

Zarządzenie Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

w sprawie ustalenia wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu
budżetu Miasta Piły na 2027 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662, z późn. zm.) oraz § 1 ust. 1 uchwały Nr III/12/24 Rady Miasta Piły z dnia 11 czerwca 2024 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2027 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) Zasadami określonymi w uchwale Nr III/12/24 Rady Miasta Piły z dnia 11 czerwca 2024 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹,
- 3) Rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych²,
- 4) Obowiązującymi uchwałami Rady Miasta Piły oraz zarządzeniami Prezydenta Miasta Piły mającymi wpływ na budżet i wieloletnią prognozę finansową,
- 5) Warunkami porozumień, umów i innych dokumentów zawartych przez Gminę Piła z innymi podmiotami.

§ 2. Dyrektorzy komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Piły, dyrektorzy jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury opracowują materiały planistyczne do projektu budżetu na podstawie kalkulacji sporządzonej w oparciu o następujące założenia:

- 1) Szacowanie dochodów określa się na zasadach ostrożnościowych i szczegółowo uzasadnionych:

¹ Dz. U. z 2025 r., poz. 1483, z późn.zm.

² Dz. U. z 2026 r. poz. 582

- a) dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży proponowane wielkości winny być ustalone w oparciu o aktualne ceny rynkowe,
 - b) dochody z podatków i opłat lokalnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2026 z uwzględnieniem zmian wynikających z obowiązujących ustaw i uchwał podatkowych w zakresie wysokości stawek podatkowych, skutków udzielonych ulg i zwolnień oraz wzrostu/zmniejszenia ilości podatników,
 - c) ustala się dochody z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które w całości przeznacza się na wydatki związane z realizacją zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz wydatki na realizację gminnego programu przeciwdziałania narkomanii, a także ustala się dochody z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, które w całości przeznacza się na wydatki związane z realizacją zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
 - d) pozostałe dochody ustala się na poziomie przewidywanego wykonania roku 2026, a w przypadku najmu i dzierżawy na podstawie zawartych umów, z pominięciem jednorazowych wpływów,
- 2) Propozycje wydatków bieżących na wynagrodzenia:
- a) wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń należy ustalić następująco:
 - wynagrodzenia osobowe przyjmując stan zatrudnienia na 1 września 2026 roku (uwzględniając termin obowiązywania umów zawartych na czas określony),
 - uwzględnić wzrost wynagrodzenia minimalnego wynikającego z projektu Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2027 roku, nagrody jubileuszowe, dodatki przedemerytalne, odprawy emerytalno-rentowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz nagrody wynikające z regulaminów poszczególnych jednostek,
 - składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, pracownicze plany kapitałowe planować w wysokości określonej odrębnymi przepisami,
 - b) wynagrodzenia bezosobowe należy ustalić wg rzeczywistych potrzeb,

- 3) Propozycje pozostałych wydatków należy przedłożyć na podstawie ustalonych dla dysponentów kwot, zgodnie z załącznikiem nr 1, w oparciu o następujące założenia:
- a) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych³. W odniesieniu do szkół i przedszkoli odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli należy planować zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela⁴,
 - b) wydatki na remonty bieżące powinny zawierać informacje o planowanym zakresie z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru,
 - c) pozostałe wydatki bieżące należy zaplanować uwzględniając m.in.:
 - wydatki na realizację zadań ze środków unijnych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów oraz umów planowanych do zawarcia,
 - wydatki na zakup żywności w przedszkolach i szkołach, które należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
 - wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządowymi, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień oraz planowanych do zawarcia umów lub porozumień,
 - d) wydatki na obsługę długu planuje się zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych,
 - e) kwoty dotacji na finansowanie lub dofinansowanie zadań publicznych zleconych do realizacji organizacjom pozarządowym muszą być zgodne z kwotami ustalonymi w rocznym programie współpracy Miasta Piły z organizacjami pozarządowymi,
 - f) kwoty dotacji dla samorządowych instytucji kultury należy szacować według zapotrzebowania. Założona kalkulacja winna zawierać szczegółową dokumentację w rozbiciu na działalność bieżącą i wydatki związane z organizacją imprez,
 - g) przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne należy ująć wyłącznie:
 - zadania z potwierdzonym dofinansowaniem zewnętrznym,
 - wkład własny na zadania wynikające ze złożonych wniosków na dofinansowanie,
 - zadania kontynuowane.

Wykaz wydatków majątkowych należy przedstawić wraz z terminem realizacji oraz szczegółowym uzasadnieniem uzyskanych efektów i poniesionych już nakładów. W przypadku zadań wieloletnich kontynuowanych muszą one być zgodne z Wieloletnią Prognozą Finansową,

³ Dz. U. z 2024 r. poz. 288, późn. zm.

⁴ Dz. U. z 2026 r. poz. 515

- h) przy planowaniu dotacji na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji dla samorządowych instytucji kultury należy uwzględnić jedynie zadania z potwierdzonym dofinansowaniem zewnętrznym, zadania wynikające ze złożonych wniosków o dofinansowanie oraz zadania kontynuowane,
 - i) w przypadku zadań współfinansowanych ze środków zewnętrznych należy dodatkowo podać źródło finansowania oraz wysokość środków w podziale na środki własne Gminy i środki ze źródeł zewnętrznych.
- 4) Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, jak również na zadania realizowane na podstawie porozumień będą zaplanowane i rozdzielone wg klasyfikacji budżetowej w wysokości kwot wynikających z zawiadomień dysponentów części budżetu państwa o projektowanych kwotach dotacji celowych na 2027 rok.
- 5) Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2027 rok należy przekazać w formie opisowej i tabelarycznej, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia:
- a) Dochody bieżące, załącznik nr 2,
 - b) Dochody bieżące, załącznik nr 2a – dotyczy dochodów wynikających z umów na dofinansowanie realizowanych zadań środkami zewnętrznymi (krajowymi i zagranicznymi),
 - c) Dochody majątkowe, załącznik nr 3,
 - d) Dochody majątkowe, załącznik nr 3a - dotyczy dochodów wynikających z umów na dofinansowanie realizowanych zadań środkami zewnętrznymi (krajowymi i zagranicznymi),
 - e) Dochody dotyczące realizacji projektów 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, załącznik nr 4,
 - f) Dochody z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz dochody z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, załącznik nr 5,
 - g) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – zadania własne/ zlecone / powierzone, załącznik nr 6,
 - h) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników pedagogicznych w szkołach, załącznik nr 7,
 - i) Przewidywane wykonanie wydatków bieżących roku 2026 - zadania własne/ zlecone/ powierzone, załącznik nr 8,
 - j) Wydatki bieżące – zadania własne/ zlecone/ powierzone, załącznik nr 9,

- k) Wydatki bieżące - związane z programami finansowanymi środkami, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, załącznik nr 10,
- l) Wydatki majątkowe, załącznik nr 11,
- m) Instytucje kultury, załącznik nr 12,
- n) Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, załącznik nr 13.

§ 3.1. Wszystkie materiały planistyczne należy składać w terminie ustalonym w § 1 ust. 2 i 3 uchwały Nr III/12/24 Rady Miasta Piły z dnia 11 czerwca 2024 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej z wyjątkiem wydatków na zadania zlecone, które będą zaplanowane po otrzymaniu zawiadomień dysponentów części budżetu państwa o projektowanych kwotach dotacji celowych na 2027 r.

2. Materiały planistyczne należy bezwzględnie opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, na formularzach zgodnie z załącznikami, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji.

§ 4. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Piła.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA PIŁY

/-/ Beata Dudzińska

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

Wydatki bieżące na 2027 rok wg dysponentów (z wyłączeń wynagrodzeń, wydatków unijnych (wkładów własnych) oraz wydatków przeznaczonych na działania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych)

Lp.	Wydział/Jednostka	Ustalone kwoty do projektu budżetu na 2027 rok
1	Biuro Nadzoru Właścicielskiego	15 000,00
2	Biuro Rady Miasta	940 000,00
3	Biuro Zamówień Publicznych	100 000,00
4	Miejska Pracownia Urbanistyczna	70 000,00
5	Wydział Architektury	20 000,00
6	Wydział Podatków i Opłat Lokalnych	200 000,00
7	Osiedle Górne	12 000,00
8	Osiedle Motylewo	31 000,00
9	Osiedle Podlasie	12 000,00
10	Osiedle Staszycze	10 000,00
11	Straż Miejska	600 000,00
12	Wydział Administracyjny	3 130 000,00
13	Wydział Finansowy	8 200 000,00
14	Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	34 300 000,00
15	Wydział Spraw Lokalowych	4 500 000,00
16	Wydział Gospodarki Nieruchomościami	800 000,00
17	Wydział Organizacyjno-Prawny	1 100 000,00
18	Wydział Oświaty, Kultury i Sportu	53 300 000,00
19	Wydział Rozwoju i Funduszy Europejskich	180 000,00
20	Wydział Spraw Obywatelskich i Społecznych	2 050 000,00
21	CUW Jednostki Oświaty	10 380 000,00
22	Centrum Usług Wspólnych	730 000,00
23	Jednostki Oświaty	20 500 000,00
24	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	20 200 000,00
25	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	4 850 000,00
26	Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	17 500 000,00
27	Zarząd Dróg i Zieleni	18 200 000,00
28	Organ	4 550 000,00
razem:		206 480 000,00

.....

Jednostka / Wydział

załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK
Dochody bieżące

Dział

Rozdział

2026			2027			%	Szczegółowy opis i kalkulacja dochodów
§ obowiązujący w 2026 r.	nazwa §	Przewidywane wykonanie 2026	§ obowiązujący od 2027 r.	nazwa §	Projekt 2027		
1	2	3	4	5	6	7	8
razem dochody:							

.....
pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej

.....
Jednostka / Wydział

załącznik nr 2a
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK

Dochody bieżące

dotyczy dochodów wynikających z umów na dofinansownie realizowanych zadań środkami zewnętrznymi (krajowymi i zagranicznymi)

Dział

Rozdział

§ klasyfikacji budżetowej obowiązujący		Kwota dochodów planowana do uzyskania w roku				Szczegółowy opis i kalkulacja dochodów
w 2026 r.	od 2027 r.	2027	2028	2029	2030	
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-8-
Dochody bieżące razem:						

.....
pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej

.....

Jednostka / Wydział

załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK
Dochody majątkowe

Dział:.....

Rozdział:

2026			2027			% (6:3)	Szczegółowy opis i kalkulacja dochodów
§ obowiązujący w 2026 r.	nazwa §	Przewidywane wykonanie 2026	§ obowiązujący od 2027 r.	nazwa §	Projekt 2027		
1	2	3	4	5	6	7	8

.....
pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej

.....
Jednostka / Wydział

załącznik nr 3a
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK
DOCHODY MAJĄTKOWE

dotyczy dochodów wynikających z umów na dofinansownie realizowanych zadań środkami zewnętrznymi (krajowymi i zagranicznymi)

Dział

Rozdział

§ klasyfikacji budżetowej obowiązujący		Kwota dochodów planowana do uzyskania w roku				Szczegółowy opis i kalkulacja dochodów
w 2026 r.	od 2027 r.	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7
Dochody majątkowe razem:						

w projektach UE należy podać kwotę w zł i gr.

.....
pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej

.....
Jednostka / Wydział

załącznik nr 4
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK

Dochody dotyczące realizacji projektów 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

Dział
Rozdział

Nazwa (wyszczególnienie)	§ obowiązujący w 2026 r.	Przewidywane wykonanie 2026	§ obowiązujący od 2027 r.	Projekt 2027	Kwota dochodów planowana do uzyskania w roku		
					2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
Dochody, razem:							
w tym:							
środki z budżetu państwa							
środki europejskie							
I. Nazwa/ projekt zadania							
.....							
w tym:							
środki z budżetu państwa							
środki europejskie							

.....
pieczęć i podpis osoby
odpowiedzialnej

.....
Jednostka / Wydział

załącznik nr 5
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK

Dochody z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz dochody z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym

Dział.....

Rozdział

2026			2027			%	Szczegółowy opis i kalkulacja dochodów
§ obowiązujący w 2026 r.	nazwa §	Przewidywane wykonanie 2026	§ obowiązujący od 2027 r.	nazwa §	Projekt 2027		
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-
Dochody bieżące razem:							

.....
pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej

Jednostka budżetowa / Wydział/ Biuro

załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – zadania własne/ zlecone / powierzone*

Dział.....

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	§ klasyfikacji budżetowej obowiązujący		Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Projekt 2027	%(6:5)	uwagi
		w 2026 r.	od 2027 r.				
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-
I	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane (030), razem:						
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników:	4010	6010				
a	miesięczne wynagrodzenia osobowe						
b	nagrody jubileuszowe**						
c	odprawy emerytalno-rentowe - kalkulacja na podstawie złożonych deklaracji pracowników **						
d	fundusz nagród (zgodnie z regulaminem wynagradzania)						
e	inne jednorazowe płatności ***						
2.	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy:	4740	-				
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040	6070				
4.	Składki naliczane od wynagrodzeń						
a	składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	4110	6210				

Lp.	Wyszczególnienie	§ klasyfikacji budżetowej obowiązujący		Przewidywane wykonanie w 2026 r.	Projekt 2027	%(6:5)	uwagi
		w 2026 r.	od 2027 r.				
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-
b	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4120	6220				
c	składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wpłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4850	-				
5.	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4710	6230				
6.	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	6700				
II	Planowane zatrudnienie średnioroczne wg stanu na 1 września 2026 r.						
III	Płaca średnioroczna (1a/II/12 m-cy)						

*należy sporządzić dla każdego rodzaju wydatku oddzielnie

**proszę podać liczbę odpraw emerytalno-rentowych na podstawie złożonych deklaracji pracowników oraz liczbę nagród jubileuszowych

***wymienić jakie i uzasadnić

W jednostkach oświaty powyższe dane dotyczą pracowników administracji i obsługi.

.....

pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej

.....
Jednostka / Wydział

załącznik nr 7
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników pedagogicznych w szkołach

Dział.....
Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	§ klasyfikacji budżetowej obowiązujący		Przewidywane wykonanie (31.12.2026)	PROJEKT 2027	% 6:5	Uwagi
		w 2026 r.	od 2027 r.				
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-
I	Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane (030), razem:						
1.	Wynagrodzenia osobowe	4790	6040				
a	miesięczne wynagrodzenia osobowe						
b	godziny nadwymiarowe i dorażne						
c	nagrody jubileuszowe*						
d	odprawy emerytalno-rentowe *						
e	fundusz nagród (zgodnie z regulaminem wynagradzania)						
f	inne jednorazowe płatności **						
2.	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy:	4750	-				
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4800	6080				
4.	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	6700				
5.	Pochodne od wynagrodzeń razem:						
a	składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	4110	6210				
b	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4120	6220				
c	składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wpłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4850	-				

Lp.	Wyszczególnienie	§ klasyfikacji budżetowej obowiązujący		Przewidywane wykonanie (31.12.2026)	PROJEKT 2027	% 6:5	Uwagi
		w 2026 r.	od 2027 r.				
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-
6.	<i>Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający</i>	4710	6230				
II	Planowane zatrudnienie średnioroczne wg stanu na 1 września 2026 r.						
III	Płaca średnioroczna (1a+1b/II/12 m-cy)						
IV	planowana ilość oddziałów						
V	Planowana liczba uczniów						

* proszę podać liczbę odpraw emerytalno-rentowych na podstawie złożonych deklaracji pracowników oraz liczbę nagród jubileuszowych

** wymienić jakie

.....
pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej

.....
Jednostka / Wydział

załącznik nr 8
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK

Przewidywane wykonanie wydatków bieżących roku 2026 - zadania własne, zlecone, powierzone*

Dział.....

Rozdział

Nazwa grupy (wyszczególnienie)	§ klasyfikacji budżetowej		Przewidywane wykonanie 2026 r.
	obowiązujący w 2026 r.	nazwa	
1	2	3	4
Wydatki bieżące razem:			
Dotacje, razem:			
x			
wydatki na obsługę długu razem:			
x			
wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę razem:			
x			
wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2-3 ustawy o finansach publicznych razem:			
nazwa zadania:			
x			

Nazwa grupy (wyszczególnienie)	obowiązujący w 2026 r.	nazwa	Przewidywane wykonanie 2026 r.
1	2	3	4
świadczenia na rzecz osób fizycznych razem:			
x			
wydatki związane z realizacją zadań statutowych razem:			
x			

*należy sporządzić dla każdego rodzaju wydatku oddzielnie

.....

pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej

.....
Jednostka budżetowa/ Wydział/ Biuro

załącznik nr 9
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK
Wydatki bieżące – zadania własne/ zlecone/ powierzone*

Dział :

Rozdział :

nazwa grupy/ symbol grupy	§ klasyfikacji budżetowej obowiązujący				opis i kalkulacja wydatków
	w 2026 r.	od 2027 r.	nazwa nowego §	Projekt 2027	
1	2	3	4	5	6
WYDATKI BIEŻĄCE, RAZEM:					
TRANSFERY BIEŻĄCE (010) razem:					
x					
ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH (020), razem:					
x					
WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ STATUTOWYCH (035), razem:					
x					
PORĘCZENIA I GWARANCJE (038), razem:					

nazwa grupy/ symbol grupy	§ klasyfikacji budżetowej obowiązujący				opis i kalkulacja wydatków
	w 2026 r.	od 2027 r.	nazwa nowego §	Projekt 2027	
1	2	3	4	5	6
x	-	-			
OBSŁUGA DŁUGU (039),razem:					
x					

*należy sporządzić dla każdego rodzaju wydatku oddzielnie

w grupie 010 - Transfery bieżące należy ujmować - § 300, 331-336, 343-346, 349-351, 365-366, 371-383, 387-389, 392, 406, 411, 415, 422-423, 440-441, 446-450, 452-453,455, 458-459, 468, 470, 477-481, 483-485, 859

w grupie 020 - Świadczenia na rzecz osób fizycznych - należy ujmować § 200, 202-203, 211-217, 232-234, 237-240, 242-243

w grupie 035 - Wydatki związane z realizacją statutowych zadań - należy ujmować § 101-102, 120-121, 125-126, 137-140, 143, 147, 152, 167-169, 171, 175, 177-178, 182, 187, 189, 600, 626, 631, 634-642, 649-650, 656-657, 662, 672-673, 675-683, 686-687, 690-693, 695, 770-771, 775-778

w grupie 038 - Poręczenia i gwarancje - należy ujmować § 802 i 803

w grupie 039 - Obsługa długu - należy ujmować § 804, 812, 820-821, 823-828

.....
pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej

.....
Jednostka budżetowa/ Wydział/ Biuro

załącznik nr 10

do Zarządzenia Nr 927(236)26

Prezydenta Miasta Piły

z dnia 14 września 2026 r.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK

Wydatki bieżące - związane z programami finansowanymi środkami, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych

Dział :

Rozdział:

Nazwa projektu*:

nazwa / symbol grupy	§ klasyfikacji budżetowej obowiązujący		nazwa §	Projekt 2027	opis i kalkulacja wydatków
	w 2026 r.	od 2027 r.			
1	2	3	4	5	6
WYDATKI BIEŻĄCE, RAZEM:					
TRANSFERY BIEŻĄCE (0101**, 0102***) razem:					
x					
ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH (0201**, 0202***) , razem:					
x					
UPOSAŻENIA I WYNAGRODZENIA ORAZ SKŁADKI OD NICH NALICZANE (0301**, 0302***) , razem:					
x					

nazwa / symbol grupy	§ klasyfikacji budżetowej obowiązujący		nazwa §	Projekt 2027	opis i kalkulacja wydatków
	w 2026 r.	od 2027 r.			
1	2	3	4	5	6
WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ STATUTOWYCH (0351**, 0352***), razem:					
X					

* oddzielnie dla każdego projektu

** wydatki związane z programami finansowanymi środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy) z czwartą cyfrą § 1,5,7,8

*** wydatki związane ze współfinansowaniem programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (art. 236 ust. 3 pkt 4 ustawy) z czwartą cyfrą § 2,6,9

.....
pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej

.....
Jednostka / Wydział

załącznik nr 11
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK
Wydatki majątkowe

Dział:

Rozdział:

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Paragraf	Czwarta cyfra	Lata realizacji	Ogólny koszt inwestycji	Planowane wydatki w 2027 r.	Opis, w tym zakres rzeczowy na 2027 rok
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-
I.	Wydatki majątkowe, w tym						
1.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) (040)						
2.	Zakup i objęcie akcji i udziałów (048)						
3.	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego (049)						
4.	Transfery majątkowe (050)						

w grupie 040 - Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) należy ujmować - § 700, 701-712, 720-721, 725, 727-728, 730

w grupie 048 - Zakup i objęcie akcji i udziałów należy ujmować - § 741

w grupie 049 - Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego należy ujmować - § 743

w grupie 050 -Transfery majątkowe należy ujmować - § 500, 526-531, 536-537, 540-542, 554-555, 557-561, §582, 586, 588, 591, 593-595

.....
pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej

PROJEKT BUDŻETU MIASTA PIŁY NA 2027 ROK
INSTYTUCJE KULTURY

Dział.....

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2026 r.	Projekt na 2027 r.	% zmiana	uwagi
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1.	Przychody, z tego:				
1.1	Dotacje z budżetu, z tego:				
1.1.1	na działalność bieżącą				
1.1.2	na inwestycje				
1.2	Pozostałe przychody, z tego:				
1.2.1	przychody własne (wymienić źródła)				
1.2.2	pozostałe dotacje (z budżetu państwa i inne - wymienić jakie)				
1.2.3	darowizny				
1.2.4	pozostałe (wymienić jakie)				
2.	Koszty działalności, z tego:				
2.1.	Koszty bieżące				
2.1.1	wynagrodzenia ogółem				
2.1.1.1	wynagrodzenia osobowe pracowników				
w tym:					
a	miesięczne wynagrodzenia osobowe				
b	nagrody jubileuszowe				
c	odprawy emerytalno-rentowe *				
d	fundusz nagród (zgodnie z regulaminem wynagradzania)				
e	inne jednorazowe płatności **				
2.1.1.2	wynagrodzenia bezosobowe				
2.1.1.3	pochodne od wynagrodzeń				
w tym:					
a	składki na ubezpieczenia społeczne				
b	składki na Fundusz Pracy				
2.1.1.4	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
2.1.2	zakup materiałów i wyposażenia				
2.1.3	energia (woda, co, gaz, energia elektryczna)				
2.1.4	zakup usług (wymienić jakie)				
2.1.5	podróże służbowe krajowe i zagraniczne				
2.1.6	ubezpieczenie majątku				
2.1.7	amortyzacja				
2.1.8	czynsze				
2.1.9	pozostałe wymienić jakie				
2.2	Remonty (zakres rzeczowy)				
2.3	Inwestycje (zakres rzeczowy)				
3.	Zysk/strata (1-2)				
4.	Planowane zatrudnienie średnioroczne wg stanu na 1 września 2026 r.				
5.	Płaca średnioroczna (miesięczne wynagrodzenia osobowe/planowane zatrudnienie średnioroczne/12 m-cy)				x
6.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych***				

* proszę podać liczbę odpraw emerytalno-rentowych na podstawie złożonych deklaracji pracowników oraz liczbę nagród jubileuszowych

** wymienić jakie

*** wypełnić w przypadku obowiązku tworzenia ZFŚS

.....
pieczęć i podpis osoby odpowiedzialnej

.....
Jednostka / Wydział

załącznik nr 13
do Zarządzenia Nr 927(236)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 września 2026 r.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Dział

Rozdział.....

Nazwa zadania i cel	Zakres rzeczowy zadania (w podziale na lata)	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań	Uzasadnienie
		od	do		2027	2028	2029	2030		
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-	-9-	-10-	-11-
1.Wydatki na przedsięwzięcia ogółem										
- wydatki bieżące										
- wydatki majątkowe										
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										
- wydatki bieżące										
- wydatki majątkowe										
1.2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego										
- wydatki bieżące										
- wydatki majątkowe										
1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione wpkt. 1.1 i 1.2)										
- wydatki bieżące										
- wydatki majątkowe										

.....
pieczęć i podpis osoby