

**Protokół nr 13/26**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**21 kwietnia 2026 r. godz. 10.00 - 12.00**  
**Urząd Miasta Piły, pokój 229a.**

W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Piły (5/5). Lista obecności członków komisji stanowi załącznik do protokołu.

Przewodniczący Mateusz Pazdej rozpoczął posiedzenie, stwierdził quorum. Przywitał przybyłych członków komisji, oraz Skarbnik Gminy Piła - Ewelinę Śługajską.

Tematem posiedzenia było przedstawienie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Piły w 2025 roku.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** omówiła wykonanie budżetu miasta Piły w 2025 roku. Jeśli chodzi o stopień realizacji łącznych dochodów ogółem, to wskaźnik ich wykonania był prawie na poziomie 100%, we wcześniejszych latach wykonanie było na poziomie 93%, 94%, 96%. Gdyby okazało się, że wydatki są w 100% realizowane, to brakowałoby środków ale gmina posiada wolne środki z rozliczenia poprzedniego roku. Dochody bieżące są istotne dla budżetu, ponieważ są cykliczne i pozwalają na realizowanie nie tylko wydatków bieżących, ale również z dochodów bieżących realizujemy majątek. Czyli różne inwestycje, uzupełniamy środki, samych dochodów majątkowych nigdy nie wystarczy na realizację inwestycji, a dochody majątkowe są w dużej części krótkoterminowe, wynikają ze sprzedaży majątku, albo z projektów, programów, które pozyskujemy na konkretne zadania. Są one na rok, dwa, trzy i później kończą się. Tak jak perspektywy unijne, projekty z Narodowego Funduszu i z każdych innych instytucji, czy z Polskiego Ładu. W budżecie, który się zakończył wykonanie dochodów bieżących jest blisko 101%. Po wszystkich zmianach mieliśmy zaplanowaną kwotę ok 481 milionów złotych, a udało się je zrealizować na poziomie 485.500.000,00 milionów złotych, co jest bardzo pozytywną informacją. W trakcie roku nastąpiły zmiany planistyczne objęły kwotę ponad 38.500.000 zł. To oznacza, że ustaliliśmy budżet pierwotny. Wszystkie dochody ponadplanowe, które były pozyskiwane w zakresie dochodów bieżących, które były przekazywane zawiadomieniami od Wojewody Wielkopolskiego, od Marszałka Województwa Wielkopolskiego, były wprowadzane na bieżąco. Wynik tego działania jest taki, że wszystkie wprowadzone dochody, łącznie z planem pierwotnym zostały zrealizowane ponad plan, co jest jak najbardziej prawidłowe i oznacza bardzo dobre planowanie budżetu dochodowego w tym zakresie. Jeśli chodzi o dochody majątkowe, to pierwotnie ustaliliśmy je na poziomie

72.994.000 zł, w trakcie roku zmodyfikowaliśmy je o kwotę 4.900.000 zł, ostatecznie plan inwestycyjny, dochodowy stanowił kwotę ok 68.000.000,00 zł. Plan zrealizowany został na poziomie bardzo wysokim, ponad 93%. W dwóch przypadkach dochody, które były planowane na bieżący rok są zrealizowane, czy przekazane w 2026 roku. W niektórych przypadkach są to dochody wynikające, z projektów realizowanych przez Marszałka Województwa Wielkopolskiego, a jest to kwota w wysokości prawie 1.700.000 zł. Mamy prawie 5.000.000 zł niewykonania dochodów z niewielkich projektów. Jeżeli chodzi o wydatki to zrealizowaliśmy je na poziomie ponad 92%, wydatki bieżące zrealizowaliśmy na poziomie nieco ponad 94%, które są w dużej części, prawie 70% to są wydatki sztywne, na które ani Rada Miasta, ani Prezydent nie ma wpływu. Wynikają one w dużej części w wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń, Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, Pracowniczych Planów Kapitałowych. W tych 70% to są wydatki głównie na oświatę, a reszta to są pozostałe jednostki: Urząd Miasta Piły, Zarząd Dróg i Zieleni, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, oraz wszystkie inne jednostki, które się mieszczą w tym zakresie. Są też wydatki związane z mediami np.: utrzymanie budynków, zapewnienie oświetlenia, co jest związane ze znacznym zużyciem energii elektrycznej. Są to wydatki obowiązkowe, statutowe, na które w znacznej części nie mamy wpływu, a nawet czasem jesteśmy zobowiązani do realizacji podstawowych zadań własnych gminy. W tym roku zima była bezlitosna dla naszego budżetu, jak i dla prywatnych budżetów, każdy poniósł wyższe koszty w tym roku w związku z ogrzewaniem, przedłużająca się zima wpłynęła na ciepło systemowe, wpłynęła na to, że koszty wzrosły dwukrotnie, co bardzo odczuliśmy. Będziemy je pokazywać i opiniować za rok. W kilku innych pozycjach, również w wydatkach bieżących nie wykonaliśmy planu, co z drugiej strony jest pozytywne, bo przełożyło się na wysokie ponadplanowe dochody, mniejsze wydatki przełożyły się na to, że powstała nadwyżka budżetowa, która decyzjami Rady Miasta Piły podjętymi na sesjach w lutym i marcu została w części rozdysponowana na wydatki inwestycyjne, które zostały wprowadzone, co spowodowało korektę budżetu w tym czasie. Zasadą jest, że nadwyżki, czy rozliczenia lat poprzednich w głównej mierze przekazywane są na inwestycje. Są takie sytuacje, w których również wydatki, wolne środki zasilają plany wydatkowe bieżące, ale tylko wtedy, kiedy nadwyżka operacyjna, którą planujemy w budżecie jest na wysokim poziomie, a ostatnie 2 - 3 lata mamy dobre nadwyżki operacyjne, w związku z tym nie mamy problemu, żeby wykonać wszystkie wskaźniki i żeby te wskaźniki były na bardzo dobrym poziomie. Składa się na to wiele elementów i jest to związane z szeregiem decyzji podejmowanych na przestrzeni lat uchwałami Rady Miasta Piły oraz zarządzeniami Prezydenta, które umożliwiły zbilansowanie budżetu w kolejnych latach. Kilka lat temu zmiana ustawy o finansach

publicznych wymusiła na włodarzach miasta podjęcie decyzji o rozliczeniach w okresach trzech, lub siedmioletnich. Wówczas każda jednostka samorządu terytorialnego podejmowała decyzję, czy okres wskaźnikowy będzie w krótszym, czy dłuższym okresie liczonym. Podjęliśmy decyzję, że trzyletni okres jest wystarczający. Dzisiaj wiemy, że była to dobra decyzja, a poza tym po przeprowadzeniu analizy okazało się, że nasza sytuacja finansowa jest bardzo dobra. Okno finansowe na rok 2026 i 2027 w ramach pozyskiwanych środków zewnętrznych powoduje, że nie mamy problemu z zabezpieczeniem wkładów własnych na realizację inwestycji. Sami realizujemy sporo inwestycji z pieniędzy, które mamy z poprzednich lat. To jest też furtka do tego, żeby w kolejnych latach, 2027-2028 i w następnych również mieć zapewnione finansowanie w wielu inwestycjach, aczkolwiek trzeba mieć świadomość, że nie da się zrealizować wszystkiego, nie ma takiego budżetu, który by to umożliwił. Jeżeli chodzi o wydatki majątkowe, to zaczęliśmy budżet 2025 roku z kwotą blisko 97.700.000 zł. Plan był zwiększany, związane to było również dofinansowywaniem różnych projektów. Na dzień 31 grudnia 2025 roku plan został ustalony na kwotę blisko 113.000.000,00 zł, czyli można powiedzieć, że budżet inwestycyjny został w ciągu roku zwiększony o kwotę 15.000.000 zł. Ostatecznie zrealizowaliśmy go na poziomie ponad 83%, co jest dobrym wynikiem. Dla porównania w poprzednim roku wydaliśmy 94.000.000 zł na inwestycje. Część inwestycji pomimo ich realizacji opłacana była w ramach stycznia i lutego. Pod każdym zadaniem wydatku majątkowego można znaleźć zapis, że np.: zadanie jest zakończone, rozliczone, a w związku z tym, jeżeli jest zakończone, a były różnice pomiędzy planem a wykonaniem, to znaczy, że były oszczędności na projekcie i stąd ten procent realizacji jest mniejszy. W kilku przypadkach zadanie było przeniesione na rok 2026, ale już była o tym mowa na sesji lutowej i marcowej. Jeżeli chodzi o przychody to w planie było 25.194.000 zł, a ostatecznie na dzień 31 grudnia 2025 r. plan zmienił się do kwoty 44.800.000 zł, nastąpił wzrost około 20.000.000 zł, a wykonanie mamy na poziomie 81.853.000 zł, z tych pieniędzy jest zaplanowane pokrycie deficytu w tym roku. Rozchody zgodnie z planem i okazało się, że po realizacji budżetu pojawiła się nadwyżka budżetowa w wysokości 15.000.000 zł. Nadwyżka wynika z wykonania dochodów na poziomie planowanym, przy niewykonaniu wszystkich wydatków, w tym głównie wydatków bieżących. Zadania, które pojawiły się w trakcie roku to „Targi edukacyjne, akcja – edukacja, przystanek Praca” „Bezpieczeństwo w ruchu drogowym”, pieniądze z Funduszu Dopłat w ramach Banku Gospodarstwa Krajowego, pieniądze z tytułu VAT-u, odsetek od rachunku bankowego, z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy. To jest po stronie dochodów. Jeżeli chodzi o wydatki, to na wystąpienie nadwyżki wpłynęła między innymi mniejsza realizacja wydatków i przeniesienie części wydatków na rok 2026 z tytułu

zakupu autobusów wodorowo - elektrycznych. Mniejsze wydatki były również w zadaniu „Przebudowa OTW Płotki”, ponieważ pomosty pływające były finansowane w bieżącym roku, a zostały zaplanowane w roku minionym. Dotyczy to również Bulwarów Europejskich, gdzie zapłaciliśmy w bieżącym roku kwotę prawie 1.600.000 zł, a została zaplanowana jeszcze w starym roku. Przebudowa zieleni, części skwerów, czy Plac Zwycięstwa, w tym przypadku realizacja rozpoczęła się w bieżącym roku. Opis znajdziemy na 5 – 6 stronie wykonania budżetu. Tam można znaleźć podstawowe dane, czego nie udało się zrealizować, jest to dość szczegółowo opisane. Póki co Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu nie skierowała dodatkowych pytań w tym zakresie, bo jest to szczegółowo opisywane, jak również występujące odchylenia. Nie udało się zakupić agregatów prądotwórczych. One wchodziły z końcem roku, w IV kwartale poprzedniego roku. Zrobiliśmy procedury przetargowe i ceny okazały się trzykrotnie wyższe. W związku z tym, jeżeli będzie taka możliwość, to będziemy agregaty jeszcze w tym roku dokupywać. W poprzednich miesiącach agregaty były już zakupywane przez miasto, więc dysponujemy takimi urządzeniami, jeżeli byłaby taka potrzeba. Jeżeli chodzi o dochody, to rok miniony to był pierwszy rok, w którym zmienił się sposób przekazywania pieniędzy, to znaczy nie mamy już subwencji oświatowej, nie mamy subwencji wyrównawczej, równoważącej, ogólnej. Subwencja rozwojowa wystąpiła jeden raz i w związku z tym otrzymaliśmy w bieżącym 2026 roku inny rodzaj podziału środków. Są to środki związane w ramach dwóch klasyfikacji budżetowych, bo udziały w podatku CIT i mamy należne dochody z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych i w tym roku było to 265.000.000 zł. Wyliczone są w taki sposób, że potrzeby są kalkulowane w ramach kilku klasyfikacji, mamy potrzeby wyrównawcze, oświatowe, rozwojowe, ekologiczne, oraz uzupełniające. Piła nie potrzebowała nigdy pomocy, więc jakby uzupełniających, wyrównawczych, czy równoważących subwencji specjalnie nie dostawaliśmy. Prawdopodobnie było to 760.000 zł w poprzednim roku, natomiast nie płaciliśmy tzw. „janosikowego”, tak jak duże miasta, ale z drugiej strony nie byliśmy objęci wsparciem w całości. Nasz wskaźnik „GG”, klasyfikuje nas w dosyć wysokim poziomie, czasami nam to przeszkadza, ponieważ przy dofinansowaniu od Wojewody były kryteria, że powyżej 33%, jeżeli mieściliśmy się w tym wskaźniku „GG”, to mieliśmy tylko dofinansowanie na poziomie 30%. Gminy, które miały gorsze wyniki np.: 50%. Cieszymy się, że nie potrzebujemy pomocy, ale z drugiej strony, gdybyśmy byli nieco niżej, to procent dofinansowania byłby nieco większy. Czasem to jest tak, że dofinansowanie mamy niepewne, bo do określonych projektów, czasem może być 1.000.000 zł, czasem mogą być 2.000.000 zł, i tu mamy zagwarantowane pieniądze, więc chyba lepiej jednak mimo wszystko nie korzystać z pomocy. Potrzeby oświatowe zostały

skalkulowane w tym roku na poziomie 122.000.000 zł i mieszczą się w udziałach. Kalkulacja dochodu została przygotowana na poziomie potrzeb oświatowych i wynosi 122.682.000 zł. Potrzeby rozwojowe wynoszą 9,906.000 zł, potrzeba ekologiczna wynosi 201.698 zł i obejmuje las, zieleń, nie ma zanieczyszczenia, zatem kwotowo jest to niewielka pozycja w budżecie.

**Ewa Krupka – Zaręba, Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej** zapytała, o kwotę 9.000.000 zł jakie to były potrzeby?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że subwencja rozwojowa, ona była jeden rok w ustawie o dochodach wcześniej już wprowadzona, natomiast wojna na Ukrainie i sytuacja po pandemii COViD-19 spowodowała, że było to odroczone, jeden rok otrzymywaliśmy. Subwencja oświatowa, którą otrzymaliśmy w 2024 roku była na poziomie 97.190.000 zł, a w 2025 roku otrzymaliśmy 122.682.000 zł, czyli różnica pomiędzy tamtą subwencją, a dzisiejszą, kalkulacją według potrzeb, jest dla nas dużo korzystniejsza, co cieszy, bo subwencja oświatowa i wszystko co wiąże się z systemem oświaty jest skalkulowane w taki sposób, że samorząd terytorialny nie jest w stanie tego sfinansować jedynie za pomocą środków własnych. To się składa z wielu elementów. Po pierwsze: to jest na ucznia i na realizację potrzeb z tym związanych. Sebastian Dzikowski, Dyrektor Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu na sesji powiedział, że obecnie jest realizowana duża ilość wniosków o nauczanie indywidualne, czyli o tzw. zindywidualizowaną ścieżkę kształcenia. Coraz więcej jest dzieci z orzeczeniami. Wskaźnik „PP”, był na poziomie 36 – 37, natomiast różnica wynika z odrębnej kalkulacji potrzeb oświatowych w danej jednostce. Trzeba zwrócić uwagę na to, że w wydatkach pojawiają się większe koszty związane z indywidualnym nauczaniem, a co za tym idzie, też większe koszty związane z dowozem dzieci z niepełnosprawnościami.

**Radna Maria Miler** zapytała, czy dochody pokrywają wydatki?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że jeśli chodzi o oświatę to nie, bo 122.000.000 zł dochodów w oświacie nie uzyskamy.

**Mateusz Pazdej, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej** powiedział, że pokrycie wydatków jest pewnie na poziomie 50%.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że obecnie jest trochę więcej, jest ok 60 procent. Trzeba jeszcze zwrócić uwagę na jeszcze jedną rzecz, że koszty pozostają sztywne, a dzieci jest mniej. Jeżeli przeliczamy to na dziecko, to co roku przyszłych potrzeb oświatowych może być mniej. Obecnie są organizowane sympozja, spotkania w zakresie

weryfikacji podejścia w kolejnych latach, co zrobić, to wszystko jest jeszcze przed nami. Potrzeby rozwojowe tak jak już zostało powiedziane osiągnęły kwotę 9.906.000 zł i w budżecie jest to największa zmiana, która została dokonana i największy wpływ miał budżet łączny, który w 2025 roku przekroczył kwotę pół miliarda zł, a na dzień dzisiejszy budżet wynosi prawie 600.000.000 zł i za rok na pewno tę kwotę przekroczymy. To wygląda na dużo, ale potrzeb jest bardzo dużo, rosną dochody, a wraz z nimi wydatki w każdym zakresie, więc musimy spojrzeć na to w taki sposób, aby one były zbilansowane i proporcjonalne. Jeżeli podejmujemy jakieś decyzje to trzeba najpierw stworzyć plan, zorganizować procedurę przetargową, potem podpisuje się umowę i plan musi funkcjonować, póki jest umowa. Jeżeli nawet umowa jest niezrealizowana w całości, jeśli chodzi o wydatki bieżące, to ona nie zwolni planu. Weźmy dla przykładu wydatki na media, mamy prąd. Mamy umowę na 5.000.000,00 zł, po sześciu, czy ośmiu, miesiącach widać, że mamy np.: 2.700.000 zł, czyli 800.000 zł można by zwolnić. Nie można jednak planu przenieść. Póki trwa umowa, to w ramach procedury przetargu podstawowego nie ma możliwości, dlatego są oszczędności na planie i dlatego to jest też bezpieczne dla samorządu. Są samorządy, które ryzykują, ale co gdyby nagle się okazało, że mamy nagle wysokie ceny, że jest jakaś większa potrzeba korzystania z mediów, a nie ma planu.

**Ewa Krupka – Zaręba, Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej** powiedziała, że to jest zobowiązanie finansowe.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że tak i dlatego trzeba to weryfikować. W Schronisku dla zwierząt obecnie przebywa 100 zwierząt, za miesiąc może być 200, a za trzy miesiące może być 50. Zatem jest jakaś średnia liczba zwierząt i nie możemy dopuścić do sytuacji, w której tych zwierząt byłoby więcej, a my nie mielibyśmy umowy. Umowa z wykonawcą pozwala nam na zwiększenie ilości zwierząt o np.: 10 – 15%, ale również pozwala nam na to, że jeżeli przez okres sześciu, siedmiu czy ośmiu miesięcy tych zwierząt jest o 30% mniej, to umowa pozwala nam ją aneksować. Schronisko „Miluszków” daje nam w tym przypadku gotowość. Zatem jest to gospodarskie podejście i robimy aneksy i gminy współpracujące z nami też wnioskuje i po jakimś czasie mogą aneksować, kiedy jest taka potrzeba. Pani skarbnik przeszła do dalszego omówienia budżetu i powiedziała, że jeżeli chodzi o dochody, to one się w podstawowych, pozostałych warunkach nie zmieniły, czyli w dalszym ciągu mamy najem, dzierżawę, Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej, podatki są bardzo dobrze wykonane, udało nam się zakończyć pięć długoletnich postępowań i to były jednorazowe wpływy do budżetu, mamy również przedsiębiorców, którym skończyły się

pięcioletnie ulgi. Przyjmujemy założenie, że jeżeli ktoś wybudował się, to już pozostanie. Tak też się stało w przypadku ulg, które były w poprzednich latach na podstawie poprzedniego rozporządzenia Unii Europejskiej, tam był również okres trwałości, rozumiany jako pozostanie na miejscu przez okres od trzech do pięciu lat w zależności od ulgi. Jeżeli chodzi o wpływy z różnych podatków, w tym z podatku od czynności cywilnoprawnych, to w 2024 roku były one dobre i przekroczyły plan. W 2025 roku były nieco wyższe, co oznacza powrót do poziomu z 2023 roku, kiedy były naprawdę bardzo wysokie. Chodzi o akty notarialne oraz podatki płacone przez firmy, spółki i osoby fizyczne nabywające lub przekształcające nieruchomości. Podatek ten jest trudny do skalkulowania i przewidzenia, ponieważ nie wiadomo, jaka będzie w danym roku sytuacja na rynku ani jakie będą obroty. Rok 2025 okazał się jednak bardzo pozytywny — w większości przypadków odchylenia były minimalne, a wykonanie budżetu było bardzo dobre: ponadplanowe lub bliskie 100%. Co jakiś czas w tabeli pojawiają się informacje, że w którejś pozycji wykonanie wynosi 28%, jednak po przyjrzeniu się konkretnym pozycjom i kwotom widać, że dotyczą one np. kar lub grzywien, których trudno jest precyzyjnie zaplanować. Często są to też niewielkie kwoty, rzędu 350 zł czy 5 012 zł, które z punktu widzenia budżetu nie mają istotnego znaczenia. Jeżeli chodzi o dochody majątkowe, to od strony 108 sprawozdania budżetowego znajdziemy wszystkie informacje na temat nieruchomości. One są opisane bardzo szczegółowo, łącznie z aktami notarialnymi. Ta informacja powtarza się również w „Informacji o stanie mienia”. Jest to wskazane w wersji brutto i netto. W sprawozdaniach budżetowych i finansowych wykazujemy kwoty netto, ponieważ podatek VAT nie stanowi naszego dochodu — jest dochodem budżetu państwa, dlatego go nie ujmujemy. Na stronie 129 zaczyna się tabela, w której przedstawiono, z podziałem na klasyfikację budżetową, wszystkie zrealizowane dochody. Na przykład w dziale „Transport i łączność” mamy 100% wykonania planu. W drogach gminnych wykonanie wynosi 211%, ponieważ rzutem na taśmę został ostatecznie rozliczony nasz wniosek dotyczący ul. Kazimierza Wielkiego, co spowodowało ponadplanowe wykonanie. Było to planowane na rok 2026, jednak środki zostały rozliczone już w grudniu ubiegłego roku. Środki przekazane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład zostały wykonane na poziomie 99,98% i dotyczy to lotniska. Jeśli chodzi o „Pozostałą działalność”, ustalony plan wynosił 1.753.285,13 zł, natomiast wykonanie osiągnęło zaledwie 16.821 zł, co oznacza niewykonanie planu w tej pozycji. Dotyczy to skwerów zieleni — kilka z nich jest obecnie realizowanych. W listopadzie i grudniu ubiegłego roku złożyliśmy wnioski o płatność. Obecnie część projektów znajduje się na etapie kontroli, a Urząd Marszałkowski przekazał nam już częściową płatność w kwocie 1.700.000 zł. Kwota ta stanowi część z 5.000.000 zł niewykonanych dochodów. W pozycji

„Gospodarka mieszkaniowa”, w rozdziale „Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności”, osiągnięto wykonanie na poziomie 147,78%. Z kolei w rozdziale „Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości” wykonanie wyniosło 88,35%. W tym zakresie odnotowano niewykonanie planu w kwocie 1.000.000 zł, dotyczące sprzedaży nieruchomości. Kolejną pozycją są wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa użytkowania wieczystego w gospodarowaniu zasobem gminnym, gdzie osiągnięto wykonanie na poziomie 120%, co oznacza przekroczenie planu o kwotę 500.000 zł. W zakresie środków z BGK na dopłaty osiągnięto wykonanie na poziomie 89%, natomiast 85% środków przeznaczono na realizację planów zagospodarowania przestrzennego. Jest to projekt dofinansowany przez Urząd Marszałkowski. Obecnie jesteśmy na etapie ostatecznej kontroli i oczekujemy na rozliczenie kwoty ponad 700.000 zł. Plan w tym zakresie został zrealizowany na wysokim poziomie. Na stronie 132 sprawozdania budżetowego, w dziale 75023 – „Urzędy gmin”, osiągnięto wykonanie na poziomie 60,34%. Dotyczy to projektu dofinansowanego w ramach targów edukacyjnych. Realizacja projektu została przedłużona do końca bieżącego roku, w związku z czym nastąpiło niewielkie przesunięcie w realizacji planu. Na stronie 133, w rozdziale 752 – „Obrona narodowa”, plan ustalono na kwotę 955.000 zł, natomiast wykonanie wyniosło 412.246,80 zł. Wynika to z faktu, że nie udało się zakupić agregatów prądotwórczych. Strona 134: w dziale 801 „Oświata i wychowanie” osiągnięto wykonanie na poziomie 100,20%, natomiast w rozdziale 80101 – „Szkoły podstawowe” – 100,07%. W tej pozycji ujęto między innymi projekty Erasmus. W rozdziale 80104 – „Przedszkola” osiągnięto 100% wykonania planu na kwotę 7.800.000 zł. Są to środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład. W dalszej części sprawozdania wykazano również wpływy ze sprzedaży składników majątkowych, których nie planuje się w budżecie, ponieważ dotyczą sprzedaży złomu, makulatury oraz innych zbędnych rzeczy. Są to niewielkie kwoty, odpowiednio 14.000 zł oraz 2.000 zł. Strona 135: dział 851 – „Ochrona zdrowia” został wykonany na kwotę 1.470.000 zł, co stanowi 89,77% realizacji planu. Dotyczy to zakończenia realizacji projektów prowadzonych prawdopodobnie wspólnie z Narodowym Funduszem Zdrowia. Strona 136: dział 852 – „Pomoc społeczna” wykonano na kwotę 220.666,14 zł, co oznacza 82,83% realizacji planu. Jest to projekt realizowany przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej. Strona 137: w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, w rozdziale 90004 – „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach”, osiągnięto wykonanie na poziomie 167,72%. Dotyczy to również sprzedaży składników majątkowych w ramach realizowanych projektów. Rozdział 90005 – „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu”. W tym zakresie plan został

ustalony na kwotę 610.500 zł, natomiast jego realizacja wyniosła 37,02%. Wszystkie wnioski złożone do miasta zostały zrealizowane.

**Radna Maria Miler** zapytała, czy warunki uległy zmianie?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że w tym roku już nie mamy tego zadania. To był trzyletni projekt, to według tych trzyletnich projektów one nie były zmieniane. Ludzie składali wnioski. Tutaj wsparcie było bardzo duże, kompetentne osoby pomagały złożyć wniosek. Pani skarbnik dodała, że sama podpisywała umowy, a potem niektórzy wnioskodawcy się wycofywali.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że konieczne było posiadanie wkładu własnego w wysokości 10.000 zł.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** powiedziała, że na stronie 138 ujęto plan w wysokości 1.643.525,71 zł, jednak nie wykazano realizacji. Dotyczy to bulwarów za Muzeum Okręgowym. Projekt jest realizowany i obecnie znajduje się na etapie finalizacji. Wnioski o płatność zostały już złożone i oczekujemy na przekazanie środków finansowych, dlatego do końca roku nie było możliwości zrealizowania tego zadania. Dotyczy to w zasadzie wszystkich zadań majątkowych, które były planowane.

**Radna Maria Miler** poprosiła o wyjaśnienie dotacji na stronie 138.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** że dotacja dotyczy bulwarów za Muzeum Okręgowym. Zadanie jest realizowane, wykonawca został wyłoniony, a wniosek o płatność za pierwszy etap prac został już złożony. Trwała weryfikacja, a właściwie kontrola zamówień publicznych oraz złożonych wniosków. Obecnie jesteśmy już prawdopodobnie na etapie płatności albo środki zostały już przekazane, jednak i tak wpłyną one dopiero w 2026 roku. W związku z tym mamy dwa duże projekty dofinansowane przez Urząd Marszałkowski na kwotę ponad 3.000.000 zł, których realizacja została przeniesiona na bieżący rok, oraz 1.000.000 zł dotyczący sprzedaży nieruchomości. Łącznie daje to kwotę 4.000.000 zł. Różnica pomiędzy globalnym planem dochodów majątkowych a wykonaniem wynosi około 4.500.000 zł, co oznacza, że odchylenia są niewielkie. To wszystko, jeśli chodzi o dochody.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że chciałyby zwrócić uwagę na fakt, że dochody majątkowe są wysokie, jednak 65% z kwoty 68.000.000 zł stanowią środki pochodzące z programów rządowych realizowanych przez rząd Zjednoczonej Prawicy. Jeżeli tych środków zabraknie, to w przyszłym roku nie będą już one dostępne. Pani radna powiedziała, że obawia się o budżet

na przyszły rok, ponieważ nie przewidziano żadnych większych programów inwestycyjnych na 2025 rok. Zaplanowano jedynie niewielkie zadania realizowane w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Jak podkreśliła, są to konkretne liczby.

**Ewa Krupka – Zaręba, Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej** odpowiedziała Pani radnej Marii Miler, że należy również wziąć pod uwagę wzrost dochodów wynikający ze zmian w systemie finansowania, w tym między innymi ze zwiększonych wpływów podatkowych, których wcześniej nie było.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że są to dochody bieżące, które mogą być w różny sposób wykorzystywane. Nie są one przeznaczane na inwestycje, co budzi niepokój. Mogą one zostać przeznaczone na bieżące wydatki. Oczywiście w naszej gminie taka sytuacja nie ma miejsca, jednak w niektórych gminach może dochodzić do takiego sposobu gospodarowania środkami, co w szerszej skali jest zjawiskiem niepokojącym.

**Radna Maria Miler** zapytała, dlaczego o 100% wzrosły opłaty z tytułu płatnego parkowania?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że jest to kwestia, o której wspomiano w poprzednim roku. Dotyczy ona wymiany parkomatów oraz wprowadzenia nowego systemu, który obecnie funkcjonuje prawidłowo. W 2024 roku wzrost wpływów z tego tytułu był jeszcze niewielki. Po zmianie systemu, parkomaty działają w sposób ciągły, podczas gdy wcześniej zdarzało się, że po miesiącu lub dwóch ulegały awariom i były czasowo nieczynne. Wprowadzono również niewielką korektę stawek oraz zmianę zasad korzystania z bezpłatnego postoj. Obecnie nie ma możliwości pobierania kolejnych darmowych biletów co pół godziny. Wcześniej takie rozwiązanie było nadużywane i uznano je za nieuczciwe. Aktualnie użytkownik wpisuje numer rejestracyjny pojazdu i nie ma możliwości ponownego pobrania kolejnego bezpłatnego biletu. Pierwsze 30 minut postoj. pozostaje bezpłatne.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że ma jeszcze pytanie dotyczące dochodów uzyskiwanych z infrastruktury telekomunikacyjnej. Od lat nie ulegają one zmianie, podczas gdy wszystkie inne koszty i ceny rosną.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że została przeprowadzona waloryzacja. Umowy nie zostały przedłużone przez firmy korzystające z infrastruktury, natomiast w ich miejsce pojawiły się inne sieci. Jednocześnie wskazała, że w przypadku dotychczasowych użytkowników waloryzacja jest dokonywana corocznie.”

**Radna Maria Miler** zapytała, czy waloryzacja w dalszym ciągu wynosi 9.800 zł?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że tak, ponieważ są to kwoty wynoszące jedynie około 450 zł. Dotyczy to niewielkich powierzchni. Ze Szpitalem Specjalistycznym zawarta jest natomiast większa umowa. Pani Skarbnik zwróciła uwagę, że na ten problem wskazywała już trzy lata temu. Podkreśliła, że w sytuacji podnoszenia stawek częściej dochodzi do korzystania z infrastruktury w ramach innych sieci. Przykładowo Orange korzysta z sieci Asta, a Asta z Orange. W przypadku niewielkich odcinków, gdzie nie ma rozbudowanej infrastruktury, podmioty te korzystają z naszej sieci, jeśli istnieje taka możliwość.

**Radna Maria Miler** zapytała o zaległości w opłatach, to dotyczy gospodarki mieszkaniowej. Zaległości zabezpieczone hipotekami wciąż rosną i wyniosły prawie 1.931.000 zł. Czy one przestaną rosnąć?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że nie.

**Radna Maria Miler** zapytała o ul. Magazynową, tam już dosyć długo toczy się postępowanie. Ta działka została zakupiona bardzo dawno?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że została naliczona kara w wysokości 91.000 zł. Wskazała, że ulica Magazynowa została nazwana dopiero po utworzeniu strefy przemysłowej, podobnie jak ul. Wawelska, co miało miejsce w 2016 lub 2017 roku. Na tych działkach zabudowa jest już częściowo zrealizowana. Wyjaśniła, że w dwóch przypadkach Enea nie uzgadniała mocy zamówionej ani nie wydawała warunków przyłączenia. W sytuacji, gdy właściciel nabywa działkę i występuje o warunki przyłączenia, a ich nie otrzymuje, nie ma możliwości rozpoczęcia budowy. Natomiast jeśli warunki zostały wydane, a przez rok lub dwa nie podejmowano żadnych działań, nie ma przeszkód do nałożenia kary. Podkreśliła, że kara wynikająca z aktu notarialnego musi być realizowana. Takie przypadki zdarzają się corocznie w odniesieniu do kilkudziesięciu nieruchomości. Około raz na pół roku pojawia się wniosek, który jednak nie może zostać umorzony.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że zwrócił jej uwagę plan, dotyczący dochodów z tytułu funkcjonowania cmentarzy, znajdujący się na stronie 19 sprawozdania. Plan dochodów został ustalony na poziomie 1.670.000 zł, natomiast jego realizacja wyniosła 134,93%, tj. 2.253.407,13 zł, co oznacza wykonanie wyższe o blisko 500.000 zł.

**Ewa Krupka – Zaręba, Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej** zapytała, czy to wynika z podniesienia opłat?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że nie, głównie z ilości zgonów. Trzeba zwrócić uwagę jeszcze na to, że na Cmentarzu Komunalnym w Piłe nie są chowani wyłącznie mieszkańcy Piły, więc piłski cmentarz jest wybierany również przez mieszkańców spoza gminy.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że chciałyby jeszcze zapytać o dotację celową z budżetu państwa na utrzymanie pozostałych cmentarzy. Zwróciła uwagę, że w 2024 roku była ona trzykrotnie wyższa.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że w tym okresie wykonano większy zakres prac. Oprócz stawiania ogrodzeń i utwardzania terenu, ponoszono również koszty bieżącego utrzymania cmentarza, w tym sprzątania oraz wycinki starych drzew. Realizowano także prace pod nadzorem konserwatora zabytków, co wiązało się z dodatkowymi wymaganiami i procedurami, a tym samym nie było to zadanie proste w realizacji.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że jeśli chodzi o dział 801 – Oświata i wychowanie, to ciężko zrozumieć wszystkie zmiany, które tu nastąpiły. Dotacja celowa na przedszkola w 2024 roku wynosiła 7.500.000 zł?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że obecnie tej pozycji nie wyodrębnia się osobno, ponieważ została ujęta łącznie w udziałach. Dotyczy to dzieci, dla których wcześniej naliczano środki indywidualnie. Wyjaśniła, że nastąpiło pewne przekształcenie systemowe — dzieci sześćioletnie pierwotnie miały rozpocząć naukę w szkołach, jednak w pewnym momencie decyzję tę zmieniono i pozostały w przedszkolach. W związku z tym subwencja oświatowa była również naliczana na te dzieci. Obecnie dane te ujmowane są łącznie.

**Radna Maria Miler** zapytała, a jeśli chodzi o wpływy w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w wysokości 444.37%?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że kilka lat temu ustawodawca dokonał podziału na dwa odrębne działy. Wcześniej Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej funkcjonował łącznie z gospodarką nieruchomościami, natomiast obecnie zostało to rozdzielone. Na stronie 64 sprawozdania ujęto dział „Gospodarka mieszkaniowa”, w którym znajdują się m.in. wpływy z tytułu trwałego zarządu nieruchomości oraz dzierżaw. Wskazana dynamika na poziomie 444% wynika prawdopodobnie z realizacji dodatkowych,

drobnych usług, takich jak remonty, wymiana liczników, przeglądy techniczne, rozliczenia mediów czy refakturowanie kosztów.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że wpływy z mandatów wzrosły - 30.000 zł?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy** odpowiedziała, że są w granicach 25.000 – 30.000 zł.

**Ewa Krupka – Zaręba, Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej** zapytała o wpływy z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy** odpowiedziała, że w bieżącym roku środki te nie występują, z wyjątkiem realizacji zadania związanego z nadawaniem numerów PESEL obywatelom Ukrainy. W związku z powyższym dokonano zmniejszenia planu o kwotę 300.000 zł. Wskazała, że Fundusz Pomocy Ukrainie stanowił istotne wsparcie dla gminy w zakresie realizacji zadań oświatowych, ponieważ znaczna część otrzymanych środków była kierowana na finansowanie oświaty, co skutkowało obniżeniem udziału wydatków własnych gminy w tym zakresie.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że przeanalizowała realizację wpływów z tytułu odpłatnego nabycia nieruchomości w mieście i nie stwierdziła nieprawidłowości w zakresie stosowanych cen, które uznała za prawidłowe. Pani radna wskazała jednak, że niepokoi ją skala sprzedaży nieruchomości, ponieważ w 2024 roku sprzedano około dwóch hektarów gruntów, natomiast obecnie jest to prawie pięć hektarów.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że nie należy analizować wyłącznie liczby hektarów, ponieważ wartość jednego hektara w granicach miasta może być znacząco wyższa niż kilku hektarów położonych poza jego obszarem. Wskazała, że w 2023 roku sprzedano tereny przy al. Wojska Polskiego, co stanowiło istotny jednorazowy zastrzyk finansowy dla budżetu miasta Piły.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że był to zastrzyk środków finansowych dla budżetu miasta w wysokości 24.000.000 zł, który wpłynął w grudniu 2023 roku. Jednocześnie wskazała, że w 2025 roku, w związku z realizacją tej inwestycji, około 20.000.000 zł zostało wydatkowane na uzbrojenie terenu oraz budowę dojazdu do niego.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że nabywca robi to we własnym zakresie.

**Radna Maria Miler** zapytała, kto płaci za rondo?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że rondo ma charakter publiczny, a teren przez lotnisko stanowi drogę gminną, w związku z czym realizowany jest przez gminę zjazd z tej drogi.

**Radna Maria Miler** powiedziała, ale to rondo kosztowało 20.000.000 zł.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że to rondo jest również dla mieszkańców Gładyszewa, Dolaszewa, tam wszyscy czekają na to. Trzeba zwrócić uwagę na fakt, że to rondo było planowane kilka lat wstecz, tak jak rondo przy ul. Kamiennej, czy przy ul. Krzywej, ul. Długosza. Te plany istnieją od dobrych kilku lat.

**Ewa Krupka – Zaręba, Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej** zapytała, czy to jest w przebiegu drogi wojewódzkiej?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że tak.

**Radny Józef Jopek** zapytał, kiedy rondo przy ul. Kamiennej zostanie ukończone?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że wkrótce zostanie to wykonane, jednak nie nastąpi to od razu, aby nie doprowadzić do powstania zatoru. Oczekujemy na oddanie ronda przy ul. Kamiennej. Wskazała, że przed zakończeniem inwestycji konieczne jest jeszcze przekazanie gruntu.

**Radny Józef Jopek** zapytał, czy rondo przy ul. Kamiennej jest realizowane przez miasto?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że przez województwo.

**Radna Maria Miler** zapytała, dlaczego wydatki bieżące na przedszkola są niższe o kwotę 1.400.000 zł rok do roku?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że na tym etapie nie rozpoczęto jeszcze ich omawiania. Informacje dotyczące wydatków zawarte są w sprawozdaniu od strony 140. Jeżeli chodzi o wydatki bieżące, wyróżnia się największe grupy wydatków, zgodnie z podziałem przyjętym w uchwałach budżetowych. Pierwszą grupę stanowią wynagrodzenia wraz z pochodnymi, które w budżecie wynoszą 205.645.081,03 zł. W pozycji tej ujmuje się wszystkie składniki wynagrodzeń oraz pochodnych. Drugą grupę stanowią wydatki statutowe w kwocie 130.121.793,81 zł. Kolejną pozycją są świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 44.405.085,01 zł, dotacje z budżetu w kwocie 50.338.413,75 zł, obsługa długu publicznego w wysokości 8.000.471,63 zł oraz wydatki w ramach środków unijnych o

charakterze bieżącym w kwocie 1.284.337,89 zł. Szczegółowy opis wydatków znajduje się na stronie 154, gdzie przedstawiono je w układzie poszczególnych grup i paragrafów. Wydatki, w odróżnieniu od dochodów ujmowanych w grupach, prezentowane są zgodnie z klasyfikacją budżetową, w tym m.in. w podziale na materiały, energię, remonty, dotacje oraz ekspertyzy, które ujmowane są odrębnie dla poszczególnych działów. Zwrócono uwagę, że w dziale 75023 – „Urzędy gmin” – zgodnie z dodatkową klasyfikacją ujęty został również Zarząd Dróg i Zieleni w Pile.

**Ewa Krupka – Zaręba, Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej** zapytała, od której strony można znaleźć informacje na temat wydatków bieżących?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że od strony 154 do 242 jest szczegółowy podział.

**Radna Maria Miler** zapytała czy Zarząd Dróg i Zieleni wcześniej został już w ten sposób ujęty?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że zmiana ta nastąpiła prawdopodobnie dwa lata temu. Wskazała, że jeszcze w ubiegłym roku, zgodnie z klasyfikacją Regionalnej Izby Obrachunkowej, dokonywano drobnych korekt, jednak obecnie dane są już w pełni porównywalne. Zaznaczyła, że wydatki bieżące rok do roku w ujęciu strukturalnym pozostają niemal tożsame. Zmiany dotyczą jedynie wysokości poszczególnych kwot oraz występowania wydatków o charakterze nadzwyczajnym, takich jak ekspertyzy, zimowe i letnie utrzymanie, a także realizacja wydarzeń kulturalnych i sportowych o zróżnicowanej wartości. Wskazała również, że rezerwy budżetowe zostały w bieżącym roku podzielone zgodnie z uchwałą budżetową na trzy grupy: zarządzanie kryzysowe, oświatę oraz pomoc społeczną. Podkreśliła, że wszystkie wydatki mieszczą się w planie finansowym. Plany finansowe wprowadzane są przez Prezydenta Miasta w drodze zarządzenia, w zakresie, w jakim posiada on kompetencje, w szczególności w odniesieniu do dotacji otrzymywanych od Wojewody. Pozostałe zmiany w zakresie wprowadzania nowych wydatków należą do kompetencji Rady Miasta. Możliwe są jedynie przesunięcia pomiędzy paragrafami w ramach danego działu klasyfikacji budżetowej. Pani Skarbnik, odpowiadając Pani radnej Marii Miler, wyjaśniła, że mniejsze wydatki bieżące w przedszkolach o kwotę 1.400.000 zł wynikają z kilku czynników. Wskazała przede wszystkim na możliwe oszczędności w zużyciu energii, w związku z przeprowadzoną od 2023 roku analizą mocy biernej i mocy zamówionej w zakresie mediów. Umowy w tym obszarze były w ubiegłym roku szczegółowo weryfikowane, a analiza w

dalszym ciągu jest kontynuowana w odniesieniu do niektórych obszarów miasta, co mogło skutkować powstaniem oszczędności w zakresie energii. Dodatkowo wskazała, że w ubiegłym roku zostało już zamknięte Publiczne Przedszkole nr 16, co również wpłynęło na obniżenie wydatków, w tym w szczególności kosztów wynagrodzeń oraz wyżywienia. Zmniejszyła się także liczba dzieci uczęszczających do przedszkoli gminnych. Podała, że wykonanie wydatków ogółem za cztery kwartały wyniosło 207.326.503,86 zł, natomiast plan na IV kwartał 2025 roku wynosi 230.441.792,95 zł, przy wykonaniu na poziomie 219.259.812,46 zł. Wskazała, że dane te obejmują również wydatki inwestycyjne, co wpływa na ich strukturę.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że w dziale 801 – „Oświata i wychowanie” wydatki spadły rok do roku o około 4%, z poziomu 41,06% w 2024 roku do 37,86% w 2025 roku w strukturze ogółu wydatków. Jednocześnie podkreśliła, że porównanie to należy odnosić do wielkości całego budżetu, który w poszczególnych latach ulega zmianie.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że wynika to z faktu, iż w 2024 roku realizowano większy zakres inwestycji w obszarze oświaty. W grudniu prowadzone były inwestycje w Szkole Podstawowej nr 7, a także znaczące zadania inwestycyjne w Przedszkolu nr 16. W bieżącym roku inwestycja w Szkole Podstawowej nr 7 nie była już realizowana, natomiast zadanie dotyczące Przedszkola nr 16 było kontynuowane i finalizowane. Przedszkole to od września funkcjonuje, w związku z czym inwestycja musiała zostać zakończona do końca poprzedniego roku. Wskazała, że w tak dużym budżecie, wynoszącym 219.000.000 zł, różnice rzędu 5.000.000–8.000.000 zł wynikają przede wszystkim z realizacji planowanych inwestycji. Nie zrealizowano wymiany instalacji elektrycznej w Przedszkolu nr 18, która była przewidziana w planie. Obecnie trwa procedura przetargowa w tym zakresie. Wskazano, że wykonawca, który złożył ofertę, przedstawił kwotę prawdopodobnie dwukrotnie wyższą od zakładanej albo odstąpił od realizacji zamówienia ze względu na krótki termin wykonania, przy czym pozwolenie na budowę i przebudowę uzyskano dopiero w czerwcu. Procedura przetargowa została ponownie ogłoszona, a złożone oferty są korzystne i jest ich wiele. Obecnie utrzymuje się tendencja składania od trzech do nawet dziewięciu ofert w ramach jednego postępowania przetargowego.

**Radna Teresa Kasior** zapytała, czy oferenci są z Piły?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że wykonawcy pochodzą zarówno z Piły, jak i spoza jej terenu. W tym zakresie sytuacja jest zróżnicowana. Bieżący rok charakteryzuje się dużą liczbą ogłaszanych postępowań przetargowych.

**Radna Maria Miler** zadała pytanie odnośnie pokrycia straty w spółce MZK sp. z o.o. na ponad 500.000 zł. Z czego to wynikało?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że środki te przeznaczone są na pokrycie dawnych strat z 2020 r. Wskazała, że były to kwoty niewielkie, rzędu 280.000–300.000 zł. Straty te nie były pokrywane na bieżąco, ponieważ ich skala nie była znacząca, natomiast spółka dysponuje znacznym majątkiem oraz kapitałem zapasowym, co nie powoduje zagrożeń finansowych. Ponadto poinformowała, że od kilku lat gmina dokonuje zakupu autobusów, które następnie są dzierżawione lub przekazywane nieodpłatnie. W takich przypadkach VAT stanowi koszt brutto. Wyjaśniła, że jeżeli istnieje taka możliwość, stosuje się takie rozwiązanie, ponieważ Krajowa Administracja Skarbowa stoi na stanowisku, iż w wielu przypadkach nie przysługuje prawo do odzyskania podatku VAT. W przypadku dzierżawy, wynikającej z trwałości projektu, majątek pozostaje własnością gminy i nie zwiększa wartości majątku spółki.

**Radna Maria Miler** poprosiła o wyjaśnienie, dlaczego strata została pokryta w roku 2025, a nie wcześniej, skoro dotyczy roku 2020?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** wyjaśniła, że nie było wcześniej takiej potrzeby, pokryjemy straty z roku 2023 i 2024, jeżeli pojawią się wolne środki.

**Radna Maria Miler** zapytała, a jaka jest ostatecznie wielkość straty?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że z tym pytaniem należy się zwrócić do Pana Bogdana Kopcia, Dyrektora Biura Nadzoru Właścicielskiego. Jeżeli wolne środki się pojawią, możliwe będzie pokrycie straty, jednak nie ma potrzeby, aby rokrocznie pokrywać straty we wszystkich miejskich spółkach, ponieważ spółki komunalne powinny co do zasady funkcjonować w sposób zrównoważony, choć nie w każdym przypadku jest to w pełni możliwe. Wskazała przykładowo, że spółka Aqua-Pil nigdy nie będzie w pełni bilansowała swojej działalności ze względu na wysokie koszty funkcjonowania. Podkreśliła, że systemowe coroczne pokrywanie strat przez Radę Miasta lub Prezydenta działającego jako Zgromadzenie Wspólników powodowałoby brak motywacji do racjonalizacji kosztów w spółkach. Zaznaczyła, że ewentualne wsparcie finansowe powinno mieć charakter incydentalny, a nie coroczny.

**Radna Maria Miler** zapytała odnośnie odszkodowań, strona 162, kwota 740.000 zł?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że dotyczy to al. Powstańców Wielkopolskich, tj. nieruchomości położonej naprzeciwko Sądu Rejonowego. Wskazała, że jest to działka, o której była mowa na sesji. Odszkodowanie zostało wypłacone pod koniec ubiegłego roku.

**Radna Maria Miler** zapytała o wydatki w dziale „Transport i łączność”. Wskazała, że w 2025 roku na ten cel rozdysponowano kwotę 502.790 zł i zapytała, czy dotyczy to tej samej pozycji.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że tak. Już na etapie projektu budżetu przygotowywano dane w bardziej szczegółowym ujęciu, zgodnie z zaleceniami Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej. Dodała, że obecnie realizowane jest to zgodnie z obowiązującymi dyspozycjami.

**Radna Maria Miler** zapytała o zakupy energii elektrycznej w przedszkolach. Czy są na dotychczasowym poziomie?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że nie dotyczy to wyłącznie energii elektrycznej, lecz również gazu, wody oraz ogrzewania.

**Radna Maria Miler** zapytała czy na dotychczasowym poziomie?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że tak, nie wzrosły.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że należy się z tego cieszyć, ponieważ wówczas wydatki bieżące nie rosną. Zapytała, czego dotyczą podwyżki wynagrodzeń w oświacie oraz czy mają one związek z dziećmi z niepełnosprawnościami. Wskazała, że wydatki w tym zakresie wzrosły o 4.300.000 zł i zapytała, czy jest to aż tak znacząca kwota.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że tak, takie jest zapotrzebowanie.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że średnia liczba dzieci w przedszkolach jest bardzo niska i wynosi średnio dwoje dzieci na placówkę. Czy w ostatnim czasie powstało nowe przedszkole.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** wyjaśniła, że Przedszkole „Caritas 1” jest zlokalizowane w kilku miejscach w mieście.

**Radna Maria Miler** zapytała, dlaczego dla średniej liczby dzieci w ilości 2 wypłaca się takie wysokie wynagrodzenie dla nauczycieli?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że kwota 5.500 zł przypada na jedno dziecko, a po przemnożeniu przez 10 miesięcy daje to około 70.000 zł. Średnia liczba dzieci w przedszkolach wynika również z innych czynników, w tym z sezonowych wahań obłożenia – w okresie wakacyjnym jest ono mniejsze, natomiast od września liczba dzieci wzrasta, w niektórych przypadkach nawet dwukrotnie.

**Radna Maria Miler** zapytała odnośnie wzrostu średniego kosztu utrzymania mieszkańców Domu Pomocy Społecznej o kwotę 1.000 zł?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że będzie jeszcze więcej.

**Radna Teresa Kasior** odpowiedziała, że duże koszty musi pokryć Gmina Piła, bo nie każdy mieszkaniec płaci 100%.

**Radna Maria Miler** zapytała o ośrodki pomocy społecznej. Dlaczego wydatki wzrosły o 3.400.000 zł?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że z powodu zmiany kryterium dochodowego.

**Radna Maria Miler** zapytała, co z wydatkami na Fundusz Alimentacyjny?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że Fundusz Alimentacyjny jest już poza nami. Jeżeli chodzi o dodatki mieszkaniowe, to one również są większe, niż w latach poprzednich.

**Radna Maria Miler** zapytała, czy wczesne wspomaganie rozwoju dziecka, to są żłobki?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że tak, tam w jednym zakresie doszło do zmiany klasyfikacji budżetowej. Dużo się jeszcze pozmienia w tym zakresie od przyszłego roku.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że na stronie 222 ujęto odszkodowania na rzecz osób fizycznych wraz z odsetkami. Postępowania w tym zakresie toczą się od pięciu lat. Ośrodek Wypoczynkowy „Płotki” objęty był pięcioletnią gwarancją. Zapytała, kiedy osoby tam zamieszkujące wniosły roszczenia o odszkodowanie.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że już dawno, pierwsze domki były sprzedawane w 2013 roku.

**Radna Maria Miler** zapytała, co wnioskodawcy robili w okresie od 2013 do 2019 roku.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy** odpowiedziała, że dwie osoby wniosły roszczenia o odszkodowanie, a następnie dołączyły kolejne osoby. Fundamenty w obiektach są na tyle niestabilne, iż po kilku latach użytkowania konieczne jest przeprowadzanie remontów domków. Podkreśliła, że miasto wykonuje prace remontowe w tych obiektach co 2–3 lata. W sprawie sporządzano ekspertyzy oraz powoływano biegłych, co wydłużyło postępowanie, które ostatecznie trafiło do Sądu Apelacyjnego. Powoływany był również biegły z zakresu prawa budowlanego. Postępowanie zakończyło się zasądzeniem roszczeń.

**Radna Maria Miler** zapytała o częściowe pokrycie straty w spółce Aqua-Pil w wysokości 2.000.000 zł w 2025 roku, wskazując, że już w budżecie na 2024 rok ujęto częściowe pokrycie tej straty w kwocie 500.000 zł.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że sytuacja jest na bieżąco monitorowana. Wskazała, że kwota 500.000 zł została ujęta w rezerwie i na tym etapie nie było przesądzone, czy zostanie przeznaczona na pokrycie straty spółki Aqua-Pil, czy MZK. W przypadku spółki Aqua-Pil dąży się do pokrywania strat za rok poprzedni, przy czym zdarzają się niewielkie różnice rzędu 200.000–300.000 zł wynikające z rozliczeń. Zasadniczo sytuacja jest na bieżąco regulowana. W jednym roku pokryto stratę za rok bieżący, natomiast uchwałę Zgromadzenia Wspólników nie została pokryta strata z roku poprzedniego, co spowodowało pewne przesunięcia i rozbieżności w rozliczeniach. W bieżącym roku planowane jest ponowne pokrycie straty, zarówno za rok poprzedni, jak i za rok bieżący, która zostanie wykazana w sprawozdaniu. Jej wysokość nie jest jeszcze znana, ponieważ sprawozdania finansowe nie zostały jeszcze przedłożone.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że z przedstawionych informacji wynika, iż w latach 2022–2023 w spółce Aqua-Pil pokryto straty łącznie na kwotę 2.600.000 zł, natomiast – jak wskazała Pani Skarbnik – funkcjonowanie spółki Aqua-Pil generuje dla miasta koszt rzędu około 4.000.000 zł rocznie.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że wynika to z corocznie udzielanych dopłat do biletów. Na stronie 225 ujęto pozycje dotyczące dopłat do biletów, prowadzenia działalności sportowo-rekreacyjnej, programu „Nowy styl życia” oraz udostępniania obiektów sportowych, na które łącznie przeznaczono 1.500.000 zł. Częściowe pokrycie straty spółki Aqua-Pil za lata poprzednie wyniosło 1.996.975,24 zł, co łącznie daje kwotę około 3.500.000 zł, a w zaokrągleniu około 4.000.000 zł wydatków w tym obszarze. W

bieżącym roku w spółce Aqua-Pil zrealizowano inwestycje obejmujące m.in. wymianę oświetlenia awaryjnego oraz agregatu prądowórczego.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że wydatki bieżące na finansowanie programów z udziałem środków zewnętrznych charakteryzują się bardzo niskim wykonaniem.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że w chwili obecnej realizowane są dwa projekty. Pierwszy z nich to „Akcja edukacja, przystanek – Praca”, który zostanie zakończony w bieżącym roku. Projekt ma charakter cykliczny i obejmuje organizację targów odbywających się dwa razy w roku – wiosną i jesienią – a także spotkania oraz działania promocyjne. W związku z realizacją kolejnych edycji przewiduje się zwiększenie poziomu wykonania w bieżącym roku. Drugi projekt dotyczy „Bezpieczeństwa w ruchu drogowym”. Pomimo zaplanowanych działań nie udało się wyłonić wykonawców w trzech postępowaniach przetargowych. Wynika to ze specyfiki projektu, który obejmuje uczniów klas IV, V, VI i VII szkół z Piły, Wysokiej, Kaczor i Ujścia, co wymaga każdorazowego dostosowania harmonogramów poszczególnych placówek. Podkreśliła, że realizacja projektu została podzielona na cztery części, obejmujące m.in. elementy edukacyjne dotyczące zdrowego trybu życia oraz bezpieczeństwa w ruchu drogowym, w tym zajęcia rowerowe na placu manewrowym. Zajęcia te mogą być realizowane wyłącznie w okresie wiosennym (kwiecień–maj), co dodatkowo ogranicza możliwości organizacyjne. W postępowaniach przetargowych wykonawcy składali oferty jedynie na wybrane części zadania, co uniemożliwiło wybór wykonawcy realizującego całość projektu. W związku z tym zwrócono się do Marszałka z wnioskiem o przesunięcie terminu realizacji, na co uzyskano zgodę. Zmiana została wprowadzona uchwałą podjętą na sesji lutowej lub marcowej, a obecnie procedowany jest aneks lub jego podpisanie. W konsekwencji planowane jest ogłoszenie nowego przetargu obejmującego wszystkie cztery części łącznie, a realizacja projektu została wydłużona do 2027 roku. Rozpoczęcie działań planowane jest od września, przy czym w pierwszej kolejności realizowane będą zadania możliwe do wykonania w okresie jesiennym, przed okresem zimowym. Z tego powodu nastąpiło przesunięcie w harmonogramie i wykonaniu. Następnie Pani Skarbnik przeszła do omówienia wydatków majątkowych. Na stronie 243 wskazano dział „Transport i łączność” oraz dokapitalizowanie Miejskiego Zakładu Komunikacji – wykonanie na poziomie 100%. W zakresie ochrony gleby i wód podziemnych zaplanowano kwotę 400.000 zł na projekt dotyczący jeziora „Płotki”, przy wykonaniu na poziomie 0%. Wyjaśniła, że prace i badania są w toku, realizowane przez MWiK w cyklu rocznym, a spotkania z Prezesem

odbywają się kwartalnie. Rozliczenia następują po zakończeniu prac, a nie w formie zaliczkowej.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że te zadanie jest od 2022 roku realizowane.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że część działań została już zrealizowana. Wskazała, że przy większej liczbie ekspertów pojawia się wiele koncepcji, co utrudnia wybór jednego rozwiązania. W zakresie kultury fizycznej poinformowała o dofinansowaniu Aquaparku – wykonanie na poziomie 100%, obejmujące m.in. montaż bramki oraz wymianę agregatu prądotwórczego. W dziale 600 – „Transport i łączność”, na stronie 245, wskazała na dokończenie w części Systemu Dynamicznej Informacji Pasażerskiej. Zadanie to zostało zakończone, a w jego wyniku uzyskano oszczędności w wysokości 200.000 zł. Planowane jest ustawienie dodatkowych tablic informacyjnych. Obecnie prowadzone są prace związane z dokumentacją projektową i przygotowaniem inwestycji. W dalszym etapie przewiduje się przygotowanie kolejnych 5–10 tablic.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że jedna tablica kosztuje 77.000 zł.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że obejmuje to całą infrastrukturę, w tym program, system oraz wyposażenie w system GPS wraz z montażem. W zakresie zadania „Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza – zakup autobusów wodorowych i elektrycznych” stopień realizacji wynosi 80,25%. Zadanie zostanie sfinalizowane w bieżącym roku. Wszystkie projekty są obecnie na etapie końcowym i podlegają kontroli prowadzonej przez NFOŚiGW. Na tym etapie instytucja kontrolująca zwróciła się o przedłożenie pełnej dokumentacji, a dalsze rozliczenie nastąpi po zakończeniu procedury. Zadanie „Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły – przebudowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Mickiewicza” zostało zrealizowane w 53,35%, a zakończenie inwestycji przewidziano na koniec maja 2026 roku. Analogiczne zadanie przy ul. Kusocińskiego zostało zakończone. Zadanie „Budowa drogi dojazdowej do Piłskiego Schroniska dla Zwierząt”, wiąże się z wypłatą odszkodowań związanych z przejściem gruntów pod inwestycję.

**Radna Maria Miler** zapytała, komu oraz w jakiej wysokości należne jest odszkodowanie z tytułu realizacji tego zadania.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że odszkodowanie należne jest najprawdopodobniej Lasom Państwowym i wynosi około 100.000 zł. Realizacja kolejnych zadań inwestycyjnych, wskazuje, że: „Przedszkole Nad Gwdą” zostało zrealizowane w 100%,

„Budowa infrastruktury drogowej na osiedlu Motylewo w Pile” również została zakończona w 100%, „Budowa parkingu z miejscami postojowymi dla rowerów oraz drogami dojazdowymi przy ul. 14 Lutego w Pile” znajduje się na etapie dokumentacji projektowej; oczekiwane jest pozwolenie na budowę, a stopień realizacji wynosi 24% z uwagi na występujące komplikacje. Zakończenie inwestycji dotyczącej strefy przemysłowej planowane jest na I półrocze 2027 roku, zgodnie z harmonogramem, przy czym nastąpiło przesunięcie płatności na rok bieżący. Budowa ul. Pracowniczej została zrealizowana w 90%, przy czym wystąpiły oszczędności wynikające z realizacji projektów, mimo wcześniejszego zwiększenia planu w związku z kolizją energetyczną. Budowa zjazdu z ul. Zygmunta Starego na działkę nr 383 została wykonana w 100%. Dokumentacja przyszłościowa, dotycząca ul. Trzcianieckiej i Dembowskiego, wskazując, że dokumentacja została zakończona, a zadanie uzyskało finansowanie. Postępowanie przetargowe zostało przeprowadzone, jednak wystąpiły oszczędności, w związku z czym część środków będzie podlegała zwrotowi do Wojewody, ponieważ oferta wykonawcy była niższa od planowanej. Przebudowa ul. Żeromskiego i Promiennej jest realizowana, natomiast park przy ul. Zygmunta Starego oczekuje na realizację. W pierwszej kolejności opracowywana jest dokumentacja, a następnie realizacja inwestycji. Przebudowa ul. Kazimierza Wielkiego została zakończona, a oszczędności wyniosły 70.000 zł. Zadanie „Modernizacja dróg gruntowych” zostało zakończone, natomiast „Nakładki bitumiczne na drogach gminnych” osiągnęły stopień realizacji 99,32%. Ulica Żeromskiego i Jastrzębia zostały zakończone. W przypadku ul. Jastrzębiej prowadzone są obecnie przygotowania do procedury przetargowej, przy czym zadanie ma charakter jednoroczny i jest ujęte w planie na 2026 rok, a stopień realizacji wyniósł 36%. Ulica Długosza, część inwestycji nie została zrealizowana ze względu na uwarunkowania techniczne związane z organizacją ruchu przy rondzie. W chwili obecnej przygotowana jest procedura przetargowa. W zakresie Portu Komunikacyjnego obecnie przygotowana jest procedura przetargowa dotycząca ul. Krzywej i ul. Długosza, po wcześniejszym odblokowaniu możliwości realizacji inwestycji. Park przemysłowy osiągnął poziom realizacji 97%. „Aglomeracyjny system dróg rowerowych” na Osiedlu Motylewo jest realizowany, a wykonawca przystąpił do prac po uzyskaniu stosownych zgód, w tym dotyczących wycinki drzew. „Budowa kładki na rzece Gwdzie”, pierwotnie planowano 100.000 zł na dokumentację, natomiast rzeczywisty koszt wyniósł 30.889 zł. Zadanie jest przygotowywane do procedury przetargowej i ma charakter dwuletni, z planowanym zakończeniem w 2027 roku. Podpisano liczne umowy o dofinansowanie w okresie grudzień–luty. Ulica Przemysłowa jest po procedurze przetargowej, wyłoniono wykonawcę, a zadanie ma charakter jednoroczny i będzie realizowane w bieżącym roku. W zakresie

„Aglomeracyjnego systemu dróg rowerowych” – budowy drogi rowerowej z miejscami postojowymi w kierunku wsi Kotuń – wskazała, że oferta została otwarta, a przed podpisaniem umowy oczekuje się na zgodę na wydłużenie terminu realizacji do I kwartału 2027 roku, łącznie z nadzorem. Ulica Bydgoska, Tekli, skrzyżowanie al. Powstańców Wielkopolskich oraz Bulwary Chatelerault - inwestycje realizowane, a poziom wykonania wyniósł 23%, przy czym część faktur nie została jeszcze ujęta z uwagi na brak wpływu dotacji. II etap obejmuje ul. Głuchowską i al. Piastów obecnie prowadzone są negocjacje w ramach procedury przetargowej. Budowa ul. Nowowiejskiego została zakończona, natomiast w zakresie al. Powstańców Wielkopolskich (zjazd do Centrum Zarządzania Kryzysowego) dokumentacja została przygotowana, a przetarg został ogłoszony i otwarty. Wartość złożonej oferty jest niższa od pierwotnych założeń planistycznych.

**Radna Maria Miler** zapytała, o odszkodowanie za wywłaszczenie, w związku z drogą rowerową na Głuchowskiej?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że jest dokumentacja i odszkodowanie, ale to jest też Skwer Adamowicza, gdzie są realizowane trzy elementy: dokumentacja projektowo-kosztorysowa wzdłuż ul. Mickiewicza oraz wzdłuż ul. Jana Pawła II w celu uzyskania decyzji, lokalizacja inwestycji celu publicznego, a także odszkodowanie za wywłaszczenie prawa własności nieruchomości oraz wartość drzewostanów znajdujących się na nieruchomości. Decyzja w tym zakresie została wydana w czerwcu 2024 roku i dotyczy również ul. Głuchowskiej. Na stronie 258 jest „Przebudowa nawierzchni parkingu przy ul. Bydgoskiej w Pile na ażurową” - obecnie trwa procedura przetargowa, a realizacja zadania rozpoczęła się w 2025 roku. Wcześniej zostały przygotowane projekty jeszcze przed uzyskaniem dofinansowania, natomiast obecnie umowa o dofinansowanie została już podpisana i trwają przygotowania do przebudowy. Spółdzielnia mieszkaniowa granicząca z działką przeprowadzi równoległe własne prace, co pozwoli na jednoczesną realizację obu inwestycji. W zakresie zadania pn. „Zagospodarowanie obszaru zlokalizowanego przy skrzyżowaniu ul. Kazimierza Wielkiego i Równej w Pile” poinformowała, że inwestycja została już zrealizowana w ramach przedsięwzięć błękitno-zielonej infrastruktury współfinansowanych przez Urząd Marszałkowski. Tereny zdegradowane, zadanie zrealizowane a w ramach zadania wyburzono liczne budynki gospodarcze i komórki. Zrewitalizowano również budynki przy ul. Bydgoskiej 71, budynek starej piekarni, budynek gospodarczo-mieszkalny przy ul. Wawelskiej 6A oraz starą oficynę przy ul. Bydgoskiej. Ponadto na ogrzewanie lokali mieszkalnych Miasto przeznaczają corocznie około 1.200.000 zł.

Obowiązkiem miasta jest wymiana starych pieców w zasobie komunalnym i wymiany realizowane są według stopnia zużycia urządzeń. W ubiegłym roku wymieniono 23 kotły. W odniesieniu do pustostanów miasto uzyskało częściowe dofinansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego. Łącznie wydatkowano 633.000 zł, przy czym część środków wpłynęła w poprzednim roku, a część zostanie rozliczona w 2026 roku. Zadanie zostało zrealizowane. Przygotowano dokumentację przyszłościową dotyczącą lotniska. Na usługi związane z planami zagospodarowania przestrzennego przeznaczono 202.000 zł. Cały projekt został dofinansowany środkami zewnętrznymi w wysokości 1.366.000 zł, a obecnie miasto oczekuje na przekazanie ostatniej transzy płatności. Zadanie zakończyło się w grudniu poprzedniego roku. Cmentarz - zakup systemów został zweryfikowany i zrealizowany. W zakresie administracji publicznej, przygotowano dokumentację przyszłościową, dotyczącą przebudowy Biura Obsługi Interesantów Urzędu Miasta Piły na kwotę 45.000 zł oraz realizowana jest wymiana klimatyzacji i sięgaczy. Projekt grantowy „Cyberbezpieczny Samorząd” zostanie zakończony w czerwcu 2026 roku, a w jego ramach planowany jest zakup dwóch dodatkowych urządzeń. W obszarze obrony narodowej nie udało się zrealizować zakupu agregatów prądotwórczych w dwóch zakresach, natomiast zakupiono magazyny kontenerowe za kwotę 433.000 zł i zostały one już ustawione. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej otrzymała dofinansowanie na doposażenie sali „Ognik” w wysokości 25.000 zł, a zadanie zostało zrealizowane. Zrealizowano również zakup pompy powodziowej za 30.000 zł. Zakupiono samochód dla Straży Miejskiej w Pile za kwotę 91.000 zł, jeden z dotychczas użytkowanych pojazdów musiał zostać zezłomowany z uwagi na brak możliwości dalszej eksploatacji. W ramach dokumentacji przyszłościowej zabezpieczono 300.000 zł, jednak odstąpiono od realizacji zadania dotyczącego przebudowy budynku, ponieważ środki na ten cel zostały ujęte w całościowym zadaniu planowanym do realizacji w bieżącym roku, co pozwoliło uniknąć wcześniejszego wydatkowania środków.

**Radna Maria Miler** zapytała, jakiego budynku to dotyczy?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że po „Tarczy”, w miejscu, gdzie obecnie funkcjonuje Centrum Zarządzania Kryzysowego. W ramach rezerw wskazano wszystkie zadania objęte zwiększeniem środków lub takie, które zostały wskazane przez Panią Prezydent zgodnie z przysługującym jej upoważnieniem. Między innymi zadania, dotyczące zmiany sposobu ogrzewania, terenów zdegradowanych, rozbiórki budynków usługowych oraz realizacji zadania pn. „Wykonanie nowej trafostacji – ZOS Górne”. Zwiększono środki na „Budowę ciągu pieszo-rowerowego przy ul. Nowowiejskiego w Pile”, Ośrodek

Wypoczynkowy „Piaszczyste”, dokapitalizowanie spółki Aqua-Pil, budowę kładek, utworzenie ścieżki edukacyjnej przy Szkole Podstawowej nr 11, modernizację placu zabaw przy Szkole Podstawowej nr 6 oraz zakup agregatów prądotwórczych w ramach działań związanych z obronnością, których nie udało się wcześniej zrealizować. Wszystkie zadania, które zostały wprowadzone lub zwiększone, są szczegółowo wymienione w dokumentacji. Odnosząc się do oświaty, realizowane są między innymi prace, dotyczące budynków przy ul. Roosevelta, obejmujące dostosowanie obiektu do wymogów ochrony przeciwpożarowej. W przypadku Szkoły Podstawowej nr 12, zadanie związane z oświetleniem dróg zostanie ponownie wprowadzone do budżetu w 2026 roku, natomiast obecnie przygotowywana jest niezbędna dokumentacja. W Szkole Podstawowej nr 11 wymieniono oraz dołożono lampy oświetleniowe. Inwestycja poprawi bezpieczeństwo wszystkich użytkowników, w szczególności dzieci. Modernizacja placów zabaw została zrealizowana przy Szkole Podstawowej nr 12, przy Szkole Podstawowej nr 6, przy ul. Bydgoskiej w Szkole Podstawowej nr 2 oraz przy ul. Brzechwy w Szkole Podstawowej nr 3. Przy Szkole Podstawowej nr 7 zmodernizowano plac zabaw oraz wykonano ścieżkę edukacyjną. Przy ul. Królowej Jadwigi zrealizowano zadanie obejmujące program funkcjonalno-użytkowy, dokumentację oraz montaż kamery, a także zakupiono szorowarkę. Budowa przedszkola została zakończona. W odniesieniu do Przedszkola nr 18 im. Kubusia Puchatka poinformowała, że trwa procedura przetargowa. Złożono kilka ofert, które mieszczą się w zaplanowanym budżecie, łącznie z wymianą oświetlenia na lampy LED. Kuchnia w Przedszkolu nr 6 im. Jasia i Małgosi jest obecnie w przygotowaniu, natomiast do Przedszkola nr 19 zakupiono piecze parowe. W Przedszkolu nr 4 przy ul. Kusocińskiego zakupiono podłogę interaktywną u zmywarkę, a do Przedszkola nr 11 im. Jana Bosko zakupiono zmywarki. Zakupiono dwa defibrylatory dla Szpitala Specjalistycznego w Pile za kwotę 96.000 zł. Zadanie „Świetlica Marzeń”, realizowane przy wsparciu Urzędu Marszałkowskiego, zostało zakończone, podobnie jak zakup defibrylatorów w ramach Budżetu Obywatelskiego. W zakresie klimatyzacji przygotowano dokumentację, natomiast zadanie nie zostało zrealizowane z uwagi na bardzo wysoki koszt inwestycji, szacowany na około 600.000 zł. Dotyczy to budynku przy ul. Spacerowej 23. Zadanie obejmujące mieszkania treningowe, zostało zrealizowane. W bieżącym roku odbył się odbiór inwestycji oraz częściowe przekazanie mieszkań. Program „Ciepłe Mieszkanie” - poziom wykonania wynosi obecnie 31%, jednak wszystkie złożone wnioski zostały zrealizowane. Zadanie pn. „Oświetlenie ciągu pieszo-rowerowego na Płotkach” zostało zakończone. Obejmowało ono montaż brakujących lamp oświetleniowych. Zrealizowano również zadanie dotyczące zakupu iluminacji świątecznych w ramach „Oświetlenia Bożonarodzeniowego”, a także zagospodarowanie placu przy ul.

Książęcej. Dokumentacja przyszłościowa pozwoli na przygotowanie kolejnej siłowni plenerowej. Projekt pn. „Pokonać stres, wyjść z uzależnienia – koncepcja ścieżki na mokradłach wzdłuż bulwarów”, w ramach którego Miasto planuje ubiegać się o nowe środki zewnętrzne. Przygotowano dokumentację dotyczącą zagospodarowania terenu przy ul. Królowej Jadwigi, Placu Zwycięstwa oraz budowy przyłącza do schronu. Zadania te zostały opracowane w ramach dokumentacji przyszłościowej i są wykorzystywane przy aplikowaniu o środki zewnętrzne. Na ten cel wydatkowano 250.000 zł. Zadanie pn. „Przebudowa wzdłuż bulwarów”, inwestycja jest nadal realizowana i obejmuje al. Wojska Polskiego oraz pas środkowy aż do Ronda PCK. W zakresie przygotowania dokumentacji przewidziano płatność w bieżącym 2026 roku. Ostateczny termin realizacji zadania pn. „Modernizacja placu przy ul. Wieniawskiego” został wyznaczony na koniec maja 2026 roku. Były to wydatki niewygasające, a uzyskane oszczędności wyniosły około 40.000 zł.

**Radna Maria Miler** zapytała o powody zmniejszenia wydatków na oświetlenie o kwotę 1.500.000 zł?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że wymienialiśmy oświetlenie, był to koszt ok. 2.000.000 zł na ten cel. Wymienialiśmy wszystko, a teraz jest tylko 8 sztuk dostawionych. Wymienialiśmy tylko oprawy.

**Radna Maria Miler** zapytała o wydatki związane z ochroną powietrza?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że wszystkie wnioski zostały zrealizowane ze środków zewnętrznych.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że już dwa lata temu wskazywała, iż gmina mogłaby zwiększyć kwotę dofinansowania, aby osoby, których nie stać na pokrycie wkładu własnego, mogły skorzystać z programu wsparcia.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że to jest projekt rządowy i wnioski są składane są do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

**Radna Maria Miler** zapytała, jak przedstawia się to w odniesieniu do gminnego programu, w ramach którego można było uzyskać dofinansowanie w wysokości 5.000 zł.?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że w przypadku dofinansowania gminnego nie weryfikowano kwot brutto ani netto. W programie wymagane było

przeprowadzenie audytu, a zasada przyznawania wsparcia przewidywała dofinansowanie do kwoty 5.000 zł, jednak nie więcej niż 50% poniesionych wydatków.

**Radna Maria Miler** zapytała, czy program gminny nie kłócił się z rządowym?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że nie. Niektórzy mogli wykorzystać gminne dofinansowanie w taki sposób, aby otrzymane 5.000 zł przeznaczyć na realizację projektu wykonywanego w ramach programu rządowego. Gmina nie wprowadzała dodatkowych ograniczeń ani obowiązku przedstawiania dokumentów potwierdzających, czy beneficjent odzyskał część kosztów lub korzystał z ulgi podatkowej. Po odpowiednim wyliczeniu poziom wsparcia był bardzo wysoki. W ramach programu rządowego osoba ponosząca wydatek w wysokości 10.000 zł mogła otrzymać 5.000 zł dofinansowania, a następnie dodatkowo odliczyć od podatku pozostałą kwotę 5.000 zł, co skutkowało dalszym obniżeniem podatku o 12% tej kwoty.

**Radna Maria Miler** wyjaśniła, że chodziło jej o to, iż dofinansowanie w wysokości 5.000 zł przez cały czas pozostawało na tym samym poziomie, w związku z czym najuboższa grupa mieszkańców, której nie było stać na pokrycie pozostałych 10.000 zł kosztów inwestycji, nie mogła skorzystać z programu.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że najczęściej było wymian pieców gazowych, a wysokość dofinansowania bardzo często wynosiła około 3.300–3.500 zł. Wyjaśniła, że całkowity koszt wymiany takiego pieca kształtował się zazwyczaj na poziomie około 7.000 zł. Gmina pierwotnie zabezpieczała w umowie pełną kwotę dofinansowania w wysokości 5.000 zł, przez co osoba składająca wniosek blokowała część dostępnej puli środków. Z tego względu beneficjenci byli proszeni, aby po wykonaniu wymiany jak najszybciej rozliczali inwestycję, ponieważ niewykorzystane środki, często około 1.500 zł, wracały do budżetu programu i mogły zostać przyznane kolejnym osobom. Bardzo często mieszkańcy przetrzymywali umowy aż do końca roku i zgłaszali się z rozliczeniem dopiero w październiku lub listopadzie, kiedy praktycznie nikt nie decydował się już na wymianę pieca. Najczęściej wymieniano piece gazowe, sporadycznie pojawiały się piece olejowe, jednak były to pojedyncze przypadki. Wskazała, że w przypadku pomp ciepła mieszkańcom bardziej opłacało się korzystać z programu rządowego. Każdy mógł wybrać rozwiązanie najbardziej odpowiadające jego sytuacji — osoby, które nie chciały przechodzić procedury sprawdzającej i weryfikacyjnej, mogły skorzystać z programu gminnego, natomiast w przypadku wyższych kwot dofinansowania mogły ubiegać się o wsparcie w ramach programu rządowego. Pani

Skarbnik powiedziała, że uczestniczyła w spotkaniach z przedstawicielami Wojewódzkiego Funduszu i oceniła, że procedura składania projektów była prosta.

**Radny Józef Jopek** zapytał, kiedy w Szkole Podstawowej nr 6 będzie robiony remont elewacji?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że zasada jest taka, iż w pierwszej kolejności przeprowadza się termomodernizację wszystkich budynków, aby uzyskać oszczędności w kosztach eksploatacji. W tym przypadku inwestycja nie kwalifikowała się w ramach audytów energetycznych, podobnie jak budynki Szkoły Podstawowej nr 2 i nr 3.

**Radny Józef Jopek** powiedział, że pierwotnie wg planów miał być w tym miejscu szpital, a utworzono szkołę.

**Radna Maria Miler** powiedziała, że cieszy się, że Budżet Obywatelski ruszył. Co najmniej 10 zadań zostało zrealizowanych w ubiegłym roku.

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że bardzo dużo zadań zostało zrealizowanych w 100% z tego budżetu.

**Radna Maria Miler** poprosiła o wyjaśnienie pozycji „Różne rozliczenia” ze strony 267? Np. utworzenie ścieżki edukacyjno-dydaktycznej Arkadia. To samo zadanie jest w dziale Oświata i wychowanie?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że działania są prowadzone w sposób przejrzysty i że przedstawiane są wszystkie decyzje podjęte przez Prezydenta w formie zarządzeń, w tym dotyczące zwiększania środków finansowych oraz tworzenia zadań jednorocznych, do czego Prezydent ma uprawnienia w ramach rezerwy budżetowej. W dokumencie ujęto wszystkie rezerwy, które zostały rozdysponowane, na łączną kwotę 4.549.000 zł. W przypadku zadania dotyczącego rozbiórki budynku trafostacji – ZOS Górne – procedura przetargowa wykazała koszt 50.000 zł, podczas gdy pierwotnie planowano 40.000 zł, w związku z czym Prezydent, na podstawie zarządzenia, mógł zwiększyć środki na realizację tego zadania. W zestawieniu wyszczególniono wszystkie zadania, które zostały uzupełnione w ramach rozdysponowanej rezerwy.

**Radna Maria Miler** zapytała, czyli samochód dla Straży Miejskiej, też był w ten sposób kupiony?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że tak.

**Radna Maria Miler** zapytała, dlaczego wydatki na obronę zmniejszyły się o połowę?

**Ewelina Śługajska, Skarbnik Gminy Piła** odpowiedziała, że jest to możliwe, ponieważ projekt „Cyberbezpieczny Samorząd” jest już na etapie końcowym realizacji. Największe wydatki w ramach tego projektu przypadają na rok 2024.

Komisja Rewizyjna ustaliła termin kolejnego posiedzenia na dzień 5 maja 2026 r. godz.10:00.

W wyniku zakończenia dyskusji Przewodniczący Komisji – Mateusz Pazdej zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Na tym protokół zakończono.

Protokołował:

Krzysztof Bielka

Protokół nr 13/26 Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Piły z 21 kwietnia 2026 r. podpisali:

<b>Lp.</b>	<b>Imię i nazwisko radnej/radnego</b>	<b>Podpis</b>
1	Mateusz Pazdej - Przewodniczący	
2	Ewa Krupka – Zaręba - Wiceprzewodnicząca	
3	Józef Jopek	
4	Teresa Kasior	
5	Maria Miler	