

Zarządzenie Nr 2453(418)23
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 20 listopada 2023 r.

w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Piły na lata 2024 – 2040

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2024 – 2040 – zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2024 – 2040 podlega przedłożeniu Radzie Miasta Piły oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 2453(418)23
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 20 listopada 2023 r.

w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Piły na lata 2024 – 2040

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) Prezydent Miasta Piły zobowiązany jest do wydania zarządzenia w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2024 – 2040.

Uchwała Nr
Rady Miasta Piły
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2024 – 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 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 2022 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 83) Rada Miasta Piły uchwała, co następuje:

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

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

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć 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 finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.).

§ 4. Traci moc uchwała Nr LXVIII/691/22 Rady Miasta Piły z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2023 – 2040 (z późn. zm.).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Piły.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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
zarządzenia nr 2453(418)23
z dnia 2023-11-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	420 789 664,58	358 935 721,00	103 519 793,00	14 024 095,00	80 849 144,00	33 514 446,00	127 028 243,00	68 200 000,00	61 853 943,58	14 037 300,00	47 306 643,58	
2025	438 792 586,90	379 694 086,90	109 695 783,00	15 005 782,00	84 447 979,00	31 506 922,90	139 037 620,00	73 000 000,00	59 098 500,00	10 000 000,00	48 198 500,00	
2026	450 537 196,94	388 841 696,94	114 130 572,00	16 056 186,00	88 208 762,00	32 011 969,94	138 434 207,00	76 059 350,00	61 695 500,00	10 000 000,00	50 795 500,00	
2027	442 054 709,90	406 654 709,90	119 837 101,00	17 180 119,00	92 138 780,00	33 081 447,90	144 417 262,00	80 028 511,00	35 400 000,00	10 000 000,00	24 500 000,00	
2028	436 147 942,00	425 247 942,00	0,00	0,00	0,00	34 151 190,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2029	456 748 085,00	445 848 085,00	0,00	0,00	0,00	35 290 236,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2030	478 457 080,00	467 557 080,00	0,00	0,00	0,00	36 469 144,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2031	501 338 163,00	490 438 163,00	0,00	0,00	0,00	37 689 309,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2032	525 457 222,00	514 557 222,00	0,00	0,00	0,00	38 952 175,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2033	550 887 648,00	539 987 648,00	0,00	0,00	0,00	40 259 237,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2034	577 703 624,00	566 803 624,00	0,00	0,00	0,00	41 612 039,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2035	605 985 055,00	595 085 055,00	0,00	0,00	0,00	43 012 188,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2036	635 816 638,00	624 916 638,00	0,00	0,00	0,00	44 461 333,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2037	667 288 218,00	656 388 218,00	0,00	0,00	0,00	45 961 196,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2038	700 495 081,00	689 595 081,00	0,00	0,00	0,00	47 513 546,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2039	735 538 305,00	724 638 305,00	0,00	0,00	0,00	49 120 226,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	
2040	772 525 137,00	761 625 137,00	0,00	0,00	0,00	50 783 134,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 000 000,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	452 016 059,88	359 007 576,94	173 650 050,00	0,00	0,00	8 550 000,00	371 500,00	805 350,00	0,00	93 008 482,94	92 808 482,94	1 342 880,00
2025	423 882 589,86	358 668 789,86	175 386 551,00	0,00	0,00	7 225 000,00	0,00	683 900,00	0,00	65 213 800,00	64 713 800,00	0,00
2026	435 627 199,90	362 255 478,90	177 140 416,00	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	633 450,00	0,00	73 371 721,00	73 371 721,00	0,00
2027	427 144 712,86	365 878 033,86	178 911 820,00	0,00	0,00	5 360 000,00	0,00	591 350,00	0,00	61 266 679,00	61 266 679,00	0,00
2028	421 237 944,96	369 536 813,96	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	422 300,00	0,00	51 701 131,00	0,00	0,00
2029	444 338 086,52	373 232 181,52	0,00	0,00	0,00	4 020 000,00	0,00	255 550,00	0,00	71 105 905,00	0,00	0,00
2030	467 149 206,28	376 964 503,28	0,00	0,00	0,00	3 530 000,00	0,00	207 150,00	0,00	90 184 703,00	0,00	0,00
2031	490 030 289,04	380 734 148,04	0,00	0,00	0,00	2 990 000,00	0,00	96 650,00	0,00	109 296 141,00	0,00	0,00
2032	519 277 365,72	384 541 489,72	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	134 735 876,00	0,00	0,00
2033	544 707 791,72	388 386 904,72	0,00	0,00	0,00	2 175 000,00	0,00	0,00	0,00	156 320 887,00	0,00	0,00
2034	569 523 767,72	392 270 773,72	0,00	0,00	0,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	177 252 994,00	0,00	0,00
2035	597 805 198,72	396 193 481,72	0,00	0,00	0,00	1 535 000,00	0,00	0,00	0,00	201 611 717,00	0,00	0,00
2036	627 636 780,90	400 155 416,90	0,00	0,00	0,00	1 165 000,00	0,00	0,00	0,00	227 481 364,00	0,00	0,00
2037	659 507 779,88	404 156 970,88	0,00	0,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	255 350 809,00	0,00	0,00
2038	693 080 357,84	408 198 540,84	0,00	0,00	0,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	284 881 817,00	0,00	0,00
2039	735 123 581,84	412 280 525,84	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	322 843 056,00	0,00	0,00
2040	772 214 094,17	416 403 330,17	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	355 810 764,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					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
2024	-31 226 395,30	0,00	46 176 668,11	15 000 000,00	15 000 000,00	2 414 668,11	2 414 668,11	28 762 000,00	13 811 727,19
2025	14 909 997,04	14 909 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	14 909 997,04	14 909 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	14 909 997,04	14 909 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	14 950 272,81	14 950 272,81	264 100,00	0,00	264 100,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	14 909 997,04	14 909 997,04	264 100,00	0,00	264 100,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	14 909 997,04	14 909 997,04	264 100,00	0,00	264 100,00	
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	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	8 179 856,28	8 179 856,28	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	8 179 857,10	8 179 857,10	0,00	0,00	0,00	
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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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:	z tego:	z tego:	z tego:					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 485 943,81	0,00	-71 855,94	31 104 812,17
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	132 575 946,77	0,00	21 025 297,04	21 025 297,04
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	117 665 949,73	0,00	26 586 218,04	26 586 218,04
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	102 755 952,69	0,00	40 776 676,04	40 776 676,04
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	87 845 955,65	0,00	55 711 128,04	55 711 128,04
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	75 435 957,17	0,00	72 615 903,48	72 615 903,48
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	64 128 083,45	0,00	90 592 576,72	90 592 576,72
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	52 820 209,49	0,00	109 704 014,96	109 704 014,96
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	46 640 353,21	0,00	130 015 732,28	130 015 732,28
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	40 460 496,93	0,00	151 600 743,28	151 600 743,28
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	32 280 640,65	0,00	174 532 850,28	174 532 850,28
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	24 100 784,37	0,00	198 891 573,28	198 891 573,28
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	15 920 927,27	0,00	224 761 221,10	224 761 221,10
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	8 140 489,15	0,00	252 231 247,12	252 231 247,12
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	725 765,99	0,00	281 396 540,16	281 396 540,16
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	311 042,83	0,00	312 357 779,16	312 357 779,16
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	345 221 806,83	345 221 806,83

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,78%	2,93%	7,25%	12,43%	12,57%	TAK	TAK
2025	6,08%	8,11%	x	12,08%	12,22%	TAK	TAK
2026	5,69%	9,22%	x	7,39%	7,52%	TAK	TAK
2027	4,45%	12,35%	x	7,77%	7,89%	TAK	TAK
2028	4,12%	15,45%	x	8,31%	8,43%	TAK	TAK
2029	3,71%	18,67%	x	8,53%	8,65%	TAK	TAK
2030	2,90%	21,83%	x	9,90%	10,02%	TAK	TAK
2031	2,73%	24,89%	x	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2032	1,81%	27,85%	x	15,79%	15,79%	TAK	TAK
2033	1,67%	30,77%	x	18,61%	18,61%	TAK	TAK
2034	1,92%	33,60%	x	21,69%	21,69%	TAK	TAK
2035	1,76%	36,30%	x	24,72%	24,72%	TAK	TAK
2036	1,61%	38,92%	x	27,70%	27,70%	TAK	TAK
2037	1,40%	41,45%	x	30,59%	30,59%	TAK	TAK
2038	1,22%	43,89%	x	33,40%	33,40%	TAK	TAK
2039	0,06%	46,24%	x	36,11%	36,11%	TAK	TAK
2040	0,04%	48,57%	x	38,74%	38,74%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 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 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
2024	809 768,00	809 768,00	688 303,00	5 291 218,52	5 291 218,52	5 013 674,19	1 880 786,91	1 880 786,91	1 602 889,99
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	3 782 191,29	3 782 191,29	2 745 007,79	103 414 439,23	18 122 527,94	85 291 911,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	66 081 344,01	972 236,01	65 109 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	51 074 151,03	278 651,03	50 795 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	24 788 651,01	288 651,01	24 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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
2024	14 950 272,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	14 909 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	14 909 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	14 909 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	7 179 857,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	780 438,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	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
zarządzenia nr 2453(418)23
z dnia 2023-11-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				351 973 706,10	103 414 439,23	66 081 344,01	51 074 151,03	24 788 651,01	185 059 236,94
1.a	- wydatki bieżące				88 335 324,96	18 122 527,94	972 236,01	278 651,03	288 651,01	19 176 230,36
1.b	- wydatki majątkowe				263 638 381,14	85 291 911,29	65 109 108,00	50 795 500,00	24 500 000,00	165 883 006,58
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:				11 987 258,98	5 662 978,20	0,00	0,00	0,00	5 210 427,86
1.1.1	- wydatki bieżące				7 514 776,84	1 880 786,91	0,00	0,00	0,00	1 531 897,28
1.1.1.1	"Miasto Piła z nową energią!" - Piła miastem zrównoważonym i kompaktowym -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	729 232,40	246 952,72	0,00	0,00	0,00	184 271,92
1.1.1.2	"Miasto Piła z nową energią!" - Piłski Instytut Integracji i Edukacji - integracja kulturowa i pokoleniowa -	Urząd Miasta Piły	2023	2024	673 126,16	295 126,16	0,00	0,00	0,00	200 126,16
1.1.1.3	"Miasto Piła z nową energią!" - Festiwal 4 Żywioły, Projekt Tożsamość to brzmi dumnie - dotacja dla RCK FE -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	1 554 199,65	60 901,87	0,00	0,00	0,00	60 901,87
1.1.1.4	"Miasto Piła z nową energią!" - Sprawny urząd - organizacja szkoleń -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	455 995,23	394 495,23	0,00	0,00	0,00	394 495,23
1.1.1.5	"Miasto Piła z nową energią!" - Piła na skrzyżowaniu kultur i pokoleń -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	326 739,85	23 036,78	0,00	0,00	0,00	23 036,78
1.1.1.6	"Miasto Piła z nową energią!" - Świadomy i aktywny Senior -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pile	2022	2024	810 842,04	110 512,12	0,00	0,00	0,00	16 222,43
1.1.1.7	"Miasto Piła z nową energią!" - Piłska Akademia Umiejętności -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	586 300,06	211 385,55	0,00	0,00	0,00	211 385,55
1.1.1.8	"Miasto Piła z nową energią!" - koordynacja projektu -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	560 042,29	201 966,46	0,00	0,00	0,00	133 185,32
1.1.1.9	"Miasto Piła z nową energią!" - wydarzenia sportowo-rekreacyjne oraz koordynacja zadania -	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2022	2024	754 955,02	2 488,01	0,00	0,00	0,00	2 488,01
1.1.1.10	"Miasto Piła z nową energią!" - Współzarządzanie miastem - Poprawa wyposażenia Urzędu Miasta -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	113 256,16	75 342,16	0,00	0,00	0,00	75 342,16
1.1.1.11	Projekt ERASMUS+ "Samodzielnie Tworzę, Eksperymentuję, Myślę - akademia kompetencji przyszłości" -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. OLIMPIJCZYKÓW POLSKICH W PILE	2023	2024	220 868,00	28 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	"Miasto Piła z nową energią!" - Piła miastem zrównoważonym i kompaktowym - Współpraca bilateralna -	Urząd Miasta Piły	2023	2024	729 219,98	230 441,85	0,00	0,00	0,00	230 441,85
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 472 482,14	3 782 191,29	0,00	0,00	0,00	3 678 530,58
1.1.2.1	"Miasto Piła z nową energią!" - Centrum Edukacji Lotniczej -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	4 472 482,14	3 782 191,29	0,00	0,00	0,00	3 678 530,58
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				339 986 447,12	97 751 461,03	66 081 344,01	51 074 151,03	24 788 651,01	179 848 809,08
1.3.1	- wydatki bieżące				80 820 548,12	16 241 741,03	972 236,01	278 651,03	288 651,01	17 644 333,08

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste powietrze" -	Urząd Miasta Piły	2021	2024	82 360,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	26 250,00
1.3.1.2	Remediacja zanieczyszczonej części nieruchomości - ul. Kołobrzeska -	Urząd Miasta Piły	2022	2025	160 921,00	0,00	33 745,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Obsługa organizacyjna Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Piły -	Urząd Miasta Piły	2022	2027	436 050,12	40 000,03	50 000,01	40 000,03	50 000,01	180 000,08
1.3.1.4	Scalenie i podział nieruchomości - rejon ul. Zamiejskiej i ul. Wiśniowej -	Urząd Miasta Piły	2023	2024	147 600,00	103 300,00	0,00	0,00	0,00	99,00
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 2024-2025 -	Urząd Miasta Piły	2023	2025	15 467,00	4 640,00	4 640,00	0,00	0,00	9 280,00
1.3.1.6	Program polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców gminy Piła na lata 2023-2025 -	Urząd Miasta Piły	2023	2025	1 499 096,00	646 900,00	645 200,00	0,00	0,00	1 292 100,00
1.3.1.7	Wykonanie świetlnej iluminacji świątecznej na terenie miasta Piły -	Urząd Miasta Piły	2024	2027	954 604,00	238 651,00	238 651,00	238 651,00	238 651,00	954 604,00
1.3.1.8	Świadczenie usług miejskiej komunikacji publicznej -	Urząd Miasta Piły	2018	2024	77 524 450,00	15 182 000,00	0,00	0,00	0,00	15 182 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				259 165 899,00	81 509 720,00	65 109 108,00	50 795 500,00	24 500 000,00	162 204 476,00
1.3.2.1	Dokapitalizowanie MWiK w Pile Sp. z o.o. - Zasilenie w wodę jeziora Plotki -	Urząd Miasta Piły	2022	2025	940 000,00	200 000,00	500 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Pile -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2021	2025	3 991 500,00	1 230 000,00	800 000,00	0,00	0,00	1 993 794,00
1.3.2.3	Kontynuacja budowy ul. Kazimierza Wielkiego w Pile -	Urząd Miasta Piły	2021	2025	9 070 000,00	4 880 678,00	1 000 000,00	0,00	0,00	5 880 678,00
1.3.2.4	Budowa boiska piłkarskiego z zapleczem - ZOS Górne -	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2022	2025	7 500 000,00	1 300 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	4 800 000,00
1.3.2.5	Budowa hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej Nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile -	Urząd Miasta Piły	2016	2024	20 229 037,00	8 956 042,00	0,00	0,00	0,00	740 073,00
1.3.2.6	Aktywne przejścia dla pieszych -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2021	2024	583 365,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Zwiększenie bioróżnorodności w ciągach komunikacyjnych miasta Piły -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2022	2024	1 877 626,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Jastrzębiej w Pile na odcinku od skrzyżowania z ul. Przemysławą do skrzyżowania z ul. Łabędią i Drozdową -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	2 400 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.9	Modernizacja stadionu żużlowo-piłkarskiego wraz z zapleczem sportowym przy ul. Bydgoskiej w Pile -	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2021	2024	27 821 931,00	22 989 856,00	0,00	0,00	0,00	439 856,00
1.3.2.10	Dokumentacja przyszłościowa - lotnisko publiczne o ograniczonej certyfikacji -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	389 321,00	86 100,00	0,00	0,00	0,00	51 184,00
1.3.2.11	Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza - zakup autobusów wodorowych i elektrycznych -	Urząd Miasta Piły	2023	2025	22 367 710,00	461 250,00	21 904 000,00	0,00	0,00	22 365 250,00
1.3.2.12	Budowa ul. Szkolnej -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2022	2024	4 017 749,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.13	Rewitalizacja rejonu ulicy Długosza z sięgaczami w celu poprawy warunków prowadzenia działalności gospodarczej -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	1 420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2.14	Budowa przedszkola przy ul. Nad Gwdą w Pile -	Urząd Miasta Piły	2022	2025	16 184 000,00	11 630 123,00	3 900 000,00	0,00	0,00	82 242,00
1.3.2.15	Budowa infrastruktury drogowej na osiedlu Motylewo w Pile -	Urząd Miasta Piły	2022	2024	13 744 853,00	13 171 730,00	0,00	0,00	0,00	758 622,00
1.3.2.16	Zakup i montaż iluminacji świątecznych -	Urząd Miasta Piły	2022	2025	525 849,00	42 910,00	28 661,00	0,00	0,00	71 571,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.17	Modernizacja placów zabaw wraz z dostosowaniem do potrzeb osób z niepełnosprawnościami -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2023	2024	1 112 000,00	712 000,00	0,00	0,00	0,00	712 000,00
1.3.2.18	Rozwój zachodniej strefy przemysłowej w Pile, w tym parku przemysłowego Piła - lotnisko -	Urząd Miasta Piły	2023	2026	60 976 247,00	1 200 000,00	23 176 447,00	36 095 500,00	0,00	60 471 947,00
1.3.2.19	Przebudowa OTW Płotki -	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W PILE	2023	2024	5 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.20	Modernizacja Schroniska dla zwierząt w Pile wynikająca z Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 2022 r. -	Urząd Miasta Piły	2023	2024	2 800 000,00	2 783 659,00	0,00	0,00	0,00	2 783 659,00
1.3.2.21	Modernizacja pomieszczeń i przystosowanie ich do potrzeb klubów sportów walki działających na terenie obiektu -	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W PILE	2023	2024	2 327 196,00	1 745 372,00	0,00	0,00	0,00	733 600,00
1.3.2.22	Budowa spójności komunikacyjnej północno-zachodniej strefy przemysłowej w Pile - II etap -	Urząd Miasta Piły	2024	2027	50 500 000,00	1 000 000,00	10 300 000,00	14 700 000,00	24 500 000,00	50 500 000,00
1.3.2.23	Budowa ulicy Glinianej w Pile -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2022	2024	3 387 515,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00

1. Wstęp.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ze względu na ilość zawartych w niej informacji, okres obowiązywania jest ważnym dokumentem, wskazującym ramy finansowe każdej jednostki samorządu terytorialnego. WPF nie może zatem być traktowana tylko jak plan inwestycyjny.

WPF przygotowana w oparciu o analizy, wyliczenia, pokazuje tendencje, skutki podejmowanych lub nie, działań, wskazuje zagrożenia, możliwości rozwojowe i inwestycyjne miasta. Wyliczenia te są prawidłowe i pomocne tylko w przypadku, gdy sytuacja społeczna i gospodarcza jest stabilna i porównywalna. Każda zmiana przyjętych zasad, przepisów, jednorazowe wpływy bądź wydatki, zaburzają ustalone trendy, dlatego wymagają indywidualnych interpretacji i wyłączeń. W ostatnim czasie było ich wiele, co powoduje trudności w porównywaniu wykonania budżetów w okresie kilku lat.

Bardzo duży wpływ na budżet miasta ma też wysoka inflacja, wysoka podwyżka minimalnego wynagrodzenia czy poziom stawek WIBOR, które wpływają na wartość obsługi zadłużenia gminy. Trudno jest zatem dzisiaj przewidzieć w jakim zakresie w przyszłości odbije się to na wielkościach budżetów kolejnych lat.

Dodatkowy wpływ na ostateczne wielkości przyjęte w WPF ma też ciągłe oczekiwanie na uruchomienie środków z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO). Miasto przygotowało projekty inwestycji, które mają szansę realizacji tylko w oparciu o finansowanie zewnętrzne. Przyjmując jednocześnie, że wartość dofinansowania nie może przekroczyć 70%, różnicę stanowić będzie wkład własny, na który miasto ma zabezpieczone środki.

WPF obejmuje dwa załączniki:

- 1) załącznik nr 1, który informuje w sposób szczegółowy o wartościach globalnych

dochodów i wydatków, z podziałem na bieżące i majątkowe, kwocie długu, obsłudze zadłużenia, wskaźniku spłat z art. 243, szczegółowych rodzajach dochodów, a także pokazuje dokładne dane dotyczące dochodów i wydatków związanych z realizacją projektów 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 oraz określa limity wydatków na te przedsięwzięcia, w tym realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

WPF dotyczy okresu roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy.

Okres realizacji przedsięwzięć w Gminie Piła został wyznaczony na lata 2024 – 2027, natomiast prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2040, tj. na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania zwrotne.

Tworzenie dobrych warunków dla rozwoju przedsiębiorczości to jedno z kluczowych zadań w najbliższych 2-3 latach. Budżet inwestycyjny zdeterminowany został głównie przez przygotowanie stref przemysłowych w obszarze zachodniej Piły (strefa – lotnisko), gdzie nakłady inwestycyjne przekroczą 100 milionów złotych oraz w obszarze Piła – Motylewo.

Nie bez znaczenia są również decyzje w zakresie układów komunikacyjnych, tj. budowy S-10 oraz obwodnicy Piły i Ujścia, co przełoży się na atrakcyjność biznesową miasta.

Planowane przedsięwzięcia będą więc polegały na poprawie infrastruktury miasta, układów komunikacyjnych, rewitalizacji centrum miasta, podnoszeniu standardów bazy dydaktycznej, co przekłada się na cel strategiczny dotyczący zatrzymania odpływu mieszkańców. Prowadzone od kilku lat działania obejmują szereg czynności dotyczących przygotowania pełnej infrastruktury, w tym pod rozwój działalności gospodarczej, dającej miejsca pracy (przygotowanie kolejnej strefy gospodarczej w rejonie lotniska). Jednocześnie udostępniane są nieruchomości gruntowe pod budownictwo jedno- i wielorodzinne (w tym pod budowę

nowych mieszkań komunalnych), a także sprzedawane są mieszkania do remontu. Ma to z jednej strony powstrzymać dotychczasowych mieszkańców, aby nie wyprowadzali się do innych miast czy gmin ościennych, bo to znacząco przekłada się na uzyskiwane dochody z PIT i CIT (ale nie obniża kosztów utrzymania miasta), a jednocześnie zachęcić do osiedlania się nowych mieszkańców. W celu zatrzymania mieszkańców i podniesienia standardu życia w mieście realizowane są dodatkowe projekty i programy jako elementy uzupełniające, m.in. w zakresie kultury i sportu, ochrony zdrowia i innych (w tym m.in. w ramach projektu „Miasto Piła z nową energią!”).

Bazą dla przedstawianego dokumentu są wielkości ustalone dla roku 2024.

Liczne zmiany przepisów wprowadzone w ostatnim czasie, jak chociażby skokowe zwiększenie minimalnego wynagrodzenia zasadniczego brutto do 4 242 zł od 1 stycznia 2024 r. oraz 4 300 zł od 1 lipca 2024 r., z jednoczesnym ograniczaniem dochodów bieżących, bardzo wysoką inflacją na poziomie kilkunastu procent (w tym wysokie wydatki na energię), jak również trwający konflikt zbrojny za wschodnią granicą i inne czynniki, wymusiły wiele korekt w poprzednio ustalonych założeniach.

Sytuacja gospodarcza i prawna będzie cały czas analizowana, a konieczne zmiany będą wprowadzane na bieżąco, zarówno do budżetu, jak i do WPF tak, aby dokument zachował charakter ciągły, a założone plany były spójne z dokumentami strategicznymi.

Główne założenia WPF opierają się na następujących danych:

- począwszy od 2025 roku przewidziano systematyczną korektę ustalonych stawek podatku od nieruchomości, średnio o ok. 5%, co pozwoli w dalszym ciągu na utrzymanie ich na poziomie 75-80% stawek maksymalnych wynikających z obwieszczeń Ministra Finansów i na poziomie niższym niż w gminach sąsiadujących, porównywalnych wielkością, jak również w dużych aglomeracjach. Korekta stawek podatkowych jest konieczna, 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,

- w celu ograniczenia kosztów prowadzone będą dalsze termomodernizacje budynków, inwestycje w panele fotowoltaiczne oraz modernizacja oświetlenia ulicznego,
- większość źródeł dochodów oszacowano ostrożnie, ze wzrostem na poziomie średnio 2-4%, co zgodne jest z dynamiką wzrostu PKB w ostatnich latach.

Wartości wprowadzone do realizacji na 2024 rok stały się podstawą do wyliczeń dla kolejnych lat i przygotowano je w oparciu o przekazane kwoty i dokumenty, m.in.:

- 1) wytyczne Ministra Finansów z dnia 3 października 2023 r. dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,
- 2) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2023 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r. (Dz. U. z 2023 r., poz. 1893),
- 3) pismo Ministra Finansów informujące o kwotach subwencji ogólnej i udziałów w PIT i CIT na rok 2024,
- 4) zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile o kwotach dotacji celowych na rok 2024,
- 5) uchwały podatkowe Gminy,
- 6) prowadzone na terenie miasta inwestycje, które będą stanowiły w przyszłości powierzchnię do opodatkowania,
- 7) uchwały w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży,
- 8) zarządzenia Prezydenta Miasta Piły w zakresie wysokości opłat dotyczących najmu, usług świadczonych na cmentarzu komunalnym czy w dziennym domu pomocy,
- 9) dane historyczne (sprawozdania budżetowe 2020 – 2022) oraz przewidywane wykonanie roku 2023.

Przygotowując założenia do WPF w zakresie planowanych wydatków nie brano pod uwagę wydatków jednorazowych wynikających np. z realizowanych w poprzednich latach, już

zakończonych projektów.

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

2. Przewidywane wykonanie budżetu za rok 2023.

Realne oszacowanie możliwych do pozyskania wpływów w 2023 roku daje podstawę do przygotowania wstępnych założeń i wytycznych na kolejne lata.

Ustalono je w sposób ostrożny, biorąc pod uwagę ewentualne ryzyka, w następujący sposób: wartości wykazane w sprawozdaniach według stanu na dzień 30 września zaktualizowano o kwoty przewidywane do wykonania do końca roku. Pod koniec roku następuje szereg operacji finansowych, chociażby w zakresie rozliczenia realizowanych inwestycji, co przekłada się na ostateczne wykonanie wydatków i jednocześnie odzwierciedla możliwości otrzymania dotacji ze środków zewnętrznych za wykonane inwestycje. Biorąc te argumenty pod uwagę, dokonano próby oszacowania realizacji budżetu w 2023 r., które jest wstępną bazą do planowania budżetu na kolejny rok.

Na tej podstawie ustalono, że przewidywane wykonanie dochodów budżetu za 2023 rok ukształtuje się na poziomie 397 861 638,66 zł, tj. 98,08% planu po zmianach według stanu na 30 września br., w tym:

- dochody bieżące – 362 356 774,31 zł, tj. 100,07%,
- dochody majątkowe – 35 504 864,35 zł, tj. 81,51%.

Przewidywane wykonanie wydatków budżetu ustalono na poziomie 454 698 295,73 zł, tj. 93,36% planu po zmianach, w tym:

- wydatki bieżące – 359 027 619,05 zł, tj. 99,08%,
- wydatki majątkowe – 95 670 676,68 zł, tj. 76,74%.

Przewidywany wskaźnik realizacji dochodów bieżących jest wysoki (ponad 100%) i jest on potwierdzeniem prawidłowo szacowanego planu, który w miarę pozyskiwania lub wypracowywania dodatkowych dochodów ulegał korektom.

W zakresie realizacji dochodów majątkowych szacuje się, że zostaną one zrealizowane na poziomie 35 504 864,35 zł, tj. 81,51% planu po zmianach. Wykonanie niższe od planu po zmianach dotyczy dotacji przekazywanych na realizowane inwestycje i wynika m.in. ze zmiany terminów realizacji inwestycji, a w konsekwencji również z przesunięcia części dochodów z tego tytułu na 2024 rok (Rządowy Fundusz Polski Ład).

W zakresie przewidywanego wykonania wydatków bieżących wpływ na jego wartość ma m.in. brak konieczności uruchamiania rezerwy ogólnej oraz uruchomienie rezerwy na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego tylko w niewielkiej części. Dodatkowo przewiduje się również nieco mniejsze niż zakładany plan wykonanie w zakresie wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Szacuje się, że wydatki majątkowe zostaną zrealizowane na poziomie ok. 80% planu po zmianach, chociaż duża ich wartość będzie sfinansowana dopiero na koniec roku. Realizowane inwestycje w dużej części stanowią przedsięwzięcia wieloletnie i będą kontynuowane w kolejnych latach.

3. Prognoza dochodów budżetu miasta.

Dokonując prognozy wielkości dochodów do roku 2040 oparto się na założeniach dla roku 2024, dla którego kwota dochodów ogółem wyniosła 103,73% w stosunku do planu na 30 września 2023 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, np. na realizację programu „Posiłek w szkole i w domu”. Zakłada natomiast środki na dofinansowanie zadań wynikające z podpisanych umów czy promes przyznanych w ramach programu Polski Ład oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

1) **Dochody bieżące.**

Szacowane wielkości dochodów oparto o przygotowywane od kilku lat zestawienia pomocnicze, które zostały zaktualizowane w kolejnych latach. Analizy te wyodrębniają poszczególne tytuły dochodów w podziałkach klasyfikacji budżetowej w szczególności do paragrafu, rzetelnie ustalając dla każdego rodzaju dochodu odpowiedni wzrost bądź stabilizację. Planując wielkości dla roku 2024 odniesiono się do przewidywanego wykonania roku 2023 dokonując odpowiednich korekt. Jednocześnie w latach następnych (tj. od roku 2025) zaplanowano wzrosty – średnio o 3-5%.

Grupy, w ramach których miasto uzyskuje największe dochody, stanowią łącznie ok. 85-90% dochodów bieżących. Są to cztery grupy dochodów: udziały w podatkach budżetu państwa, wpływy z podatków, subwencje ogólne z budżetu państwa oraz dotacje i środki na cele bieżące.

a) udziały w podatkach budżetu państwa stanowią średnio ok. 33-35% dochodów bieżących (w 2024 r. – 32,75%), a ich wykonanie wpływa w znacznym stopniu na realizację budżetu, dlatego prognoza wpływów z tego tytułu powinna być realna. Plan w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych dla roku 2024, stanowiący bazę dla lat następnych, został ustalony w piśmie Ministra Finansów, tj. 103 519 793 zł w przypadku udziałów w PIT i 14 024 095 zł w przypadku udziałów w CIT. Dla udziałów w PIT jest to wartość wyższa od wartości ustalonej na 1 stycznia 2023 o 37,09%. Od roku 2025 zaproponowano coroczny wzrost tego źródła dochodu średnio o ok. 5%.

Dla udziałów w CIT kwota zaplanowana na podstawie pisma Ministra Finansów na rok 2024 jest wyższa od wartości z poprzedniego roku o 19,97%. Od roku 2025 zaproponowano coroczny wzrost tego źródła dochodu o 7%;

Zgodnie z wyjaśnieniem Ministra Finansów, zawartym w piśmie do gmin z dnia 13 października 2023 r. kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz prawnych, stanowi sumę planowanych dochodów na rok 2024 oraz kwoty zwiększenia dochodów za rok 2022, wynikającej z korekty dochodów za ten rok.

Wyliczenia dla tej grupy dochodów do roku 2030 pokazuje poniższa tabela:

Dz. / Rozdz. / §	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		106,09%	104,40%	105,25%	105,25%	105,25%	105,26%
75621	117 543 888	124 701 565	130 186 758	137 017 220	144 211 684	151 789 922	159 772 809
	0010	103 519 793	109 695 783	114 130 572	119 837 101	125 828 956	132 120 403
	0020	14 024 095	15 005 782	16 056 186	17 180 119	18 382 728	21 046 385

- b) subwencje ogólne z budżetu państwa. Ich wartość w budżecie gminy wynosi ok. 21-23% dochodów bieżących (w 2024 r. – 22,52%). Kwoty na rok 2024 zapisano na podstawie pisma Ministra Finansów, natomiast od roku 2025 w przypadku części oświatowej zaplanowany został wzrost w wysokości 4,5% rocznie, a w przypadku części równoważącej przyjęto stabilizację wpływów z tego tytułu na poziomie roku 2024. Wielkości te zostały ustalone w sposób ostrożny i są realne do osiągnięcia;
- c) wpływy z podatków – średnio to ok. 22-27% dochodów bieżących (w 2024 r. – 21,83%). Stanowią istotną rolę budżetu pozwalając na finansowanie zadań własnych gminy: rosnących wydatków bieżących, głównie w zakresie wynagrodzeń (ogromny wzrost płacy minimalnej) czy opłat za energię. W roku 2024 planowany jest wzrost tego dochodu o ok. 11% (również związany z wykazaniem nowych powierzchni), a w kolejnych latach o 4-7%. Do kalkulacji tej grupy dochodów wzięto pod uwagę obowiązujące stawki podatków lokalnych, powierzchnię deklarowaną do opodatkowania oraz nowe powierzchnie w związku z kończącymi się inwestycjami, a także prowadzone postępowania windykacyjne i kończące się w kolejnych latach ulgi.

Wyliczenia dla tej grupy dochodów do roku 2030 pokazuje poniższa tabela:

Dz. / Rozdz. / §	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	111,15%	106,90%	103,78%	104,70%	106,28%	106,32%	106,35%
756	78 361 800	83 769 300	86 938 838	91 020 940	96 738 701	102 851 496	109 386 849
75601	500 000	512 500	525 313	538 445	551 906	565 704	579 847
	0350	500 000	512 500	525 313	538 445	551 906	565 704
75615	60 808 500	64 903 500	67 500 875	70 655 690	75 381 845	80 434 227	85 835 558
	0310	56 500 000	60 500 000	63 000 000	66 055 006	70 678 856	75 626 376
	0320	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500
	0330	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
	0340	3 800 000	3 895 000	3 992 375	4 092 184	4 194 489	4 299 351
	0500	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
75616	17 053 300	18 353 300	18 912 650	19 826 805	20 804 950	21 851 565	22 971 444
	0310	11 700 000	12 500 000	13 059 350	13 973 505	14 951 650	15 998 265
	0320	52 000	52 000	52 000	52 000	52 000	52 000
	0330	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300
	0340	600 000	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000
	0360	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
	0500	4 300 000	4 600 000	4 600 000	4 600 000	4 600 000	4 600 000

- d) wpływy z dotacji i środków na cele bieżące – ze względu na zakończenie obsługi programu Rodzina 500+ przez gminy udział tej grupy dochodów zmniejszył się i wynosi w 2024 r. 9,34% dochodów bieżących (w latach kolejnych to ok. 7-8%). Plan dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące na rok 2024 ustalony został w oparciu o zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Jedynie dotacja na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego została ustalona w oparciu o liczbę dzieci zapisanych do przedszkoli według stanu na dzień 30 września 2023 r. oraz kwotę dotacji celowej z budżetu

państwa na każde dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego w 2024 roku w wysokości 1 605 zł.

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

W ramach tej grupy w roku 2024 zaplanowano też znaczące kwoty:

- dotacji na realizację takich zadań, jak „Miasto Piła z nową energią!”, „Program polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców gminy Piła na lata 2023-2025”,
- dotacji z gmin z przeznaczeniem na organizację i zarządzanie gminnymi przewozami pasażerskimi, Zintegrowane Inwestycje Terytorialne (ZIT) Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (MOF) Piły, zwrot kosztów utrzymania dzieci uczęszczających do przedszkoli publicznych na terenie Piły, a zamieszkujących poza terenem miasta, realizację zadań w zakresie zapobiegania bezdomności zwierząt i zapewnienia opieki bezdomnym zwierzętom oraz ich wyłapywania,
- środków z Funduszu Pomocy oraz z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

2) **Dochody majątkowe.**

Poziom przyjętych do realizacji dochodów majątkowych w 2024 r. jest bardzo wysoki, ale realny i wynika m.in. z podpisanych już umów przyznających wsparcie inwestycji realizowanych w ramach projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych, w tym z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego w ramach zadania Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile oraz programu „Rozwój Lokalny” finansowanego z Mechanizmu Finansowego EOG 2014-2021 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 w ramach zadania „Miasto Piła z nową energią!”.

W okresie objętym WPF, poza dotacjami na ww. zadania, w latach 2024-2027 zaplanowano też m.in. środki z przyznanych promes z Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie zadań:

- Modernizacja stadionu żużlowo-piłkarskiego wraz z zapleczem sportowym przy

ul. Bydgoskiej w Pile,

- Budowa boiska piłkarskiego z zapleczem - Zespół Obiektów Sportowych Górne w Pile,
- Rewitalizacja terenów nadrzecznych miasta Piły III etap, budowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej,
- Budowa przedszkola przy ul. Nad Gwdą w Pile,
- Budowa infrastruktury drogowej na osiedlu Motylewo w Pile,
- Rozwój zachodniej strefy przemysłowej w Pile, w tym parku przemysłowego Piła-lotnisko,
- Budowa spójności komunikacyjnej północno - zachodniej strefy przemysłowej w Pile – II etap,
- Budowa ulicy Glinianej w Pile,

oraz z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na dofinansowanie zadań:

- Modernizacja kościoła pw. Świętego Antoniego - prace ratunkowo-konserwatorskie ściany bocznej - nawa główna, kruchta wejściowa kościoła,
- Renowacja elewacji zewnętrznej i wnętrza Kościoła pw. Świętej Rodziny w Pile,
- Renowacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej nr 2 im. Olimpijczyków Polskich w Pile,
- Remont dachu zabytkowego budynku dawnej szkoły przy ul. Orlej 14 w Pile,
- Renowacja kościoła w Motylewie.

W ramach dotacji zaplanowano również środki:

- z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – Edycja 2023 r. na realizację zadania pn. „Modernizacja pomieszczeń i przystosowanie ich do potrzeb klubów sportów walki działających na terenie obiektu”,
- z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadania pn. „Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza – zakup autobusów wodorowych i elektrycznych”,

- z budżetu państwa w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029,
- z PFRON na modernizację placu zabaw wraz z dostosowaniem do potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
- z gmin na modernizację schroniska dla zwierząt 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 2024 oszacowano na poziomie 14 037 300 zł biorąc pod uwagę m.in. podjęte uchwały Rady Miasta Piły w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży. Gmina przygotowała szereg nieruchomości przeznaczonych do zbycia, których łączna wartość jest znacznie wyższa niż zaplanowana do realizacji. Tereny te obejmują zarówno działki o charakterze użytkowym, jak i przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe.

W 2024 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:

- w rejonie ul. Naftowej i Fritsa Philipsa,
- przy ul. Glinianej,
- przy ul. Giełdowej,
- przy ul. Młodych,
- przy ul. Strefowej,
- przy ul. Kamiennej,
- przy ul. Zachodniej.

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

- przy ul. Brukowej,
- przy ul. Browarnej,

- przy ul. Wazów,
- przy ul. Opalińskich,
- przy ul. Wierzynka,
- przy ul. Dalekiej,
- przy ul. Kazimierza Wielkiego,
- przy ul. Szkolnej.

Trudno jest dzisiaj przewidzieć w jakim stopniu sprzedaż nieruchomości będzie realizowana w kolejnych latach, dlatego wartość ta została oszacowana ostrożnie w stosunku do planowanych i możliwych do sprzedaży nieruchomości.

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

Łączny dochód ze sprzedaży nieruchomości w roku 2024 planuje się w wysokości 14 036 000 zł, a od roku 2025 na poziomie 10 000 000 zł. Szacowana wartość wynika z analizy zasobów nieruchomości będących w posiadaniu Gminy, możliwych do zaproponowania do sprzedaży w drodze przetargu oraz ze zmian w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego. Tak ustalona wielkość daje realną podstawę do wykonania tego dochodu.

4. Planowane wydatki budżetu miasta.

Przy kalkulowaniu wartości wydatków w całym okresie objętym WPF brano pod uwagę dane źródłowe z lat poprzednich, tj. wykonanie roku 2022, przewidywane wykonanie roku 2023 oraz plan wydatków na rok 2023 i 2024. 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 wynagrodzenia i pochodne oraz inne wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy. Duże zmiany w zakresie wynagrodzeń związane są m.in. z podniesieniem minimalnego wynagrodzenia zasadniczego do kwoty 4 242 zł od 1 stycznia 2024 r. oraz 4 300 zł od 1 lipca 2024 r. Na wartość wynagrodzeń wpływ ma również rezerwa utworzona na odprawy emerytalno-rentowe w dużej wartości, tj. 1 600 000 zł.

Kwota bazowa ustalona dla wydatków bieżących na rok 2024, będąca podstawą do wyliczeń na kolejne lata, ustalona została w następujący sposób:

- dla grupy wynagrodzeń i pochodnych na poziomie 106,39% do przewidywanego wykonania 2023 roku (łącznie z rezerwą na odprawy emerytalno-rentowe),
- dla grupy remontów na poziomie 95,59% przewidywanego wykonania 2023 roku,
- dla grupy wydatków związanych z realizacją zadań statutowych (własnych) na poziomie 113,15% przewidywanego wykonania 2023 roku.

Kwoty te w trakcie roku wzrosną ze względu na przekazywane dotacje od Wojewody Wielkopolskiego, m.in. w zakresie programu rządowego „Posiłek w szkole i w domu” czy stypendiów i zasiłków szkolnych.

W roku 2024 i 2025 wydatki bieżące oszacowano na poziomie bardzo zbliżonym do planu na dzień 30 września 2023 r. oraz do przewidywanego wykonania za rok 2023. Z jednej strony nie ujęto wydatków w ramach kończących się projektów, w tym „Miasto Piła z nową energią! (realizacja do kwietnia 2024 r.) oraz „Miasto Piła – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020”, a z drugiej strony zabezpieczono środki chociażby związane z bardzo dużą podwyżką wynagrodzenia minimalnego. Natomiast od roku 2026 kalkulację wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o niewielkie wzrosty na średnim poziomie ok. 1% i na pewno będą one korygowane przy korekcie lat bazowych.

2) Wydatki związane z obsługą długu gminy.

W całym okresie objętym WPF kwoty wydatków na obsługę długu skorygowano w odniesieniu do poprzedniej WPF (na lata 2023-2040). Na koszt obsługi zadłużenia wpłynęły obniżki stawek WIBOR w 2023 roku. Wydatki w roku 2024 zostały skalkulowane w oparciu o wartość WIBOR z połowy września 2023 r. W kolejnych latach wielkość odsetek oszacowano w oparciu o aktualne decyzje Rady Polityki Pieniężnej z uwzględnieniem niewielkich obniżek stawki WIBOR od 2025 r., w tym o 0,25 punktu procentowego w latach 2026 i 2027, a od 2028 na poziomie roku 2027.

3) Wydatki majątkowe.

Łączna kwota zaplanowanych do realizacji (na etapie projektu budżetu i WPF) w roku 2024 wydatków inwestycyjnych stanowi wartość 93 008 482,94 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 zagranicznych (funduszy norweskich), jak i krajowych. Najważniejsze zadania wieloletnie to:

- „Miasto Piła z nową energią!” – Centrum Edukacji Lotniczej,
- Budowa hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej Nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile,
- Budowa przedszkola przy ul. Nad Gwdą w Pile,
- Modernizacja stadionu żużlowo-piłkarskiego wraz z zapleczem sportowym przy ul. Bydgoskiej w Pile,
- Budowa boiska piłkarskiego z zapleczem – ZOS Górne,
- Przebudowa OTW Płotki,
- Rozwój zachodniej strefy przemysłowej w Pile, w tym parku przemysłowego Piła-lotnisko,
- Budowa spójności komunikacyjnej północno-zachodniej strefy przemysłowej w Pile – II etap,

- Budowa infrastruktury drogowej na osiedlu Motylewo w Pile,
- Kontynuacja budowy ul. Kazimierza Wielkiego w Pile,
- Budowa ul. Szkolnej,
- Budowa ul. Glinianej w Pile,
- Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Pile,
- Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza – zakup autobusów wodorowych i elektrycznych,
- Modernizacja Schroniska dla zwierząt w Pile wynikająca z Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 2022 r.

Dodatkowo na rok 2024 zabezpieczono w ramach zadań jednorocznych 1,5 miliona złotych na rezerwę na pozostałe zadania inwestycyjne oraz prawie 4 miliony złotych na Adaptację pomieszczeń dla celów utworzenia Żłobka nr 3 w Pile wraz z pierwszym wyposażeniem.

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

W kolejnych latach wartość inwestycji początkowo nieco spada, w dużej mierze w związku z zakończeniem perspektywy unijnej na lata 2014 – 2020 i trwającym oczekiwaniem na uruchomienie środków z KPO. Oczekiwane finansowanie zdecydowanie zmieni projektowane inwestycje w kolejnych latach i uzupełni katalog zadań obecnie wskazanych do realizacji, tym bardziej, że dla wielu z nich miasto posiada już pozwolenia na budowę z określonym terminem ważności.

5. Wynik budżetu.

Ustalony wynik budżetu w roku 2024 stanowi deficyt wynoszący 31 226 395,30 zł, który zostanie pokryty przychodami:

- z obligacji komunalnych w kwocie 15 000 000 zł,
- jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 2 414 668,11 zł,
- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (niezaangażowanych w roku 2023) w kwocie 13 811 727,19 zł.

Od roku 2025 planuje się wypracowanie nadwyżki budżetowej, która przeznaczona będzie na pokrycie spłat rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek oraz wykup wyemitowanych obligacji, które pozwoliły miastu na pozyskanie maksymalnego dofinansowania dla wielu projektów miejskich.

Prognozowane w przedłożonym dokumencie dochody i wydatki na lata 2025 – 2040 spełniają wymogi art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), tj. wydatki bieżące nie przewyższają wartości planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8.

6. Przychody i rozchody budżetu miasta.

Przychody i rozchody budżetu mają na celu zapewnienie równowagi finansowej w przypadku braku zbilansowania dochodów i wydatków. Przygotowując zapisy i strategię projektowanych inwestycji wieloletnich, Gmina w roku 2024 planuje deficyt, natomiast od roku 2025 zapisała w WPF nadwyżki budżetowe równe wartościom rozchodów zgodnie z zawartymi umowami na finansowanie zwrotne.

W roku 2024 Gmina zaplanowała przychody w łącznej kwocie 46 176 668,11 zł, w tym:

- 15 000 000 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek,

- 2 414 668,11 zł z tytułu przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (środki na realizację projektu „Miasto Piła z nową energią!”, które wpłynęły w 2023 r., a wydatkowane będą w części dopiero w 2024 r. zgodnie z harmonogramem wydatków),
- 28 762 000 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy przeznaczonych na sfinansowanie deficytu oraz rozchodów budżetu (są to wolne środki z rozliczenia roku 2022, które nie zostały zaangażowane w roku 2023; w najbliższej uchwale zmieniającej WPF wartość środków niezaangażowanych w roku 2023 dodatkowo zostanie zwiększona o ok. 15 milionów złotych ze względu na przesunięcie realizacji kilku inwestycji na rok 2024).

Przychody zwrotne zgodne są z wartościami zapisanymi w WPF i zaplanowane są zgodnie z podjętą wcześniej przez Radę Miasta Piły uchwałą Nr XLV/477/21 z dnia 18 czerwca 2021 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu (z późn. zm.).

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 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.).

1 grudnia 2021 r. Prezydent Miasta Piły, podejmując zarządzenie Nr 1392(401)21 w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, dokonał wyboru siedmioletniego okresu stosowanego do wyliczenia tych relacji.

W związku z tym ustalana relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wskaźniki Gminy Piła we wszystkich latach (2024-2040) 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
2024	6,78%	12,43%	12,57%
2025	6,08%	12,08%	12,22%
2026	5,69%	7,39%	7,52%
2027	4,45%	7,77%	7,89%
2028	4,12%	8,31%	8,43%
2029	3,71%	8,53%	8,65%
2030	2,91%	9,90%	10,02%
2031	2,73%	12,65%	12,65%
2032	1,81%	15,79%	15,79%
2033	1,67%	18,61%	18,61%
2034	1,92%	21,69%	21,69%
2035	1,76%	24,72%	24,72%
2036	1,61%	27,70%	27,70%
2037	1,40%	30,59%	30,59%
2038	1,22%	33,40%	33,40%
2039	0,06%	36,11%	36,11%
2040	0,04%	38,74%	38,74%

Wprowadzenie w trakcie roku zmian w budżecie, w związku z pozyskaniem ponadplanowych dochodów, dodatkowo wpłynie na podwyższenie dopuszczalnego wskaźnika spłat zadłużenia, co pozwoli w przyszłości na realizację kolejnych zadań.

Jednocześnie część spłat dotycząca przychodów zwrotnych, przeznaczonych na zadania

dofinansowane środkami europejskimi, objęta jest ustawowymi wyłączeniami z art. 243.

Wyłączenia te dotyczą następujących zadań:

a) realizowanych w 2017 r.:

- Wspieranie gospodarki niskoemisyjnej poprzez poprawę mobilności miejskiej w Pile – umowa o dofinansowanie nr RPWP.03.03.01-30-0040/16-00 z 26 maja 2017 r. wraz z aneksami,
- Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Pilskim OSI – umowa o dofinansowanie nr RPWP.03.02.01-30-0002/16-00 z 6 marca 2017 r. wraz z aneksem (wkład własny),
- 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. (wkład własny),

b) realizowanych w 2020 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,
- Poprawa mobilności miejskiej w Pile w przebiegu obwodnicy śródmiejskiej – ul. Okólna – umowa o dofinansowanie nr RPWP.03.03.01-30-0008/18-00 z 5 lipca 2019 r. wraz z aneksem (wkład własny),
- 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 (wkład własny),
- 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 (wkład własny),
- Projekt Piła stawia na Maluchy – umowa o dofinansowanie nr RPWP.06.04.01 – 30 – 0095/19 – 00 z 22 maja 2020 r. (wkład własny).

7. Dług budżetu miasta.

Planowany wskaźnik zadłużenia do dochodów Gminy na koniec 2024 r. wynosi 35,05% i w trakcie roku powinien ulec obniżeniu po wprowadzeniu do budżetu dodatkowych dochodów, np. w zakresie dotacji z budżetu państwa. Od roku 2025 zaplanowano coroczny spadek wskaźnika zadłużenia, początkowo o ok. 3-4,5%, w latach kolejnych nieco mniejszy. Również i w tym przypadku wskaźnik może ulec obniżeniu w momencie pozyskiwania dodatkowych dochodów.

Na najbliższej sesji Rady Miasta Piły, na której rozpatrywany będzie projekt uchwały zmieniającej WPF na lata 2023 – 2040, dokonane zostaną odpowiednie korekty w obowiązującej uchwale w sprawie WPF doprowadzające do jej zgodności z projektem uchwały w sprawie WPF na lata 2024 – 2040.

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