dochody ze sprzedaży na poziomie 73,8% planu po zmianach w 2011 roku. Na lata 2013 do 2015 przyjęto wartości zbliżone do zaplanowanych w roku 2012 co daje realną szansę na ich wykonanie.

W ramach dochodów z tytułu odpłatnego nabycia przewidziano do sprzedaży między innymi na rok 2012 działek na Placu Piłsudskiego, Placu Zwycięstwa, 37 działek pod zabudowę jednorodzinną, 3 działki pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne. Na lata następne ponowione zostaną próby sprzedaży działek na które nie znaleźli się nabywcy w przetargach ogłoszonych w latach 2010 i 2011 między innymi rozległy teren na „Bydgoskim Przedmieściu”. W chwili obecnej dla uatrakcyjnienia terenów dla ewentualnych przedsiębiorców trwa procedura zmiany planu zagospodarowania przestrzennego. Ponadto, po zmianie lokalizacji Schroniska dla Zwierząt planuje się również uwolnienie terenów pod budownictwo mieszkaniowe na osiedlu Gładyszewo.

Począwszy od roku 2016 do roku 2022 dochody z tego tytułu zaplanowano na poziomie 10 000 000 zł tj. ok 50% planu na rok 2012, prognozowana wartość wynika z analizy zasobów nieruchomości będących w posiadaniu Gminy możliwych do zaproponowania do sprzedaży w drodze przetargu. Tak ustalona wartość daje realną podstawę do wykonania tego dochodu.

Dochody majątkowe w pozostałym zakresie zaplanowane zostały na porównywalnym poziomie dla roku 2012.

Prognozowane wartości dochodów bieżących i dochodów majątkowych na lata 2012 – 2022, ilustruje wykres:



W najbliższym czasie podjęta zostanie decyzja o sposobie zagospodarowania Ośrodka Turystyczno – Wypoczynkowego Płotki, dająca możliwość pozyskania dodatkowych środków do budżetu miasta na podstawie ewentualnej, długoletniej dzierżawy terenów i domków letniskowych w/ w Ośrodku.

Od 26 września 2011 r. funkcjonuje podstrefa ekonomiczna Pomorskiej Strefy Ekonomicznej, stwarzająca możliwości pozyskania dochodu ze sprzedaży terenów w niej położonych.

2. Wydatki

Przy kalkulowaniu wartości wydatków brano pod uwagę dane źródłowe z lat poprzednich tj. wykonanie roku 2010 przewidywane wykonanie roku 2011 oraz plan wydatków na rok 2012. W ramach planowanych wartości realizowanych wydatków wzięto pod uwagę przede wszystkim wartości wynikające z programów, projektów oraz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostek a także kontynuacje realizowanych inwestycji wykazanych w załączniku Nr 3 do WPF jako przedsięwzięcia.

1/Wydatki bieżące

W 2013 zaplanowano wydatki bieżące na poziomie niższym w stosunku do roku 2012, uzasadnieniem skalkulowanej w ten sposób kwoty jest wyeliminowanie jednorazowej płatności roku 2012 tj. zapłaty zobowiązań wymagalnych powstałych w Miejskim Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej przekształconym z dniem 1 stycznia 2012 roku w jednostkę budżetową. Realny wzrost wydatków bieżących do roku 2012 oscyluje na poziomie 1% . Począwszy od roku 2014 do roku 2022 planuje się wzrost średnio o 1,02% w stosunku do roku poprzedniego tj. o średnio 3 900 000 zł .

Analizując dane z lat poprzednich należy uwzględnić wysoki wzrost przewidywanych wydatków bieżących w roku 2011 w stosunku do roku 2010 o tj. o 110,9% . Przyjęta wartość przewidywanego wykonania wydatków roku 2011 stanowi bazę dla prognozowania wydatków w latach kolejnych i gwarantuje zapewnienie środków na realizację zadań statutowych Gminy.

Dla zachowania ciągłości i zgodności z Wieloletnią Prognozą Finansową obowiązującą w 2011 roku w wykazie przedsięwzięć na lata 2012 – 2015 dopisano nowe zadanie: *Wycena nieruchomości. Inwentaryzacja przedsięwzięć.*

2/ Wydatki dotyczące udzielonych poręczeń i obsługi długu Gminy

W latach 2012-2015 zaplanowano poręczenie kredytu dla Pilskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o. o., wynikające z umowy poręczenia zawartej w dniu 9 września 2009 r. Łączna wartość poręczenia wynosi 294 000 zł, tj. 20% łącznej kwoty kredytu, a środki zabezpieczone na ten cel na poszczególne lata wynikają z harmonogramu spłaty kredytu przez Pilski TBS Sp. z o. o.

Środki zabezpieczone na obsługę długu wynikają z harmonogramów kredytów zaciągniętych przez Gminę Piła w latach 2009 i 2010 oraz z umowy na emisję obligacji wyemitowanych w 2007 roku. Dodatkowo zabezpieczono środki na spłatę odsetek od kredytu, który Gmina planuje zaciągnąć w IV kwartale 2012 r. Jako podstawę do wyliczenia przyjęto bieżące płatności odsetek powiększone o 1%.

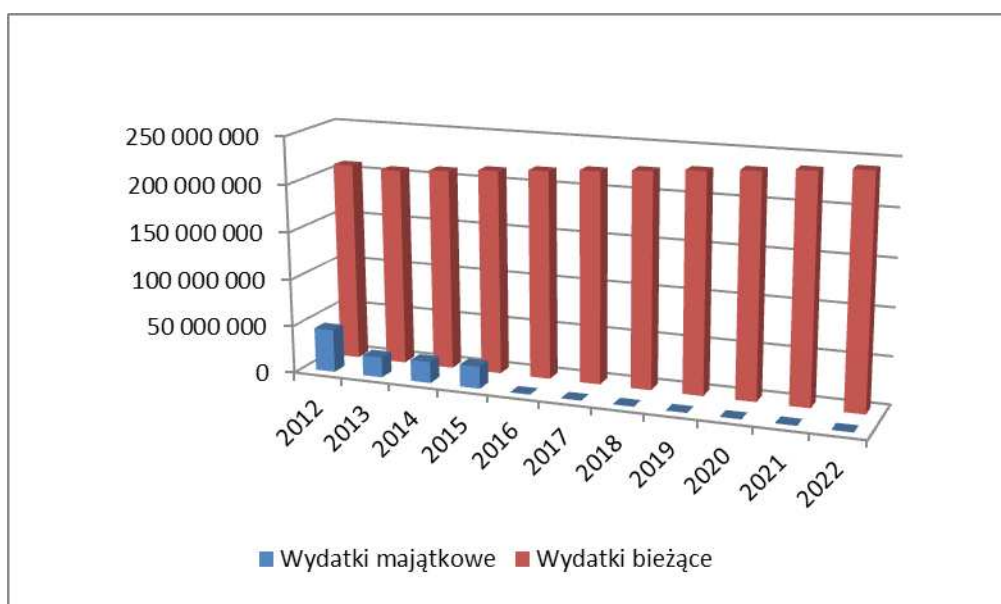
3/Wydatki majątkowe

W roku 2012 łączna kwota zaplanowanych wydatków na inwestycje tj. 45 368 796 zł stanowiąca 119,8 % planu po zmianach na rok 2011 daje możliwość podjęcia działania w wielu obszarach infrastruktury miejskiej. Różnorodność prac przewidzianych w ramach projektowanych inwestycji powoduje, że okres trwania rozciąga się na lata 2013 i 2014. Wartość zabezpieczonych środków w tych latach daje możliwość kontynuacji rozpoczętych zadań a także pozwala wprowadzić nowe przedsięwzięcia. Wieloletnie zadania inwestycyjne zostały zapisane w wykazie przedsięwzięć na lata 2012 -2015 stanowiący załącznik Nr 3 do uchwały. Dla roku 2015 nie zapisano zadań inwestycyjnych dając możliwość planowania przedsięwzięć z udziałem środków unijnych w programach, które zostaną ogłoszone w roku 2014.

Dla zachowania ciągłości i zgodności z Wieloletnią Prognozą Finansową obowiązującą w 2011 roku w wykazie przedsięwzięć na lata 2012 – 2015 dopisano nowe zadania:

- Przebudowa ul. 14 – go Lutego,
- Rewitalizacja Parku na wyspie,
- ul. Kossaka,
- ul. Orła,
- utworzenie Regionalnego Ośrodka Radioterapii w Pile.

Prognozowane wartości wydatków bieżących i wydatków majątkowych na lata 2012 – 2022 przedstawia wykres:



Prognozowane w przedłożonym dokumencie dochody i wydatki na lata 2012 – 2022 spełniają wymogi Art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.), tj. wydatki bieżące nie przewyższają wartością planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Od 2013 roku planuje się wypracowywanie nadwyżki budżetowej z przeznaczeniem na pokrycie spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i emitowanych obligacji.

3. Przychody i rozchody budżetu

Przychody i rozchody budżetu mają na celu zapewnienie równowagi finansowej spowodowane brakiem zbilansowania dochodów i wydatków. W latach 2009 – 2011 źródłem pokrycia wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach były wolne środki i zaciągnięte kredyty.

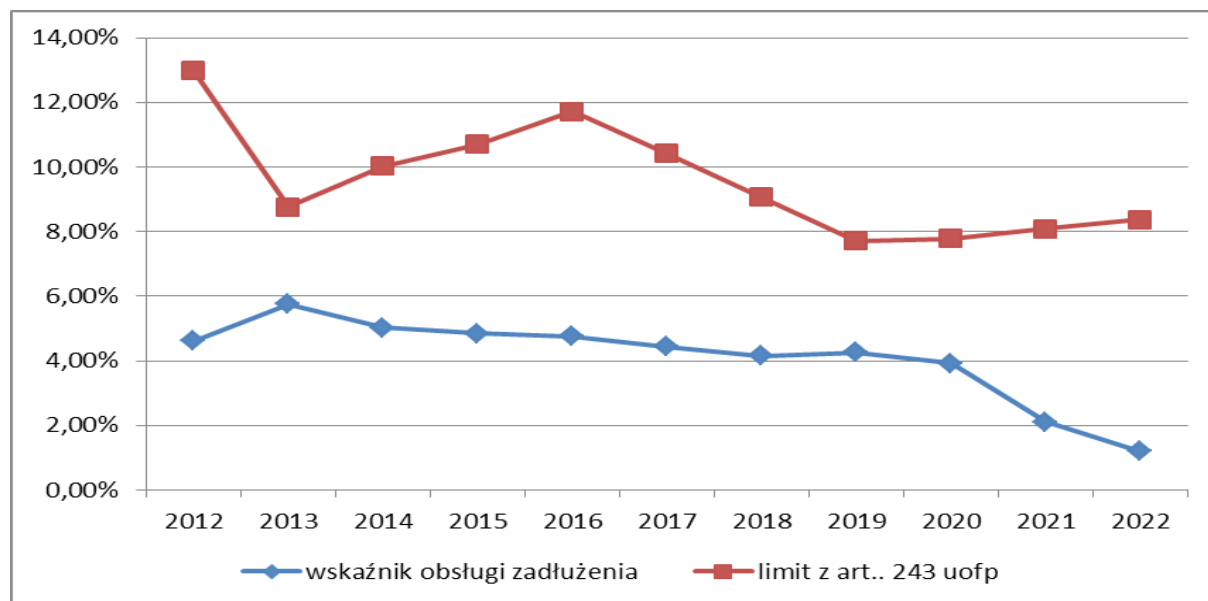
W 2012 roku planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 30 000 000 zł z przeznaczeniem na:

- finansowanie planowanego deficytu budżetu 23 000 000 zł,
- sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów 7 000 000 zł.

W latach 2012 – 2013 dopuszczalny poziom kosztów obsługi długu (max. 15 % dochodów ogółem) oraz jego wysokość (max 60 % dochodów ogółem) reguluje art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.). wskaźniki Gminy Piła mieszczą się w ustawowych limitach a ich poziom wykazany został w Tabeli Nr 1.

Zadłużenie Miasta Piły z tytułu emisji obligacji komunalnych i zaciągniętych kredytów w latach 2008 – 2014 w stosunku do dochodów oraz relacje sumy spłat rat kapitałowych i obsługi długu w stosunku do dochodów przedstawiono w tabeli Nr 1.

Wskaźnik obsługi zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych nie zostanie przekroczony. Jego kształtowanie w latach 2012 – 2022 przedstawiono na poniższym wykresie:



Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Rok						
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
dochody bieżące (Db)	178 806 232	190 850 781	178 515 570	183 201 241	209 231 216	213 116 718	216 577 076
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	8 098 044	5 786 012	7 817 134	28 377 748	20 277 639	21 422 416	22 277 313
dochody ogółem (D)	201 056 549	198 327 108	221 326 674	226 017 702	231 489 102	237 514 733	241 013 012
wydatki bieżące (Wb)	144 106 019	157 693 878	169 008 666	189 705 941	209 120 306	207 054 901	210 574 399
koszt obsługi zadłużenia (O)	1 311 542	1 151 235	1 574 866	3 388 000	3 630 000	4 580 000	4 050 000
spłata rat kapitałowych (R)	5 849 800	5 249 800	4 049 800	6 012 450	7 000 000	9 000 000	8 000 000
zadłużenie na koniec roku (Z)	17 386 750	32 136 950	58 087 150	52 000 000	75 000 000	66 000 000	58 000 000
Z/D(relacja z art.170)	8,65%	16,20%	26,24%	23,01%	32,40%	27,79%	24,07%
(R+O)/D (relacja z art.169)	3,56%	3,23%	2,54%	4,19%	4,62%	5,75%	5,03%
poręczenia i gwarancje (O)				73 808	73 808	80 000	80 000

R+O	7 161 342	6 401 035	5 624 666	9 474 258	10 703 808	13 660 000	12 130 000
Wyliczenie (Db+Sm-Wb)	42 798 257	38 942 915	17 324 038	21 873 048	20 388 549	27 484 233	28 279 990
do dochodów ogółem (D)	0,212867	0,196357	0,078274	0,096776	0,088076	0,115716	0,117338
w %	21,29%	19,64%	7,83%	9,68%	8,81%	11,57%	11,73%

Średnia z 3 poprzednich lat	0,162499	0,123802	0,087708	0,100189
w%	16,25%	12,38%	8,77%	10,02%
R+O wg nowej uofp<=	36 727 678	28 658 847	20 832 026	24 146 881
R+O wg starej uofp<=	33 902 655	34 723 365	35 627 210	36 151 952

Wieloletnia Prognoza Finansowa ma charakter planu kroczącego. Jest narzędziem zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu w kilkuletniej perspektywie. Sytuacja gospodarcza kraju, możliwości pozyskiwania środków z Unii Europejskiej, zmiana przepisów w zakresie zasad finansowania zadań publicznych i inne czynniki mają bezpośrednie przełożenie na budżet Miasta , a zatem i na Wieloletnią Prognozę Finansową. Niezbędnym będzie ciągle analizowanie odchyleń przyjętych założeń od danych rzeczywistych i wprowadzanie zmian zgodnych ze zmianami dokonywanymi w budżecie w 2012 roku.