Zarządzenie Nr 988(297)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 16 listopada 2026 r.

w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2027 – 2040

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662, z późn. zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r., poz. 1447) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2027 **–** 2040 – zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2027 **–** 2040 podlega przedłożeniu Radzie Miasta Piły oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 988(297)26
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 16 listopada 2026 r.

w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2027 – 2040

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r., poz. 1447) Prezydent Miasta Piły zobowiązany jest do wydania zarządzenia w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2027 – 2040.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Uchwała Nr ……

Rady Miasta Piły

z dnia ……

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2027 – 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662, z późn. zm.), art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r., poz. 1447) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83, z późn. zm.) Rada Miasta Piły uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Piły obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Prezydenta Miasta Piły do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Piły,
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Prezydenta Miasta Piły do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Prezydenta Miasta Piły do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia, w tym finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXIII/200/25 Rady Miasta Piły z dnia 16 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2026 – 2040 (z późn. zm.).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Piły.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2027	550 141 553,75	493 118 014,81	292 164 584,00	14 746 057,00	716 533,00	36 650 471,81	148 840 369,00	84 000 000,00	57 023 538,94	10 000 000,00	46 523 538,94
2028	552 665 409,47	514 237 878,54	305 311 990,28	15 335 899,28	4 800 000,00	36 359 229,27	152 430 759,71	88 200 000,00	38 427 530,93	10 000 000,00	19 027 530,93
2029	544 689 791,61	534 189 791,61	319 051 029,84	15 949 335,25	5 040 000,00	36 509 196,24	157 640 230,28	92 610 000,00	10 500 000,00	10 000 000,00	1 100 000,00
2030	566 258 179,13	555 758 179,13	333 408 326,19	16 587 308,66	5 292 000,00	37 179 204,45	163 291 339,83	97 240 500,00	10 500 000,00	10 000 000,00	1 100 000,00
2031	588 525 496,13	578 025 496,13	0,00	0,00	0,00	37 865 692,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2032	612 095 120,52	601 595 120,52	0,00	0,00	0,00	38 569 127,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2033	636 407 425,13	625 907 425,13	0,00	0,00	0,00	39 289 997,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2034	661 709 870,16	651 209 870,16	0,00	0,00	0,00	40 028 802,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2035	688 352 099,84	677 852 099,84	0,00	0,00	0,00	40 786 061,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2036	716 186 043,58	705 686 043,58	0,00	0,00	0,00	41 562 312,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2037	745 266 021,89	734 766 021,89	0,00	0,00	0,00	42 358 111,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2038	775 648 857,18	765 148 857,18	0,00	0,00	0,00	43 174 032,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2039	807 393 989,74	796 893 989,74	0,00	0,00	0,00	44 010 671,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2040	840 563 599,12	830 063 599,12	0,00	0,00	0,00	44 868 644,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00

[1] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.2
2027	563 231 556,71	468 151 041,69	221 671 398,38	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	726 600,00	0,00	95 080 515,02	84 965 524,46	3 200 584,56
2028	537 755 412,43	463 955 412,43	226 104 826,00	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	558 400,00	0,00	73 800 000,00	69 659 352,00	4 140 647,58
2029	532 279 793,13	462 279 793,13	230 626 923,00	0,00	0,00	4 020 000,00	0,00	390 500,00	0,00	70 000 000,00	68 605 417,00	1 394 582,82
2030	554 950 305,41	474 950 305,41	235 239 462,00	0,00	0,00	3 530 000,00	0,00	341 500,00	0,00	80 000 000,00	80 000 000,00	0,00
2031	577 217 622,17	487 217 622,17	0,00	0,00	0,00	2 990 000,00	0,00	230 000,00	0,00	90 000 000,00	0,00	0,00
2032	605 915 264,24	505 915 264,24	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	0,00	132 500,00	0,00	100 000 000,00	0,00	0,00
2033	630 227 568,85	510 227 568,85	0,00	0,00	0,00	2 175 000,00	0,00	132 500,00	0,00	120 000 000,00	0,00	0,00
2034	653 530 013,88	513 530 013,88	0,00	0,00	0,00	1 910 000,00	0,00	132 500,00	0,00	140 000 000,00	0,00	0,00
2035	680 172 243,56	522 172 243,56	0,00	0,00	0,00	1 535 000,00	0,00	80 000,00	0,00	158 000 000,00	0,00	0,00
2036	708 006 186,48	528 006 186,48	0,00	0,00	0,00	1 165 000,00	0,00	27 000,00	0,00	180 000 000,00	0,00	0,00
2037	737 485 583,77	537 485 583,77	0,00	0,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000 000,00	0,00	0,00
2038	768 234 134,02	528 234 134,02	0,00	0,00	0,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000 000,00	0,00	0,00
2039	806 979 266,58	536 979 266,58	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000 000,00	0,00	0,00
2040	840 252 556,29	560 252 556,29	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2027	-13 090 002,96	0,00	28 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000 000,00	13 090 002,96
2028	14 909 997,04	14 909 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	12 409 998,48	12 409 998,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	11 307 873,72	11 307 873,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	11 307 873,96	11 307 873,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 179 856,28	6 179 856,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 179 856,28	6 179 856,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	8 179 856,28	8 179 856,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	8 179 856,28	8 179 856,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	8 179 857,10	8 179 857,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	7 780 438,12	7 780 438,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	7 414 723,16	7 414 723,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	414 723,16	414 723,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	311 042,83	311 042,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym:x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	14 909 997,04	14 909 997,04	3 069 661,00	0,00	3 069 661,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	14 909 997,04	14 909 997,04	3 069 661,00	0,00	3 069 661,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	12 409 998,48	12 409 998,48	924 350,00	0,00	924 350,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	11 307 873,72	11 307 873,72	2 108 378,00	0,00	2 108 378,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	11 307 873,96	11 307 873,96	1 844 280,00	0,00	1 844 280,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 179 856,28	6 179 856,28	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 179 856,28	6 179 856,28	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	8 179 856,28	8 179 856,28	1 000 064,00	0,00	1 000 064,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	8 179 856,28	8 179 856,28	1 000 064,00	0,00	1 000 064,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	8 179 857,10	8 179 857,10	500 031,00	0,00	500 031,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	7 780 438,12	7 780 438,12	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	7 414 723,16	7 414 723,16	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	414 723,16	414 723,16	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	311 042,83	311 042,83	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 755 952,69	0,00	24 966 973,12	52 966 973,12
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	87 845 955,65	0,00	50 282 466,11	50 282 466,11
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	75 435 957,17	0,00	71 909 998,48	71 909 998,48
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	64 128 083,45	0,00	80 807 873,72	80 807 873,72
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	52 820 209,49	0,00	90 807 873,96	90 807 873,96
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	46 640 353,21	0,00	95 679 856,28	95 679 856,28
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	40 460 496,93	0,00	115 679 856,28	115 679 856,28
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	32 280 640,65	0,00	137 679 856,28	137 679 856,28
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	24 100 784,37	0,00	155 679 856,28	155 679 856,28
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	15 920 927,27	0,00	177 679 857,10	177 679 857,10
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	8 140 489,15	0,00	197 280 438,12	197 280 438,12
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	725 765,99	0,00	236 914 723,16	236 914 723,16
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	311 042,83	0,00	259 914 723,16	259 914 723,16
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	269 811 042,83	269 811 042,83

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2027	3,55%	6,71%	14,37%	14,56%	TAK	TAK
2028	3,34%	11,51%	13,45%	13,64%	TAK	TAK
2029	3,04%	15,26%	12,33%	12,52%	TAK	TAK
2030	2,39%	16,26%	12,49%	12,68%	TAK	TAK
2031	2,26%	17,36%	11,99%	12,18%	TAK	TAK
2032	1,51%	17,43%	13,03%	13,22%	TAK	TAK
2033	1,40%	20,09%	13,31%	13,50%	TAK	TAK
2034	1,47%	22,84%	14,95%	14,95%	TAK	TAK
2035	1,36%	24,68%	17,25%	17,25%	TAK	TAK
2036	1,33%	26,93%	19,13%	19,13%	TAK	TAK
2037	1,24%	28,60%	20,80%	20,80%	TAK	TAK
2038	1,08%	32,87%	22,56%	22,56%	TAK	TAK
2039	0,06%	34,52%	24,78%	24,78%	TAK	TAK
2040	0,04%	34,36%	27,22%	27,22%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2027	1 538 782,02	1 538 782,02	1 312 951,10	36 770 952,94	36 770 952,94	32 252 924,74	2 108 033,22	2 108 033,22	1 543 343,29
2028	516 350,78	516 350,78	401 403,36	711 887,93	711 887,93	711 887,93	515 112,80	515 112,80	383 605,74
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2027	29 877 834,86	29 877 834,86	19 840 331,09	106 294 061,12	24 220 441,80	82 073 619,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 998 227,36	2 998 227,36	2 098 759,15	29 042 474,38	515 112,80	28 527 361,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 394 582,82	0,00	1 394 582,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2027	14 909 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	14 909 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	12 409 998,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	11 307 873,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	11 307 873,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	6 179 856,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	6 179 856,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	8 179 856,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	8 179 856,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	8 179 857,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	7 780 438,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	7 414 723,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	414 723,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	311 042,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				304 503 483,49	106 294 061,12	29 042 474,38	1 394 582,82	0,00	109 078 260,44
1.a	- wydatki bieżące				145 878 065,28	24 220 441,80	515 112,80	0,00	0,00	23 706 009,60
1.b	- wydatki majątkowe				158 625 418,21	82 073 619,32	28 527 361,58	1 394 582,82	0,00	85 372 250,84
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				64 029 620,61	38 727 651,98	3 715 112,80	0,00	0,00	35 524 821,90
1.1.1	- wydatki bieżące				4 901 261,36	2 084 053,22	515 112,80	0,00	0,00	1 813 938,02
1.1.1.1	Akcja edukacja - Podniesienie wiedzy i kompetencji uczniów szkół podstawowych ZIT MOF Piły z zakresu bezpieczeństwa w ruchu drogowym -	Urząd Miasta Piły	2025	2027	589 299,01	210 507,62	0,00	0,00	0,00	80 127,62
1.1.1.2	Projekt - Poprawa dostępu i jakości usług społecznych i zdrowotnych na terenie ZIT MOF Piły - "Jesteśmy aktywni" -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2026	2028	1 479 562,00	594 691,20	331 192,80	0,00	0,00	925 884,00
1.1.1.3	Projekt Erasmus+ "W drodze do szkoły przyszłości" -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 11 IM. KRÓLOWEJ JADWIGI W PILE	2026	2027	214 104,00	42 821,00	0,00	0,00	0,00	42 821,00
1.1.1.4	Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029 -	ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW W PILE	2025	2028	1 324 224,00	441 408,00	183 920,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego przez rz. Gwdę pomiędzy osiedlem Motylewo w Pile a drogą powiatową nr 1161P -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2024	2027	241 862,13	160 264,25	0,00	0,00	0,00	160 264,25
1.1.1.6	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa, przebudowa i rozbudowa ciągów pieszo-rowerowych i dróg rowerowych w Pile - część II -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2025	2027	158 549,31	95 923,04	0,00	0,00	0,00	95 923,04
1.1.1.7	PIŁA ReWITAlizacja placu Zwycięstwa: ZIELEŃ i BEZPIECZEŃSTWO -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2026	2027	60 270,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów w ZIT MOF Piły - Rozbudowa systemu zarządzania informacją, systemu szybkiego reagowania i kryzysowego, budowa centrum smart city w Pile -	Urząd Miasta Piły	2026	2027	726 490,78	416 650,78	0,00	0,00	0,00	416 650,78
1.1.1.9	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Przemysłowej w Pile -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2026	2027	106 900,13	92 267,33	0,00	0,00	0,00	92 267,33
1.1.2	- wydatki majątkowe				59 128 359,25	36 643 598,76	3 200 000,00	0,00	0,00	33 710 883,88
1.1.2.1	PIŁA ReWITAlizacja placu Zwycięstwa: ZIELEŃ i BEZPIECZEŃSTWO -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2025	2028	25 444 361,82	18 044 361,82	3 200 000,00	0,00	0,00	21 244 361,82
1.1.2.2	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa drogi rowerowej z miejscami postojowymi prowadzącej z Piły w kierunku wsi Kotuń -	Urząd Miasta Piły	2025	2027	2 347 126,00	710 975,00	0,00	0,00	0,00	417 271,77

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.3	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego przez rz. Gwdę pomiędzy osiedlem Motylewo w Pile a drogą powiatową nr 1161P -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2024	2027	7 982 154,01	4 389 070,00	0,00	0,00	0,00	1 402 652,16
1.1.2.4	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa, przebudowa i rozbudowa ciągów pieszo-rowerowych i dróg rowerowych w Pile - część II -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2025	2027	3 454 143,75	1 504 215,21	0,00	0,00	0,00	1 504 215,21
1.1.2.5	Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów w ZIT MOF Piły - Rozbudowa systemu zarządzania informacją, systemu szybkiego reagowania i kryzysowego, budowa centrum smart city w Pile -	Urząd Miasta Piły	2026	2027	12 606 761,50	7 537 935,21	0,00	0,00	0,00	7 537 935,21
1.1.2.6	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Przemysłowej w Pile -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2026	2027	1 761 085,17	1 507 041,52	0,00	0,00	0,00	1 507 041,52
1.1.2.7	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego łączącego osiedle Motylewo z centrum miasta Piły -	Urząd Miasta Piły	2024	2027	5 532 727,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	97 406,19
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				240 473 862,88	67 566 409,14	25 327 361,58	1 394 582,82	0,00	73 553 438,54
1.3.1	- wydatki bieżące				140 976 803,92	22 136 388,58	0,00	0,00	0,00	21 892 071,58
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste powietrze" -	Urząd Miasta Piły	2021	2027	201 288,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.3.1.2	Obsługa organizacyjna Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Piła -	Urząd Miasta Piły	2022	2027	582 390,92	89 782,58	0,00	0,00	0,00	89 782,58
1.3.1.3	Wykonanie świetlnej iluminacji świątecznej na terenie miasta Piły -	Urząd Miasta Piły	2024	2027	954 604,00	238 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług miejskiej komunikacji publicznej -	Urząd Miasta Piły	2018	2027	139 219 634,00	21 760 289,00	0,00	0,00	0,00	21 760 289,00
1.3.1.5	Przygotowanie i przeprowadzenie postępowania na dostawę energii elektrycznej dla Gminy Piła wraz z jednostkami organizacyjnymi i Spółkami Gminy Piła na lata 2026-2027 -	Urząd Miasta Piły	2025	2027	18 887,00	5 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				99 497 058,96	45 430 020,56	25 327 361,58	1 394 582,82	0,00	51 661 366,96
1.3.2.1	Dokumentacja przyszłościowa - lotnisko publiczne o ograniczonej certyfikacji -	Urząd Miasta Piły	2022	2027	755 654,00	102 510,00	0,00	0,00	0,00	102 510,00
1.3.2.2	Rewitalizacja rejonu ulicy Długosza z sięgaczami w celu poprawy warunków prowadzenia działalności gospodarczej -	Urząd Miasta Piły	2022	2027	520 000,00	428 119,00	0,00	0,00	0,00	428 119,00
1.3.2.3	Przebudowa OTW Płotki -	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W PILE	2023	2027	3 168 644,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.4	Budowa spójności komunikacyjnej północno-zachodniej strefy przemysłowej w Pile - II etap -	Urząd Miasta Piły	2024	2028	35 546 000,00	10 801 889,00	14 900 000,00	0,00	0,00	5 261 034,00
1.3.2.5	Budowa parkingu z miejscami postojowymi dla rowerów oraz drogami dojazdowymi przy ul. 14 Lutego w Pile -	Urząd Miasta Piły	2024	2027	1 910 516,00	1 808 898,00	0,00	0,00	0,00	1 808 755,00
1.3.2.6	Przebudowa ul. Żeleńskiego -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2026	2027	4 250 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00
1.3.2.7	Budowa parkingu pod wiaduktem -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2026	2027	2 500 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00
1.3.2.8	Budowa ul. Promiennej -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2027	2028	3 100 000,00	2 500 000,00	600 000,00	0,00	0,00	3 100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Modernizacja odcinka ul. 14 Lutego w Pile, ze skrzyżowaniami - II etap -	Urząd Miasta Piły	2027	2028	3 200 000,00	1 000 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.3.2.10	Budowa włączenia drogi KD-Z do Drogi Krajowej nr 10 -	Urząd Miasta Piły	2027	2028	6 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa przejścia podziemnego w rejonie dworca Piła Główna - dokumentacja -	Urząd Miasta Piły	2027	2028	1 000 000,00	513 286,00	486 714,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.12	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego z towarzyszącą infrastrukturą w Pile przy ul. ppłk. Aleksandra Kity -	Urząd Miasta Piły	2026	2027	13 828 813,00	6 914 406,00	0,00	0,00	0,00	6 914 406,00
1.3.2.13	Efektywny rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury ZIT MOF Piły - Utworzenie strefy zieleni na Osiedlu Zamoście w Pile -	Urząd Miasta Piły	2026	2027	1 950 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1213P polegająca na rozbiórce mostu imienia Bolesława Krzywoustego w Pile i budowie nowego obiektu mostowego wraz z przebudową towarzyszącej infrastruktury technicznej oraz obiektów drogowych - dotacja dla Powiatu Pilskiego -	Urząd Miasta Piły	2027	2029	7 735 814,96	2 200 584,56	4 140 647,58	1 394 582,82	0,00	7 735 814,96
1.3.2.15	Przebudowa ul. Andersa, w tym przygotowanie dokumentacji -	Urząd Miasta Piły	2026	2027	500 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	284 750,00
1.3.2.16	Modernizacja budynku zarządzania kryzysowego przy al. Powstańców Wielkopolskich -	Urząd Miasta Piły	2026	2027	3 500 000,00	3 295 328,00	0,00	0,00	0,00	3 295 328,00
1.3.2.17	Dokumentacja przyszłościowa - budowa ścieżki edukacyjnej przy Bulwarach Europejskich -	Urząd Miasta Piły	2026	2027	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.18	Modernizacja poddasza w budynku MOPS przy ul. Kwiatowej 5 -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2026	2027	736 617,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00
1.3.2.19	Przebudowa parkingu, drogi i ogrodzenia - ZOS Górne -	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W PILE	2026	2027	295 000,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	220 650,00
1.3.2.20	Termomodernizacja Sali treningowej - ZOS Górne -	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W PILE	2026	2027	800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.21	Modernizacja Hali Widowiskowo-Sportowej - ZOS Górne -	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W PILE	2026	2027	8 100 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

1. Wstęp.

Wieloletnia Prognoza Finansowa, zwana dalej „WPF", wprowadzona przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) jest kluczowym dokumentem planistycznym każdej jednostki samorządu terytorialnego. Informacje, które są w niej zapisane stanowią podstawę do podejmowania wielu decyzji mających wpływ na budżety kolejnych lat. WPF nie jest wieloletnim planem inwestycyjnym ale dokumentem zdecydowanie szerszym obejmującym horyzont czasowy na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.
Gmina Piła przygotowując WPF szacuje dane wartościowe w oparciu o liczne analizy, raporty, dane makroekonomiczne oraz tendencje z poprzednich lat. Sytuacja każdego roku zmienia się więc i ten dokument musi ulegać korektom. Corocznie podstawowe wartości dochodów i wydatków (bieżących i majątkowych) aż do roku 2040 są aktualizowane a wynika to z ustalenia planowanych kwot roku bazowego.

WPF obejmuje dwa załączniki:

1) załącznik nr 1, który informuje w sposób szczegółowy o globalnych wartościach dochodów i wydatków, z podziałem na bieżące i majątkowe, kwocie długu, obsłudze zadłużenia, wskaźniku spłat z art. 243, szczegółowych rodzajach dochodów, a także pokazuje dokładne dane dotyczące dochodów i wydatków związanych z realizacją projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
2) załącznik nr 2, który przedstawia wykaz przedsięwzięć wieloletnich (w tym realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych) oraz określa limity wydatków na te przedsięwzięcia.

Okres obowiązywania to rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy.
Okres realizacji przedsięwzięć w Gminie Piła został wyznaczony na lata 2027 – 2029, natomiast prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2040, tj. na okres, na który zaciągnięto zobowiązania zwrotne.

Bazą dla przedstawianego dokumentu są wielkości ustalone dla roku 2027.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Główne założenia WPF są niezmienne od lat i opierają się na następujących danych:

- większość źródeł dochodów oszacowano ze wzrostem na poziomie średnio 2-4%, w kilku przypadkach (z ostrożności planistycznej) nie założono żadnego wzrostu, a ewentualne ponadplanowe wykonania będą wprowadzane na bieżąco tak jak w latach poprzednich.
- utrzymywanie stabilnej polityki fiskalnej miasta tzn. coroczną korektę ustalonych stawek podatku od nieruchomości, średnio o ok. 3 - 5%, co pozwoli w dalszym ciągu na utrzymanie ich na poziomie 75-80% stawek maksymalnych wynikających z obwieszczeń Ministra Finansów i jednocześnie na poziomie niższym niż w gminach sąsiadujących, porównywalnych wielkością, jak również w dużych aglomeracjach. Korekta stawek podatkowych jest ważna dla gminy gdyż podatki lokalne stanowią dochody bieżące, które pozwalają na finansowanie wydatków bieżących czyli podstawowych zadań gminy. Dodatkowo ustalając wzrost wpływów z tego tytułu wzięto pod uwagę nowe powierzchnie z zagospodarowanych działek budowlanych i terenów przyszłych inwestycji.

Wartości wprowadzone do realizacji na 2027 rok stały się podstawą do wyliczeń dla kolejnych lat i przygotowano je w oparciu o przekazane kwoty i dokumenty, m.in.:

3) wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 15 września 2026 (aktualizacja),
4) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 września 2026 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2027 r. (Dz. U. z 2026 r., poz. 1213),
5) pismo Ministra Finansów informujące o kwotach udziałów w PIT i CIT oraz subwencji ogólnej na rok 2027,
6) zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile o kwotach dotacji celowych na rok 2027,
7) prowadzone na terenie miasta inwestycje, które będą stanowiły w przyszłości powierzchnię do opodatkowania,
8) uchwały w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży,
9) zarządzenia Prezydenta Miasta Piły w zakresie wysokości opłat dotyczących najmu, usług świadczonych na cmentarzu komunalnym czy w dziennym domu pomocy,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

10) dane historyczne (sprawozdania budżetowe 2023 – 2025) oraz przewidywane wykonanie roku 2026.

Przygotowując założenia do WPF w zakresie planowanych wydatków nie brano pod uwagę wydatków jednorazowych, odszkodowań remontów itp.

Należy zauważyć, że wyzwaniem samorządów w kolejnych latach będzie z całą pewnością demografia. W ostatnich latach w Europie, w Polsce a w konsekwencji również na terenie Gminy Piła obserwuje się systematyczny spadek liczby urodzeń. Problem ten widoczny jest już na poziomie przedszkoli, które od kilku lat przyjmują mniej dzieci, niż wynosi liczba przygotowanych dla nich miejsc. Prognozy demograficzne wskazują, że zjawisko to będzie się znacząco pogłębiać w najbliższych latach, co przełoży się na stopniowy spadek liczby uczniów w pilskich przedszkolach i szkołach podstawowych. Spadek urodzeń jest wyraźny i potwierdzają to dane dotyczące dzieci zameldowanych w Pile: w 2018 r. urodziło się ich 586, natomiast w 2025 r. już tylko 280. Dane i prognozy na obecny rok wskazują, że liczba ta będzie jeszcze niższa i najprawdopodobniej nie przekroczy 250. Potwierdzeniem tej sytuacji jest zapisana subwencja ogólna, która dla Piły na rok 2027 wynosi tylko 716 533 zł. Wartość ta jest zdecydowanie mniejsza od przekazanej w 2026 r. i wynika z korekty potrzeb oświatowych za rok 2025. Dlatego kwoty zapisane w poprzedniej WPF musiały zostać umniejszone a ich prognoza obejmuje tylko wzrosty waloryzacyjne.

2. **Przewidywane wykonanie budżetu za rok 2027.**

Realne oszacowanie możliwych do pozyskania wpływów w 2027 roku daje podstawę do przygotowania wstępnych założeń i wytycznych na kolejne lata.

Ustalono je w sposób ostrożny, biorąc pod uwagę ewentualne ryzyka: wartości wykazane w sprawozdaniach według stanu na dzień 30 września zaktualizowano o kwoty przewidywane do wykonania do końca roku. Pod koniec roku następuje szereg operacji finansowych, chociażby w zakresie rozliczenia realizowanych inwestycji, co przekłada się na ostateczne wykonanie wydatków i jednocześnie odzwierciedla możliwości otrzymania dotacji za wykonane inwestycje dofinansowane ze środków zewnętrznych. Biorąc te argumenty pod uwagę, dokonano próby oszacowania realizacji budżetu w 2026 r., która jest wstępną bazą do planowania budżetu na kolejny rok.

Na tej podstawie ustalono, że przewidywane wykonanie dochodów budżetu za 2026 rok ukształtuje się na poziomie 573 225 215,99 zł, tj. 99,1% planu po zmianach według stanu na 30 września br., w tym:

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

- dochody bieżące – 508 171 485, 98 tj. 100%,
- dochody majątkowe – 65 053 730,01 zł, tj. 91,6%.

Przewidywane wykonanie wydatków budżetu ustalono na poziomie 579 886 898,15 zł, tj. 95,5% planu po zmianach, w tym:

- wydatki bieżące – 478 927 148,15 zł, tj. 98,6%,
- wydatki majątkowe – 100 959 750 zł, tj. 82,8%.

Deficyt według przewidywanego wykonania – 6 661 682,16 zł

Przewidywany wskaźnik realizacji dochodów ogółem oszacowano w wysokości blisko 100% i jest on potwierdzeniem prawidłowo szacowanego planu, który w miarę pozyskiwania lub wypracowywania dodatkowych dochodów ulegał korektom. Biorąc pod uwagę, że przekazywane dotacje majątkowe na realizację inwestycji uzależnione są od ich wykonania (w dużej części są w formie refundacji) przewidywane wykonanie jest na bardzo dobrym poziomie.

W zakresie przewidywanego wykonania wydatków bieżących wpływ na jego wartość ma m.in. brak konieczności uruchomienia rezerw na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego czy też rezerwy ogólnej. Dodatkowo przewiduje się również nieco mniejsze niż zakładany plan wykonanie w zakresie wydatków statutowych, na wynagrodzenia czy też obsługę długu.

Szacuje się, że wydatki majątkowe zostaną zrealizowane na poziomie blisko 90% planu po zmianach, chociaż duża ich wartość będzie sfinansowana dopiero pod koniec roku. Realizowane inwestycje w części stanowią przedsięwzięcia wieloletnie i będą kontynuowane w kolejnych latach.

Przewidywane wykonanie wskazuje, że wynik finansowy (deficyt budżetowy) planowany w kwocie 29 222 728,84 zł będzie dużo niższy i nie będzie wymagał uruchomienia zaplanowanych do jego pokrycia wolnych środków.

3. Prognoza dochodów budżetu miasta.

Dokonując prognozy wielkości dochodów do roku 2040 oparto się na założeniach dla roku 2027, dla którego kwota dochodów ogółem wyniosła 97 % w stosunku do planu na 30 września 2026 r. Ustalony plan dochodów nie zakłada źródeł niepewnych, tj. darowizn, kar umownych, płatności jednorazowych, które pojawiały się w latach wcześniejszych oraz kwot dotacji, które przekazywane są przez Wojewodę Wielkopolskiego w trakcie roku. Zakłada natomiast środki na dofinansowanie zadań wynikające z podpisanych umów czy promes przyznanych w ramach programu Polski Ład.

1) Dochody bieżące.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Szacowane wielkości dochodów oparto o przygotowywane rokrocznie zestawienia pomocnicze, które zostały zaktualizowane w kolejnych latach. Analizy te wyodrębniają poszczególne tytuły dochodów w podziałkach klasyfikacji budżetowej w szczegółowości do paragrafu, rzetelnie ustalając dla każdego rodzaju dochodu odpowiedni wzrost bądź stabilizację. Planując wielkości dla roku 2027 odniesiono się do przewidywanego wykonania roku 2026 dokonując odpowiednich korekt. Jednocześnie w latach następnych (tj. od roku 2028) zaplanowano wzrosty – średnio o 3-5%.

Największe wartości planu ustalono w ramach trzech grup dochodów: udziały w podatkach budżetu państwa, wpływy z podatków oraz dotacje i środki na cele bieżące i stanowią one łącznie ok. 86-90% dochodów bieżących.

a) udziały w podatkach budżetu państwa po zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego stanowią średnio ok. 62-65% dochodów bieżących (w 2027 r. – 62,2 %), a ich wykonanie wpływa w największym stopniu na realizację budżetu, dlatego prognoza wpływów z tego tytułu powinna być realna.

   Plan w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych dla roku 2027, stanowiący bazę dla lat następnych, został ustalony w piśmie Ministra Finansów, tj. 292 164 584 zł w przypadku udziałów w PIT i 14 746 057 zł w przypadku udziałów w CIT. Od roku 2028 zaproponowano coroczny wzrost udziałów w PIT i CIT ŁĄCZNIE o 4,5%.

   Wyliczenia dla tej grupy dochodów do roku 2031 pokazuje poniższa tabela:

Dz. / Rozdz. / §		2027	2028	2029	2030	2031
			104,5%	*104,5%*	*104,5%*	*104,5%*
75621		*306 910 641*	*320 647 889*	*335 000 365*	*349 995 635*	*365 662 502*
	1190	**292 164 584**	**305 311 990**	**319 051 030**	**333 408 326**	**348 411 701**
	1220	**14 746 057**	**15 335 899**	**15 949 335**	**16 587 309**	**17 250 801**

b) **wpływy z podatków – średnio to ok. 18-20% dochodów bieżących (w 2027 r. – 18,9%)**. Stanowią istotną rolę w budżecie pozwalając na finansowanie zadań własnych gminy: rosnących wydatków bieżących, głównie w zakresie wynagrodzeń (wzrost płacy minimalnej) czy opłat za energię. W kolejnych latach planowany jest wzrost tego dochodu o 4-5 %. Do kalkulacji tej grupy dochodów wzięto pod uwagę obowiązujące oraz projektowane stawki podatków lokalnych, powierzchnię deklarowaną do opodatkowania oraz nowe powierzchnie w związku z kończącymi się inwestycjami, a także prowadzone postępowania windykacyjne.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Wyliczenia dla tej grupy dochodów do roku 2031 pokazuje poniższa tabela:

Dz. / Rozdz. / §		2027	2028	2029	2030	2031
		-	*105%*	*104,7%*	*104,7%*	*104,7%*
756		**94 090 300**	**98 797 800**	**103 407 635**	**108 242 004**	**113 312 131**
75601		*500 000*	*520 000*	*530 400*	*541 008*	*551 828*
	1160	500 000	520 000	530 400	541 008	551 828
75615		*73 379 000*	*76 918 000*	*80 631 730*	*84 528 882*	*88 618 582*
	1380	69 300 000	72 765 000	76 403 250	80 223 412	84 234 583
	1360	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
	1370	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000
	1400	3 700 000	3 774 000	3 849 480	3 926 470	4 004 999
	1410	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
75616		*20 211 300*	*21 359 800*	*22 245 505*	*23 172 114*	*24 141 721*
	1380	14 700 000	15 435 000	16 206 750	17 017 087	17 867 942
	1360	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
	1370	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300
	1400	450 000	463 500	477 405	491 727	506 479
	1420	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
	1410	4 600 000	5 000 000	5 100 000	5 202 000	5 306 000

c) wpływy z dotacji i środków na cele bieżące – udział tej grupy dochodów wynosi w 2027 r. 6,6% dochodów bieżących (w latach kolejnych to ok. 5-6%). Plan dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące na rok 2027 ustalony został w oparciu o zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. W latach kolejnych zaplanowany został niewielki wzrost w wysokości 1-2% rocznie.

W ramach tej grupy w roku 2027 zaplanowane kwoty wynikają również z:

- dotacji z gmin z przeznaczeniem na organizację i zarządzanie gminnymi przewozami pasażerskimi, obsługę organizacyjną projektu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne (ZIT) Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (MOF) Piły, realizację zadań w zakresie zapobiegania bezdomności zwierząt i zapewnienia opieki bezdomnym zwierzętom oraz ich wyłapywania, zarzadzaniem i utrzymaniem dróg powiatowych.

2) **Dochody majątkowe.**

Poziom przyjętych do realizacji dochodów majątkowych w 2027 r. jest podobny do planowanych w projekcie na rok 2026 został ustalony w oparciu o podpisane już umowy, porozumienia i

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

uzyskana promesę na dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych.

W okresie objętym WPF zaplanowano m.in. środki z przyznanych w ramach promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie zadania:

- Budowa spójności komunikacyjnej północno - zachodniej strefy przemysłowej w Pile – II etap.

Oraz z Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na dofinansowanie zadań, największe z nich to:.

- „PIŁA ReWITAlizacja placu Zwycięstwa: ZIELEŃ I BEZPIECZEŃTWO" i Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (MOF) Piły.
- „Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów w ZIT MOF Piły - Rozbudowa systemu zarządzania informacją, systemu szybkiego reagowania i kryzysowego, budowa Centrum Smart City w Pile."
- „Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły – Budowa, przebudowa i rozbudowa ciągów pieszo-rowerowych i dróg rowerowych w Pile".

- W prognozie ujęto również dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania, a także dochody ze sprzedaży składników majątkowych. Łączną wartość tych dochodów w roku 2027 oszacowano na poziomie 10 000 000 zł biorąc pod uwagę m.in. podjęte uchwały Rady Miasta Piły w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży. W 2027 roku oraz w latach następnych Gmina będzie oferować szereg nowych nieruchomości, a także takie, które we wcześniejszych przetargach nie znalazły nabywców. Łączna oferta obejmie m.in. następujące nieruchomości użytkowe:
  - przy ul. Glinianej,
  - przy ul. Młodych,
  - przy ul. Energetycznej
  - przy ul. Ceramicznej,
  - przy ul. Skośnej,
  - przy ul. Górnej

  Oferta nieruchomości mieszkaniowych oraz mieszkaniowo-usługowych obejmuje m.in. działki:
  - przy ul. Górnej,
  - przy ul. Skośnej,
  - przy ul. Wiśniowej,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

- przy ul. Zamiejskiej,
- przy ul. Książęcej.

Zaplanowana wartość z tyt. sprzedaży nieruchomości, możliwa do pozyskania, ustalona została ostrożnie biorąc pod uwagę sprzedaż tylko części z nich. Planowana jest również dalsza sprzedaż lokali mieszkalnych oraz garaży i lokali użytkowych.

W kolejnych latach zaplanowano dochód z tego tytułu bez wzrostu, w razie konieczności będzie on podlegał korektom.

1. Planowane wydatki budżetu miasta.

Przy kalkulowaniu wartości wydatków w całym okresie objętym WPF brano pod uwagę dane źródłowe z lat poprzednich, tj. wykonanie roku 2025, przewidywane wykonanie roku 2026 oraz plan wydatków na rok 2027. W ramach planowanych wartości realizowanych wydatków wzięto pod uwagę przede wszystkim wartości wydatków sztywnych, w tym wynagrodzeń i innych związanych z zatrudnieniem oraz wydatków wynikających z programów, projektów oraz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostek, a także kontynuację realizowanych przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do WPF.

1) Wydatki bieżące.

Oszacowanie prognozowanych kwot wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o grupy wydatków biorąc pod uwagę, że największą z nich stanowią uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane. Zmiany w zakresie wynagrodzeń związane są m.in. z podniesieniem minimalnego wynagrodzenia zasadniczego do kwoty 4 950 zł od 1 stycznia 2027 r. Na wartość wynagrodzeń wpływ ma również rezerwa utworzona na odprawy emerytalno-rentowe w znacznej wartości, tj. 1 600 000 zł.

Kwota bazowa ustalona dla wydatków bieżących na rok 2027, będąca podstawą do wyliczeń na kolejne lata, ustalona została w następujący sposób:

- dla grupy uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane na poziomie 100,4% do przewidywanego wykonania 2026 roku (bez odpraw emerytalno-rentowych), od 2028 ze wzrostem na poziomie ok. 2%,
- dla grupy wydatków związanych z realizacją zadań statutowych (własnych) na poziomie 101,93% przewidywanego wykonania 2026 roku.

Kwoty wydatków bieżących ogółem w trakcie roku wzrosną ze względu na przekazywane dotacje od Wojewody Wielkopolskiego, m.in. w zakresie programu rządowego „Posiłek w szkole i w

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

domu” czy stypendiów i zasiłków szkolnych.

Jednocześnie zmniejszeniu uległy planowane wcześniej wydatki wynikające z zakończonych projektów, mniejszych wydatków na obsługę długu czy odszkodowań itp. Wartości wydatków bieżących na pewno będą korygowane przy korekcie lat bazowych.

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

Poza rokiem 2027, w pozostałym okresie objętym WPF kwoty wydatków na obsługę długu nie wymagały korekty i pozostawiono je bez zmian w odniesieniu do poprzedniej WPF (na lata 2026-2040). W przypadku podniesienia przez Radę Polityki Pieniężnej stóp procentowych, kwoty zapisane w WPF będą aktualizowane.

3) **Wydatki majątkowe.**

Łączna kwota zaplanowanych do realizacji (na etapie projektu budżetu i WPF) w roku 2027 wydatków inwestycyjnych stanowi wartość 95 080 515,02 zł. W ramach zadań zaplanowano przede wszystkim inwestycje kontynuowane, rozpoczęte w latach poprzednich, dla których co najmniej opracowano już dokumentację projektową. Ujęto również zadania dofinansowane ze środków zewnętrznych, w tym zarówno ze środków unijnych, jak i krajowych. Najważniejsze zadania wieloletnie to:

- Budowa spójności komunikacyjnej północno-zachodniej strefy przemysłowej w Pile – II etap,
- PIŁA ReWITAlizacja placu Zwycięstwa: ZIELEŃ I BEZPIECZEŃSTWO ,
- Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego łączącego osiedle Motylewo z centrum miasta Piły,
- Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa, przebudowa i rozbudowa ciągów pieszo-rowerowych i dróg rowerowych w Pile cz II,
- Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów w ZIT MOF Piły - Rozbudowa systemu zarządzania informacją, systemu szybkiego reagowania i kryzysowego, budowa centrum smart city w Pile.

Dodatkowo na rok 2027 zabezpieczono w ramach zadań jednorocznych 2,7 miliona złotych na rezerwę na pozostałe zadania majątkowe.

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Kwota wykazana w załączniku nr 1 do WPF w pozycji 9.3 i 9.4 dla roku 2027 różni się od wartości przedsięwzięć w części 1.1 ze względu na wydatki z czwartą cyfrą paragrafu „0” w ramach zadania: zarówno w wydatkach bieżących, jak i majątkowych :

- Akcja edukacja – Podniesienie wiedzy i kompetencji uczniów szkół podstawowych ZIT MOF Piły z zakresu bezpieczeństwa w ruchy drogowym,
- PIŁA ReWITAlizacja placu Zwycięstwa: ZIELEŃ I BEZPIECZEŃSTWO,
- Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa, drogi rowerowej z miejscami postojowymi prowadzącej z Piły w kierunku wsi Kotuń,
- Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego przez rz. Gwdę pomiędzy osiedlem Motylewo w Pile a drogą powiatową nr 1161P,
- Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa, przebudowa i rozbudowa ciągów pieszo-rowerowych i dróg rowerowych w Pile - część II
- Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły – Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Przemysłowej w Pile,
- Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły – Budowa ciągu pieszo-rowerowego łączącego osiedle Motylewo z centrum miasta.

2. Wynik budżetu.

Ustalony wynik budżetu w roku 2027 stanowi deficyt wynoszący 13 090 002,96 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (niezaangażowanych w roku 2026).

Od roku 2028 planuje się wypracowanie nadwyżki budżetowej, która przeznaczona będzie na pokrycie spłat rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek oraz wykup wyemitowanych obligacji, które pozwoliły miastu na pozyskanie maksymalnego dofinansowania dla wielu projektów miejskich.

Prognozowane w przedłożonym dokumencie dochody i wydatki na lata 2027 – 2040 spełniają wymogi art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), tj. wydatki bieżące nie przewyższają wartością planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8. W roku 2027 nadwyżkę operacyjną ustalono w wysokości prawie 25 milionów złotych.

3. Przychody i rozchody budżetu miasta.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Przychody i rozchody budżetu mają na celu zapewnienie równowagi finansowej w przypadku braku zbilansowania dochodów i wydatków. Przygotowując zapisy i strategię projektowanych inwestycji wieloletnich, Gmina w roku 2027 planuje deficyt, natomiast od roku 2028 zapisała w WPF nadwyżki budżetowe równe wartościom rozchodów zgodnie z zawartymi umowami na finansowanie zwrotne.

Przychodów zwrotnych w okresie objętym WPF nie planuje się.

Rozchody zostały zaplanowane w wartości zgodnej z zawartymi umowami dotyczącymi zaciągniętych w latach poprzednich pożyczek i wyemitowanych obligacji.

We wszystkich latach objętych prognozą finansową dopuszczalny poziom wskaźnika spłat zadłużenia wraz z odsetkami wyznacza relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483).

Wskaźniki Gminy Piła we wszystkich latach (2027-2040) mieszczą się w ustawowych limitach, a różnica między wskaźnikiem rzeczywistym i dopuszczalnym jest duża.

Wskaźnik dla Gminy ukształtował się następująco:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych wg średniej 7-letniej		
	Wskaźnik rzeczywisty	Wskaźnik dopuszczalny wyliczony na podstawie planu 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Wskaźnik dopuszczalny wyliczony na podstawie wykonania roku poprzedzającego rok budżetowy
2027	3,55%	14,37%	14,56%
2028	3,34%	13,45%	13,64%
2029	3,04%	12,33%	12,52%
2030	2,39%	12,49%	12,68%
2031	2,26%	11,99%	12,18%
2032	1,51%	13,03%	13,22%
2033	1,40%	13,31%	13,50%
2034	1,47%	14,95%	14,95%
2035	1,36%	17,25%	17,25%
2036	1,33%	19,33%	19,13%
2037	1,24%	20,80%	20,80%
2038	1,08%	22,56%	22,56%
2039	0,06%	24,78%	24,78%
2040	0,04%	27,22%	27,22%

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

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

Wyłączenia te dotyczą następujących zadań (wkład własny):

a) realizowanych w 2017 r.:

- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile – umowa o dofinansowanie nr RPWP.03.03.01-30-0040/16-00 z 26 maja 2017 r. wraz z aneksami,
- Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Pilskim OSI – umowa o dofinansowanie nr RPWP.03.02.01-30-0002/16-00 z 6 marca 2017 r. wraz z aneksem,
- Przygotowanie programu rewitalizacji, zgodnie z ustawą o rewitalizacji z dnia 9 października 2015 r. i wytycznymi Ministerstwa Rozwoju dotyczącymi rewitalizacji – umowa o dofinansowanie nr DPR.U.69/2016 z 25 października 2016 r.,

b) realizowanych w 2020 r.:

- Rozwój miejskiego zbiorowego transportu niskoemisyjnego wraz z systemem zarządzania komunikacją miejską w Pile – umowa o dofinansowanie nr RPWP.03.03.01-30-0004/16-00 z 18 grudnia 2018 r. wraz z aneksami,
- Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile – tereny nadrzeczne rzeki Gwdy i północna część wyspy miejskiej – umowa o dofinansowanie nr RPWP.09.02.01-30-0061/17-00 z 17 października 2018 r. wraz z aneksami,

c) realizowanego w 2023 r.:

- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile – umowa o dofinansowanie nr RPWP.03.03.01-30-0040/16-00 z 26 maja 2017 r. wraz z aneksami.

4. **Dług budżetu miasta.**

Na koniec 2027 zadłużenie wyniesie 102 755 952,69 zł a planowany wskaźnik zadłużenia do dochodów Gminy kształtuje się na poziomie 18,68% i w trakcie roku powinien jeszcze ulec obniżeniu po wprowadzeniu do budżetu dodatkowych dochodów, np. w zakresie dotacji z budżetu państwa. Od roku 2028 zaplanowano coroczny spadek wskaźnika zadłużenia, który również może ulec obniżeniu w momencie pozyskiwania dodatkowych dochodów.

Przygotowane symulacje dochodów i wydatków oparto na obowiązujących przepisach, danych historycznych, ustalonej tendencji, a także uchwałach i zarządzeniach ustalających wielkość wpływów do budżetu (m.in. uchwały o podatkach i opłatach lokalnych). Jednak kluczowe znaczenie dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego i ich ciągłości mają zmiany przepisów,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

w tym dotyczące dochodów, dlatego zapisy WPF będą na bieżąco weryfikowane i poddawane aktualizacjom tak, aby możliwie szybko reagować na zmiany i przedstawiać na bieżąco aktualną sytuację.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16