

Uchwała Nr IX/78/24
Rady Miasta Piły
z dnia 17 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2025 – 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 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 2024 r., poz. 1530 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 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 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.

§ 4. Traci moc uchwała Nr LXXXV/846/23 Rady Miasta Piły z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2024 – 2040 (z późn. zm.).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Piły.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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
uchwały nr IX/78/24
z dnia 2024-12-17

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:	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	
2025	515 480 740,92	442 486 530,30	265 119 272,57	12 483 221,52	0,00	31 329 320,21	133 554 716,00	72 500 000,00	72 994 210,62	12 981 400,00	59 582 810,62	
2026	506 216 440,27	461 402 550,80	278 375 236,00	13 357 047,00	0,00	30 176 750,80	139 493 517,00	76 850 000,00	44 813 889,47	10 000 000,00	34 313 889,47	
2027	507 793 558,96	483 206 384,96	292 293 998,00	14 292 040,00	0,00	31 061 151,96	145 559 195,00	81 461 000,00	24 587 174,00	10 000 000,00	14 087 174,00	
2028	515 821 924,00	505 321 924,00	306 908 698,00	15 292 483,00	0,00	32 001 961,00	151 118 782,00	86 348 660,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00	
2029	539 977 256,00	529 477 256,00	0,00	0,00	0,00	33 011 194,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00	
2030	565 370 703,00	554 870 703,00	0,00	0,00	0,00	34 055 746,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00	
2031	592 067 454,00	581 567 454,00	0,00	0,00	0,00	35 136 852,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00	
2032	619 335 075,00	608 835 075,00	0,00	0,00	0,00	36 255 793,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00	
2033	648 848 243,00	638 348 243,00	0,00	0,00	0,00	37 413 891,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00	
2034	679 882 149,00	669 382 149,00	0,00	0,00	0,00	38 612 517,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00	
2035	712 517 219,00	702 017 219,00	0,00	0,00	0,00	39 853 093,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00	
2036	746 838 232,00	736 338 232,00	0,00	0,00	0,00	41 137 084,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00	
2037	782 934 555,00	772 434 555,00	0,00	0,00	0,00	42 466 007,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00	
2038	820 900 390,00	810 400 390,00	0,00	0,00	0,00	43 841 440,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00	
2039	860 835 034,00	850 335 034,00	0,00	0,00	0,00	45 265 004,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00	
2040	902 843 185,00	892 343 185,00	0,00	0,00	0,00	46 738 388,00	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 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
2025	525 765 326,88	428 022 615,83	210 929 333,34	0,00	0,00	8 348 000,00	0,00	972 200,00	0,00	97 742 711,05	89 677 711,05	1 120 705,00
2026	491 306 443,23	434 442 955,23	214 093 273,00	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	801 200,00	0,00	56 863 488,00	56 863 488,00	0,00
2027	492 883 561,92	440 959 598,92	217 304 672,00	0,00	0,00	5 360 000,00	0,00	759 150,00	0,00	51 923 963,00	51 923 963,00	0,00
2028	500 911 926,96	447 573 992,96	220 564 243,00	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	590 100,00	0,00	53 337 934,00	53 337 934,00	0,00
2029	527 567 257,52	456 525 473,52	0,00	0,00	0,00	4 020 000,00	0,00	423 350,00	0,00	71 041 784,00	0,00	0,00
2030	554 062 829,28	465 655 983,28	0,00	0,00	0,00	3 530 000,00	0,00	374 900,00	0,00	88 406 846,00	0,00	0,00
2031	580 759 580,04	474 969 102,04	0,00	0,00	0,00	2 990 000,00	0,00	264 450,00	0,00	105 790 478,00	0,00	0,00
2032	613 155 218,72	484 468 484,72	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	0,00	167 800,00	0,00	128 686 734,00	0,00	0,00
2033	642 668 386,72	494 157 854,72	0,00	0,00	0,00	2 175 000,00	0,00	167 800,00	0,00	148 510 532,00	0,00	0,00
2034	671 702 292,72	504 041 011,72	0,00	0,00	0,00	1 910 000,00	0,00	167 800,00	0,00	167 661 281,00	0,00	0,00
2035	704 337 362,72	514 121 831,72	0,00	0,00	0,00	1 535 000,00	0,00	100 700,00	0,00	190 215 531,00	0,00	0,00
2036	738 658 374,90	524 404 267,90	0,00	0,00	0,00	1 165 000,00	0,00	33 600,00	0,00	214 254 107,00	0,00	0,00
2037	775 154 116,88	534 892 352,88	0,00	0,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	240 261 764,00	0,00	0,00
2038	813 485 666,84	545 590 199,84	0,00	0,00	0,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	267 895 467,00	0,00	0,00
2039	860 420 310,84	556 502 003,84	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	303 918 307,00	0,00	0,00
2040	902 532 142,17	567 632 045,17	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	334 900 097,00	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
2025	-10 284 585,96	0,00	25 194 583,00	0,00	0,00	194 583,00	194 583,00	25 000 000,00	10 090 002,96
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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
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	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: 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 575 946,77	0,00	14 463 914,47	39 658 497,47
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	117 665 949,73	0,00	26 959 595,57	26 959 595,57
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	102 755 952,69	0,00	42 246 786,04	42 246 786,04
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	87 845 955,65	0,00	57 747 931,04	57 747 931,04
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	75 435 957,17	0,00	72 951 782,48	72 951 782,48
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	64 128 083,45	0,00	89 214 719,72	89 214 719,72
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	52 820 209,49	0,00	106 598 351,96	106 598 351,96
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	46 640 353,21	0,00	124 366 590,28	124 366 590,28
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	40 460 496,93	0,00	144 190 388,28	144 190 388,28
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	32 280 640,65	0,00	165 341 137,28	165 341 137,28
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	24 100 784,37	0,00	187 895 387,28	187 895 387,28
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	15 920 927,27	0,00	211 933 964,10	211 933 964,10
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	8 140 489,15	0,00	237 542 202,12	237 542 202,12
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	725 765,99	0,00	264 810 190,16	264 810 190,16
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	311 042,83	0,00	293 833 030,16	293 833 030,16
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	324 711 139,83	324 711 139,83

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
2025	5,36%	5,57%	x	13,75%	13,86%	TAK	TAK
2026	4,67%	7,74%	x	7,90%	8,08%	TAK	TAK
2027	3,64%	10,53%	x	8,06%	8,25%	TAK	TAK
2028	3,37%	13,19%	x	8,34%	8,53%	TAK	TAK
2029	3,04%	15,50%	x	8,24%	8,42%	TAK	TAK
2030	2,37%	17,81%	x	9,16%	9,34%	TAK	TAK
2031	2,23%	20,06%	x	10,46%	10,64%	TAK	TAK
2032	1,48%	22,15%	x	12,91%	12,91%	TAK	TAK
2033	1,36%	24,36%	x	15,28%	15,28%	TAK	TAK
2034	1,41%	26,52%	x	17,66%	17,66%	TAK	TAK
2035	1,30%	28,61%	x	19,94%	19,94%	TAK	TAK
2036	1,27%	30,65%	x	22,14%	22,14%	TAK	TAK
2037	1,17%	32,65%	x	24,31%	24,31%	TAK	TAK
2038	1,02%	34,60%	x	26,43%	26,43%	TAK	TAK
2039	0,05%	36,50%	x	28,51%	28,51%	TAK	TAK
2040	0,04%	38,40%	x	30,56%	30,56%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2025	406 568,25	406 568,25	373 228,34	2 030 112,62	2 030 112,62	1 968 258,71	489 185,15	489 185,15	406 963,68
2026	64 595,83	64 595,83	64 595,83	874 612,47	874 612,47	874 612,47	166 867,76	166 867,76	130 605,67
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
2025	2 739 279,87	2 739 279,87	1 945 988,81	100 102 529,40	21 436 173,35	78 666 356,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 429 026,38	1 429 026,38	1 013 391,89	45 501 327,51	1 032 904,17	44 468 423,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	14 644 351,02	294 351,02	14 350 000,00	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										
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty 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
2025	14 909 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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
uchwały nr IX/78/24
z dnia 2024-12-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				303 603 796,99	100 102 529,40	45 501 327,51	14 644 351,02	51 943 877,93
1.a	- wydatki bieżące				101 717 195,61	21 436 173,35	1 032 904,17	294 351,02	21 664 098,54
1.b	- wydatki majątkowe				201 886 601,38	78 666 356,05	44 468 423,34	14 350 000,00	30 279 779,39
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:				5 372 627,00	3 316 950,00	1 626 462,00	0,00	4 943 412,00
1.1.1	- wydatki bieżące				758 392,01	492 989,00	167 613,00	0,00	660 602,00
1.1.1.1	Projekt grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" -	Urząd Miasta Piły	2024	2026	171 462,01	35 916,00	37 756,00	0,00	73 672,00
1.1.1.2	Projekt ERASMUS+ Ja nauczyciel - uczyć się różnorodności w drodze do europejskiej jakości -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. OLIMPIJCZYKÓW POLSKICH W PILE	2025	2026	243 230,00	206 398,00	36 832,00	0,00	243 230,00
1.1.1.3	Efektywny rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury ZIT MOF Piły - Przebudowa zieleni wzdłuż Bulwarów Europejskich w Pile oraz utworzenie korytarzy zieleni, w tym w pasach drogowych w Pile -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2024	2026	343 700,00	250 675,00	93 025,00	0,00	343 700,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 614 234,99	2 823 961,00	1 458 849,00	0,00	4 282 810,00
1.1.2.1	Projekt grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" -	Urząd Miasta Piły	2024	2026	752 390,99	391 386,00	179 580,00	0,00	570 966,00
1.1.2.2	Efektywny rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury ZIT MOF Piły - Przebudowa zieleni wzdłuż Bulwarów Europejskich w Pile oraz utworzenie korytarzy zieleni, w tym w pasach drogowych w Pile -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2024	2026	3 861 844,00	2 432 575,00	1 279 269,00	0,00	3 711 844,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				298 231 169,99	96 785 579,40	43 874 865,51	14 644 351,02	47 000 465,93
1.3.1	- wydatki bieżące				100 958 803,60	20 943 184,35	865 291,17	294 351,02	21 003 496,54
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste powietrze" -	Urząd Miasta Piły	2021	2025	117 288,00	28 500,00	0,00	0,00	28 500,00
1.3.1.2	Remediacja zanieczyszczonej części nieruchomości - ul. Kołobrzaska -	Urząd Miasta Piły	2022	2025	160 921,00	33 745,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Obsługa organizacyjna Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Piła -	Urząd Miasta Piły	2022	2027	507 037,12	55 700,02	44 560,02	55 700,02	155 960,06
1.3.1.4	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	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	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	1 015 788,00	0,00	0,00	670 796,00
1.3.1.6	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	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.1.7	Świadczenie usług miejskiej komunikacji publicznej -	Urząd Miasta Piły	2018	2025	96 658 007,00	19 133 557,00	0,00	0,00	19 133 557,00
1.3.1.8	Akcja edukacja - Targi Edukacyjne, Przystanek Praca -	Urząd Miasta Piły	2025	2026	860 000,00	344 000,00	516 000,00	0,00	860 000,00
1.3.1.9	Program Profilaktyka i Promocja Zdrowia Psychicznego -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. OLIMPIJCZYKÓW POLSKICH W PILE	2024	2025	47 600,00	15 900,00	0,00	0,00	15 900,00
1.3.1.10	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa, przebudowa i rozbudowa ciągów pieszo-rowerowych i dróg rowerowych w Pile -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2025	2026	138 783,48	72 703,33	66 080,15	0,00	138 783,48
1.3.2	- wydatki majątkowe				197 272 366,39	75 842 395,05	43 009 574,34	14 350 000,00	25 996 969,39
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	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Pile -	Zarząd Dróg i Zieleni w Pile	2021	2025	2 052 055,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.3	Budowa boiska piłkarskiego z zapleczem - ZOS Górne -	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2022	2025	7 500 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.4	Modernizacja stadionu żużlowo-piłkarskiego wraz z zapleczem sportowym przy ul. Bydgoskiej w Pile -	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile	2021	2025	27 821 899,00	8 435 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Dokumentacja przyszłościowa - lotnisko publiczne o ograniczonej certyfikacji -	Urząd Miasta Piły	2022	2025	402 187,00	150 000,00	0,00	0,00	63 900,00
1.3.2.6	Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza - zakup autobusów wodorowych i elektrycznych -	Urząd Miasta Piły	2023	2025	22 367 710,00	15 902 850,00	0,00	0,00	3 175 233,00
1.3.2.7	Rewitalizacja rejonu ulicy Długosza z sięgaczami w celu poprawy warunków prowadzenia działalności gospodarczej -	Urząd Miasta Piły	2022	2025	1 420 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.8	Budowa przedszkola przy ul. Nad Gwdą w Pile -	Urząd Miasta Piły	2022	2025	16 184 000,00	7 895 294,00	0,00	0,00	47 803,00
1.3.2.9	Budowa infrastruktury drogowej na osiedlu Motylewo w Pile -	Urząd Miasta Piły	2022	2025	15 044 853,00	6 282 445,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.10	Zakup i montaż iluminacji świątecznych -	Urząd Miasta Piły	2022	2025	525 849,00	28 661,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozwój zachodniej strefy przemysłowej w Pile, w tym parku przemysłowego Piła - lotnisko -	Urząd Miasta Piły	2023	2026	41 390 650,00	19 900 000,00	20 100 000,00	0,00	1 295 794,00
1.3.2.12	Przebudowa OTW Plotki -	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W PILE	2023	2025	5 000 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	1 350 000,00
1.3.2.13	Budowa spójności komunikacyjnej północno-zachodniej strefy przemysłowej w Pile - II etap -	Urząd Miasta Piły	2024	2027	31 000 000,00	1 350 000,00	14 900 000,00	14 350 000,00	1 850 666,00
1.3.2.14	Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów w ZIT MOF Piły - E-Urząd i rozbudowa Miejskiego Systemu Informacji Przestrzennej miasta Piły -	Urząd Miasta Piły	2024	2025	1 349 377,00	1 299 377,00	0,00	0,00	1 299 377,00
1.3.2.15	Efektywny rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury ZIT MOF Piły - Przebudowa nawierzchni parkingu przy ul. Bydgoskiej w Pile na ażurową -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2024	2025	378 622,00	278 622,00	0,00	0,00	278 622,00
1.3.2.16	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa, przebudowa i rozbudowa ciągów pieszo-rowerowych i dróg rowerowych w Pile -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2024	2026	4 139 299,39	2 304 693,05	1 634 606,34	0,00	3 939 299,39

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.17	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego przez rz. Gwdę pomiędzy osiedlem Motylewo w Piły a drogą powiatową nr 1161P -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PIŁY	2024	2026	1 823 378,00	200 000,00	1 023 378,00	0,00	1 223 378,00
1.3.2.18	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego łączącego osiedle Motylewo z centrum miasta Piły -	Urząd Miasta Piły	2024	2026	1 610 000,00	510 000,00	1 000 000,00	0,00	1 510 000,00
1.3.2.19	Kontynuacja budowy ul. Kazimierza Wielkiego w Piły w tym budowa ścieżki rowerowej w ramach aglomeracyjnego systemu dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły -	Urząd Miasta Piły	2024	2025	7 326 692,00	1 000 000,00	0,00	0,00	75 578,00
1.3.2.20	Przebudowa ul. Jastrzębiej w Piły na odcinku od ul.Przemysłowej do ul. Łabędziej w tym budowa ścieżki rowerowej w ramach aglomeracyjnego systemu dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły -	Urząd Miasta Piły	2024	2026	2 400 000,00	650 000,00	1 700 000,00	0,00	2 094 567,00
1.3.2.21	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - przebudowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ulicy Mickiewicza -	Urząd Miasta Piły	2024	2025	440 000,00	370 000,00	0,00	0,00	370 000,00
1.3.2.22	Rozbudowa Systemu Dynamicznej Informacji Pasażerskiej o tablice zmiennej treści z zasilaniem energetycznym -	Urząd Miasta Piły	2024	2025	1 000 000,00	680 000,00	0,00	0,00	87 709,00
1.3.2.23	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	2026	600 000,00	200 000,00	400 000,00	0,00	600 000,00
1.3.2.24	Dotacja na realizację programu "Ciepłe Mieszkanie" -	Urząd Miasta Piły	2024	2025	844 000,00	610 500,00	0,00	0,00	338 500,00
1.3.2.25	Budowa drogi dojazdowej do Piłskiego Schroniska dla Zwierząt -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PIŁY	2024	2025	400 000,00	384 748,00	0,00	0,00	384 748,00
1.3.2.26	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Przemysłowej w Piły -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PIŁY	2025	2026	300 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.27	Efektywny rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury ZIT MOF Piły - Zagospodarowanie terenu przy Rynku Koszyckim na osiedlu Zielona Dolina w Piły -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PIŁY	2025	2026	351 590,00	50 000,00	301 590,00	0,00	351 590,00
1.3.2.28	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Rozbudowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż obwodnicy śródmiejskiej w ul. Kusocińskiego w Piły -	Urząd Miasta Piły	2025	2026	250 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.29	Budowa parkingu z miejscami postojowymi dla rowerów oraz drogami dojazdowymi przy ul. 14 Lutego w Piły -	Urząd Miasta Piły	2024	2026	1 900 000,00	200 000,00	1 650 000,00	0,00	1 850 000,00
1.3.2.40	Dotacja na renowację elewacji zewnętrznej i wnętrza kościoła pw. Świętej Rodziny w Piły -	Urząd Miasta Piły	2024	2025	510 205,00	510 205,00	0,00	0,00	510 205,00

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. Od roku 2025 największa zmiana dotyczy podstawowych źródeł dochodów gmin, tj. rezygnacji z części oświatowej i równoważącej subwencji ogólnej oraz dotacji przedszkolnej na rzecz zwiększonych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Bardzo duży wpływ na budżet miasta ma też inflacja, podwyżka minimalnego wynagrodzenia, ilość dzieci w przedszkolach, żłobkach czy szkołach, sytuacja finansowa spółek miejskich 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 uruchamianie z opóźnieniem środków z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO) oraz oczekiwanie na środki w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.

Miasto przygotowało projekty inwestycji, które mają szansę realizacji tylko w oparciu o finansowanie zewnętrzne. W ramach części z nich zabezpieczony został wkład własny,

natomiast kilka zadań, co do których wnioski o ich dofinansowanie są już na końcowym etapie oceny, posiada już pełne zabezpieczenie finansowe ze środków własnych gminy.

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 (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.

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 2025 – 2027, natomiast prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2040, tj. na okres, na który zaciągnięto zobowiązania zwrotne.

Tworzenie dobrych warunków dla rozwoju przedsiębiorczości to jedno z kluczowych zadań w najbliższych 3 latach. Budżet inwestycyjny zdeterminowany został głównie przez przygotowanie stref przemysłowych w obszarze zachodniej Piły (strefa – lotnisko), gdzie nakłady inwestycyjne przekroczą 70 milionów złotych, a także w obszarze Piła – Motylewo. Nie bez znaczenia są również decyzje w zakresie układów komunikacyjnych, tj. budowy S-10 oraz obwodnicy Piły, 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 i sportowej, 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.

Bazą dla przedstawianego dokumentu są wielkości ustalone dla roku 2025.

Liczne zmiany przepisów wprowadzone w ostatnim czasie, w tym przede wszystkim nowa ustawa z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która wprowadziła całkowicie odmienny sposób finansowania samorządów, wpłynęła na ostateczny kształt ustalonego projektu WPF.

Wpływ na to miały również: zwiększenie minimalnego wynagrodzenia zasadniczego brutto do 4 666 zł od 1 stycznia 2025 r. oraz duży wzrost kosztów zakupu różnego rodzaju usług (w tym wysokie wydatki na energię elektryczną, ogrzewanie, wodę i ścieki).

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 2026 roku przewidziano systematyczną korektę ustalonych stawek podatku od nieruchomości, średnio o ok. 6%, 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 obligatoryjnych

zadań gminy. Dodatkowo ustalając wzrost wpływów z tego tytułu wzięto pod uwagę nowe powierzchnie z zagospodarowanych działek budowlanych i terenów przyszłych inwestycji,

- 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 2025 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 10 października 2024 r. dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,
- 2) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 13 września 2024 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 r. (Dz. U. z 2024 r., poz. 1362),
- 3) pismo Ministra Finansów informujące o kwotach udziałów w PIT i CIT na rok 2025,
- 4) zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile o kwotach dotacji celowych na rok 2025,
- 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 2021 – 2023) oraz przewidywane wykonanie roku 2024.

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 i czasochłonne.

2. Przewidywane wykonanie budżetu za rok 2024.

Realne oszacowanie możliwych do pozyskania wpływów w 2024 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 za wykonane inwestycje dofinansowane ze środków zewnętrznych. Biorąc te argumenty pod uwagę, dokonano próby oszacowania realizacji budżetu w 2024 r., które jest wstępną bazą do planowania budżetu na kolejny rok.

Na tej podstawie ustalono, że przewidywane wykonanie dochodów budżetu za 2024 rok ukształtuje się na poziomie 442 106 445,49 zł, tj. 97,14% planu po zmianach według stanu na 30 września br., w tym:

- dochody bieżące – 403 552 697,72 zł, tj. 100,46%,
- dochody majątkowe – 38 553 747,77 zł, tj. 72,20%.

Przewidywane wykonanie wydatków budżetu ustalono na poziomie 493 465 136,79 zł, tj. 94,77% planu po zmianach, w tym:

- wydatki bieżące – 398 465 136,79 zł, tj. 99,21%,
- wydatki majątkowe – 95 000 000,00 zł, tj. 79,78%.

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 38 553 747,77 zł, tj. 72,20% planu po zmianach. Wykonanie niższe od planu po zmianach dotyczy przede wszystkim 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 2025 rok (Rządowy Fundusz Polski Ład), a także z niższych wpływów ze sprzedaży nieruchomości.

W zakresie przewidywanego wykonania wydatków bieżących wpływ na jego wartość ma m.in. brak konieczności uruchamiania rezerwy ogólnej oraz tylko częściowe uruchomienie rezerwy na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. 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 pod koniec roku. Realizowane inwestycje w 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 2025, dla którego kwota dochodów ogółem wyniosła 113,27% w stosunku do planu na 30 września 2024 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.

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 szczególności do paragrafu, rzetelnie ustalając dla każdego rodzaju dochodu odpowiedni wzrost bądź stabilizację. Planując wielkości dla roku 2025 odniesiono się do przewidywanego wykonania roku 2024 dokonując odpowiednich korekt. Jednocześnie w latach następnych (tj. od roku 2026) zaplanowano wzrosty – średnio o 3-5%.

Od roku 2025 grupy, w ramach których miasto uzyskuje największe dochody, z uwagi na zapisy nowej ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, uległy całkowitej zmianie. Są to obecnie trzy grupy dochodów: udziały w podatkach budżetu państwa, wpływy z podatków oraz dotacje i środki na cele bieżące i stanowią one łącznie ok. 88-92% dochodów bieżących.

a) udziały w podatkach budżetu państwa po zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego stanowią średnio ok. 63-66% dochodów bieżących (w 2025 r. – 62,74%), a ich wykonanie wpłynie 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 2025, stanowiący bazę dla lat następnych, został ustalony w piśmie Ministra Finansów, tj. 265 119 272,57 zł w przypadku udziałów w PIT i 12 483 221,52 zł w przypadku udziałów w CIT. Dla udziałów w PIT jest to wartość nieporównywalnie wyższa od wartości ustalonej na 1 stycznia 2024 z uwagi na zmianę przepisów w tym zakresie. Od roku 2026 zaproponowano coroczny wzrost tego źródła dochodu o 5%.

Dla udziałów w CIT kwota zaplanowana na podstawie pisma Ministra Finansów na rok 2025 jest niższa od wartości z poprzedniego roku o ok. 11%. Od roku 2026 zaproponowano coroczny wzrost tego źródła dochodu o 7%;

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

Dz. / Rozdz. / §	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	-	105,09%	105,09%	105,09%	105,09%	105,10%
75621	277 602 494,09	291 732 283	306 586 038	322 201 181	338 617 090	355 875 203
0010	265 119 272,57	278 375 236	292 293 998	306 908 698	322 254 133	338 366 839
0020	12 483 221,52	13 357 047	14 292 040	15 292 483	16 362 957	17 508 364

- b) wpływy z podatków – średnio to ok. 19-21% dochodów bieżących (w 2025 r. – 18,71%). 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 5-6%. 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. / §	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	-	105,39%	105,41%	105,44%	105,46%	105,49%
756	82 770 300	87 227 800	91 948 988	96 949 589	102 246 275	107 856 710
75601	500 000	512 500	525 313	538 445	551 906	565 704
0350	500 000	512 500	525 313	538 445	551 906	565 704
75615	64 209 000	67 904 000	71 817 375	75 962 144	80 352 107	85 001 886
0310	60 000 000	63 600 000	67 416 000	71 460 960	75 748 618	80 293 535
0320	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
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	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
75616	18 061 300	18 811 300	19 606 300	20 449 000	21 342 262	22 289 120

0310	12 500 000	13 250 000	14 045 000	14 887 700	15 780 962	16 727 820
0320	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
0330	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300
0340	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
0360	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
0500	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000

c) wpływy z dotacji i środków na cele bieżące – udział tej grupy dochodów wynosi w 2025 r. 7,08% dochodów bieżących (w latach kolejnych to ok. 5-7%). Plan dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące na rok 2025 ustalony został w oparciu o zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. W porównaniu do lat poprzednich zlikwidowano m.in. dotację na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

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

W ramach tej grupy w roku 2025 zaplanowano też znaczące kwoty:

- dotacji na realizację takich zadań, jak „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, obsługę organizacyjną projektu 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,
- dotacji na projekty realizowane w ramach ZIT MOF Piły,
- środków z Funduszu Pomocy.

2) Dochody majątkowe.

Poziom przyjętych do realizacji dochodów majątkowych w 2025 r. jest bardzo

wysoki, ale realny i wynika m.in. z podpisanych już umów czy promes przyznających wsparcie inwestycji realizowanych w ramach projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych.

W okresie objętym WPF w latach 2025-2027 zaplanowano m.in. środki z przyznaných promes z Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie zadań:

- 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,
- 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 - Zespół Obiektów Sportowych Górne w Pile.

W ramach dotacji zaplanowano również znaczące środki:

- z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadania pn. „Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza – zakup autobusów wodorowych i elektrycznych”,
- z Województwa Wielkopolskiego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na dofinansowanie zadania pn. „Efektywny rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury ZIT MOF Piły - Przebudowa zieleni wzdłuż Bulwarów Europejskich w Pile oraz utworzenie korytarzy zieleni, w tym w pasach drogowych w Pile”,
- z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu Sportowa Polska – Program Modernizacji Kompleksów Sportowych „Moje boisko – Orlik 2012 edycja 2012”,
- z Centrum Projektów Polska Cyfrowa w ramach projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd”,

- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w ramach programu priorytetowego „Ciepłe mieszkanie”.

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 2025 oszacowano na poziomie 12 981 400 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 2025 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 i Kresowiaków,
- przy ul. Bydgoskiej,
- przy al. Powstańców Wlkp.,
- przy ul. Kamiennej,
- przy ul. Krzywej.

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

- przy ul. Sportowej,
- przy ul. Opalińskich,
- przy ul. Bnińskich,
- 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 2025 planuje się w wysokości 12 975 000 zł, a od roku 2026 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 2023, przewidywane wykonanie roku 2024 oraz plan wydatków na rok 2024 i 2025. 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 4 666 zł od 1 stycznia 2025 r. Na wartość wynagrodzeń wpływ ma również rezerwa utworzona na odprawy emerytalno-rentowe w znacznej wartości, tj. 1 500 000 zł.

Kwota bazowa ustalona dla wydatków bieżących na rok 2025, będąca podstawą

do wyliczeń na kolejne lata, ustalona została w następujący sposób:

- dla grupy wynagrodzeń i pochodnych na poziomie 110,90% do przewidywanego wykonania 2024 roku (łącznie z rezerwą na odprawę emerytalno-rentowe),
- dla grupy wydatków związanych z realizacją zadań statutowych (własnych) na poziomie 108,13% przewidywanego wykonania 2024 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.

Do roku 2028 wydatki bieżące oszacowano w oparciu o niewielkie wzrosty na poziomie ok. 1,5% w stosunku do roku 2025. Z jednej strony nie ujęto wydatków w ramach zakończonych projektów, w tym „Miasto Piła z nową energią! oraz „Miasto Piła – opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020”, a z drugiej strony zabezpieczono środki chociażby związane ze znaczącą podwyżką wynagrodzenia minimalnego. Natomiast od roku 2029 kalkulację wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o wzrosty na poziomie 2%. Wartości wydatków bieżących na pewno będą korygowane przy korekcie lat bazowych.

2) Wydatki związane z obsługą długu gminy.

Poza rokiem 2025, w pozostałym okresie objętym WPF kwoty wydatków na obsługę długu pozostawiono bez zmian w odniesieniu do poprzedniej WPF (na lata 2024-2040). Wydatki w roku 2025 zostały skalkulowane w oparciu o wartość WIBOR z połowy września 2024 r. W kolejnych latach wielkość odsetek oszacowano w oparciu o aktualne decyzje Rady Polityki Pieniężnej z uwzględnieniem niewielkich obniżek stawki WIBOR.

3) Wydatki majątkowe.

Łączna kwota zaplanowanych do realizacji w roku 2025 wydatków inwestycyjnych stanowi wartość 97 742 711,05 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, jak i krajowych. Najważniejsze zadania wieloletnie to:

- 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 w tym budowa ścieżki rowerowej w ramach aglomeracyjnego systemu dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły,
- Efektywny rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury ZIT MOF Piły - Przebudowa zieleni wzdłuż Bulwarów Europejskich w Pile oraz utworzenie korytarzy zieleni, w tym w pasach drogowych w Pile,
- Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza – zakup autobusów wodorowych i elektrycznych,
- 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.

Dodatkowo na rok 2025 zabezpieczono w ramach zadań jednorocznych prawie 4 miliony złotych na rezerwę na pozostałe zadania inwestycyjne, prawie 3 miliony złotych na zadania wybrane przez mieszkańców w ramach budżetu obywatelskiego, ponad 7,5 miliona złotych na dokapitalizowanie MZK Piła Sp. z o.o. czy też ponad 2 miliony złotych na modernizację 2 kompleksów sportowych „Moje boisko - Orlik 2012”.

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 oraz trwającymi konkursami w ramach nowej perspektywy unijnej 2021 – 2027. 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 2025 stanowi deficyt wynoszący 10 284 585,96 zł, który zostanie pokryty przychodami:

- 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 194 583 zł,
- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (niezaangażowanych w roku 2024) w kwocie 10 090 002,96 zł.

Od roku 2026 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 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.), tj. wydatki bieżące nie przewyższają wartością planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8. W roku 2025 nadwyżkę operacyjną ustalono w wysokości ponad 14,5 miliona złotych.

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 2025 planuje deficyt, natomiast od roku 2026 zapisała w WPF nadwyżki budżetowe równe wartościom rozchodów zgodnie z zawartymi umowami na finansowanie zwrotne.

W roku 2025 Gmina zaplanowała przychody w łącznej kwocie 25 194 583 zł, w tym:

- 194 583 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 ERASMUS+ Ja nauczyciel – uczę się różnorodności w drodze do europejskiej jakości”, które wpłynęły do budżetu w 2024 r., a wydatkowane będą dopiero od 2025 r. zgodnie z harmonogramem wydatków),
- 25 000 000 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 2023, które nie zostały zaangażowane w roku 2024).

Przychodów zwrotnych w okresie objętym WPF nie planuje się.

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 2024 r., poz. 1530 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 (2025-2040) 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
2025	5,36%	13,75%	13,86%
2026	4,67%	7,90%	8,08%
2027	3,64%	8,06%	8,25%
2028	3,37%	8,34%	8,53%
2029	3,04%	8,24%	8,42%
2030	2,37%	9,16%	9,34%
2031	2,23%	10,46%	10,64%
2032	1,48%	12,91%	12,91%
2033	1,36%	15,28%	15,28%
2034	1,41%	17,66%	17,66%
2035	1,30%	19,94%	19,94%
2036	1,27%	22,14%	22,14%
2037	1,17%	24,31%	24,31%
2038	1,02%	26,43%	26,43%
2039	0,05%	28,51%	28,51%
2040	0,04%	30,56%	30,56%

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 (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.

7. Dług budżetu miasta.

Planowany wskaźnik zadłużenia do dochodów Gminy na koniec 2025 r. wynosi 25,72% i w trakcie roku powinien ulec obniżeniu po wprowadzeniu do budżetu dodatkowych dochodów, np. w zakresie dotacji z budżetu państwa. Od roku 2026 zaplanowano coroczny spadek wskaźnika zadłużenia, który również może ulec obniżeniu w momencie pozyskiwania dodatkowych dochodów.

Na najbliższej sesji Rady Miasta Piły, na której rozpatrywany będzie projekt uchwały zmieniającej WPF na lata 2024 – 2040, dokonane zostaną odpowiednie korekty w obowiązującej uchwale w sprawie WPF doprowadzające do jej zgodności z projektem uchwały w sprawie WPF na lata 2025 – 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, 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.