

Zarządzenie Nr 642(355)25
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Piły na lata 2026 – 2040

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 z późn. zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2026 – 2040 – zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2026 – 2040 podlega przedłożeniu Radzie Miasta Piły oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 642(355)25
Prezydenta Miasta Piły
z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Piły na lata 2026 – 2040

Zgodnie z art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) Prezydent Miasta Piły zobowiązany jest do wydania zarządzenia w sprawie ustalenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2026 – 2040.

Uchwała Nr
Rady Miasta Piły
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2026 – 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 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 2025 r., poz. 1483) 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 IX/78/24 Rady Miasta Piły z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Piły na lata 2025 – 2040 (z późn. zm.).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Piły.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 642(355)25
z dnia 2025-11-14

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	534 579 729,38	474 953 165,66	277 194 226,00	13 149 537,00	9 772 428,00	32 031 576,66	142 805 398,00	78 100 000,00	59 626 563,72	12 137 399,00	46 959 164,72
2027	520 556 299,36	495 676 963,60	291 053 937,00	14 070 005,00	9 772 428,00	31 792 805,60	148 987 788,00	82 786 000,00	24 879 335,76	10 000 000,00	14 379 335,76
2028	527 955 988,16	517 455 988,16	305 606 634,00	15 054 905,00	9 772 428,00	32 498 129,16	154 523 892,00	87 753 160,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2029	551 864 534,00	541 364 534,00	320 886 966,00	16 108 748,00	9 772 428,00	33 208 094,00	161 388 298,00	93 018 350,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2030	577 328 240,00	566 828 240,00	0,00	0,00	0,00	34 268 542,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2031	604 097 783,00	593 597 783,00	0,00	0,00	0,00	35 366 104,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2032	632 235 991,00	621 735 991,00	0,00	0,00	0,00	36 502 075,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2033	661 827 391,00	651 327 391,00	0,00	0,00	0,00	37 677 804,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2034	692 942 420,00	682 442 420,00	0,00	0,00	0,00	38 894 675,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2035	725 661 659,00	715 161 659,00	0,00	0,00	0,00	40 154 134,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2036	760 070 033,00	749 570 033,00	0,00	0,00	0,00	41 457 667,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2037	796 257 044,00	785 757 044,00	0,00	0,00	0,00	42 806 821,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2038	834 317 064,00	823 817 064,00	0,00	0,00	0,00	44 203 189,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2039	874 349 574,00	863 849 574,00	0,00	0,00	0,00	45 648 425,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 000 000,00	0,00
2040	916 459 441,00	905 959 441,00	0,00	0,00	0,00	47 144 240,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2026	544 669 732,34	448 968 530,88	217 084 469,99	0,00	0,00	6 190 000,00	0,00	775 000,00	0,00	95 701 201,46	95 301 201,46	4 451 651,00
2027	505 646 302,32	457 743 770,56	221 426 159,00	0,00	0,00	5 360 000,00	0,00	726 600,00	0,00	47 902 531,76	47 902 531,76	0,00
2028	513 045 991,12	466 898 646,12	225 854 683,00	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	558 400,00	0,00	46 147 345,00	46 147 345,00	0,00
2029	539 454 535,52	476 236 618,52	230 371 776,00	0,00	0,00	4 020 000,00	0,00	390 500,00	0,00	63 217 917,00	63 217 917,00	0,00
2030	566 020 366,28	485 761 350,28	0,00	0,00	0,00	3 530 000,00	0,00	341 500,00	0,00	80 259 016,00	0,00	0,00
2031	592 789 909,04	495 476 578,04	0,00	0,00	0,00	2 990 000,00	0,00	230 000,00	0,00	97 313 331,00	0,00	0,00
2032	626 056 134,72	505 386 109,72	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	0,00	132 500,00	0,00	120 670 025,00	0,00	0,00
2033	655 647 534,72	515 493 831,72	0,00	0,00	0,00	2 175 000,00	0,00	132 500,00	0,00	140 153 703,00	0,00	0,00
2034	684 762 563,72	525 803 708,72	0,00	0,00	0,00	1 910 000,00	0,00	132 500,00	0,00	158 958 855,00	0,00	0,00
2035	717 481 802,72	536 319 782,72	0,00	0,00	0,00	1 535 000,00	0,00	80 000,00	0,00	181 162 020,00	0,00	0,00
2036	751 890 175,90	547 046 178,90	0,00	0,00	0,00	1 165 000,00	0,00	27 000,00	0,00	204 843 997,00	0,00	0,00
2037	788 476 605,88	557 987 101,88	0,00	0,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	230 489 504,00	0,00	0,00
2038	826 902 340,84	569 146 843,84	0,00	0,00	0,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	257 755 497,00	0,00	0,00
2039	873 934 850,84	580 529 780,84	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	293 405 070,00	0,00	0,00
2040	916 148 398,17	592 140 376,17	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	324 008 022,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	-10 090 002,96	0,00	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00	10 090 002,96
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:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 665 949,73	0,00	25 984 634,78	50 984 634,78	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	102 755 952,69	0,00	37 933 193,04	37 933 193,04	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	87 845 955,65	0,00	50 557 342,04	50 557 342,04	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	75 435 957,17	0,00	65 127 915,48	65 127 915,48	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	64 128 083,45	0,00	81 066 889,72	81 066 889,72	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	52 820 209,49	0,00	98 121 204,96	98 121 204,96	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	46 640 353,21	0,00	116 349 881,28	116 349 881,28	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	40 460 496,93	0,00	135 833 559,28	135 833 559,28	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	32 280 640,65	0,00	156 638 711,28	156 638 711,28	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	24 100 784,37	0,00	178 841 876,28	178 841 876,28	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	15 920 927,27	0,00	202 523 854,10	202 523 854,10	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	8 140 489,15	0,00	227 769 942,12	227 769 942,12	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	725 765,99	0,00	254 670 220,16	254 670 220,16	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	311 042,83	0,00	283 319 793,16	283 319 793,16	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	313 819 064,83	313 819 064,83	

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
2026	4,53%	7,27%	13,55%	14,14%	TAK	TAK
2027	3,55%	9,34%	13,07%	13,66%	TAK	TAK
2028	3,30%	11,40%	12,53%	13,12%	TAK	TAK
2029	2,97%	13,61%	11,39%	11,98%	TAK	TAK
2030	2,33%	15,88%	11,31%	11,90%	TAK	TAK
2031	2,19%	18,11%	10,77%	11,36%	TAK	TAK
2032	1,45%	20,30%	11,91%	12,50%	TAK	TAK
2033	1,34%	22,49%	13,70%	13,70%	TAK	TAK
2034	1,39%	24,64%	15,88%	15,88%	TAK	TAK
2035	1,28%	26,72%	18,06%	18,06%	TAK	TAK
2036	1,25%	28,77%	20,25%	20,25%	TAK	TAK
2037	1,15%	30,76%	22,42%	22,42%	TAK	TAK
2038	1,00%	32,72%	24,54%	24,54%	TAK	TAK
2039	0,05%	34,63%	26,63%	26,63%	TAK	TAK
2040	0,04%	36,54%	28,68%	28,68%	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			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
2026	1 305 723,64	1 305 723,64	1 108 519,51	4 469 680,72	4 469 680,72	4 462 657,04	1 338 036,95	1 338 036,95	926 072,90
2027	572 260,68	572 260,68	423 587,88	292 161,76	292 161,76	292 161,76	594 691,20	594 691,20	416 283,84
2028	314 633,16	314 633,16	231 834,96	0,00	0,00	0,00	331 192,80	331 192,80	231 834,96
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
2026	3 276 237,21	3 276 237,21	2 320 957,37	87 554 150,86	22 108 639,40	65 445 511,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	35 796 594,78	896 713,41	34 899 881,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 931 192,80	331 192,80	3 600 000,00	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
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		
2026	14 909 997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
zarządzenia nr 642(355)25
z dnia 2025-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				263 552 588,09	87 554 150,86	35 796 594,78	3 931 192,80	77 489 956,63
1.a	- wydatki bieżące				122 884 305,31	22 108 639,40	896 713,41	331 192,80	22 816 657,51
1.b	- wydatki majątkowe				140 668 282,78	65 445 511,46	34 899 881,37	3 600 000,00	54 673 299,12
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:				12 554 246,40	4 618 152,02	594 691,20	331 192,80	4 765 370,52
1.1.1	- wydatki bieżące				3 786 529,62	1 338 782,19	594 691,20	331 192,80	2 233 412,09
1.1.1.1	Projekt grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" -	Urząd Miasta Piły	2024	2026	171 462,01	37 816,00	0,00	0,00	37 816,00
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	36 832,00	0,00	0,00	36 832,00
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	379 517,60	167 106,20	0,00	0,00	167 106,20
1.1.1.4	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	66 080,15	0,00	0,00	66 080,15
1.1.1.5	Akcja edukacja - Targi Edukacyjne, Przystanek Praca -	Urząd Miasta Piły	2025	2026	830 675,52	298 262,22	0,00	0,00	267 008,12
1.1.1.6	Akcja edukacja - Podniesienie wiedzy i kompetencji uczniów szkół podstawowych ZIT MOF Piły z zakresu bezpieczeństwa w ruchu drogowym -	Urząd Miasta Piły	2025	2026	543 299,01	179 007,62	0,00	0,00	179 007,62
1.1.1.7	Projekt - Poprawa dostępu i jakości usług społecznych i zdrowotnych na terenie ZIT MOF Piły - "Jesteśmy aktywni" -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2026	2028	1 479 562,00	553 678,00	594 691,20	331 192,80	1 479 562,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 767 716,78	3 279 369,83	0,00	0,00	2 531 958,43
1.1.2.1	Projekt grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" -	Urząd Miasta Piły	2024	2026	752 390,99	365 494,49	0,00	0,00	365 494,49
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	3 826 026,40	1 279 269,00	0,00	0,00	535 547,60
1.1.2.3	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	4 189 299,39	1 634 606,34	0,00	0,00	1 630 916,34
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				250 998 341,69	82 935 998,84	35 201 903,58	3 600 000,00	72 724 586,11
1.3.1	- wydatki bieżące				119 097 775,69	20 769 857,21	302 022,21	0,00	20 583 245,42

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste powietrze" -	Urząd Miasta Piły	2021	2026	152 288,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.2	Obsługa organizacyjna Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Piła -	Urząd Miasta Piły	2022	2027	512 651,69	46 164,21	57 705,21	0,00	103 869,42
1.3.1.3	Wykonanie świetlnej iluminacji świątecznej na terenie miasta Piły -	Urząd Miasta Piły	2024	2027	954 604,00	238 651,00	238 651,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług miejskiej komunikacji publicznej -	Urząd Miasta Piły	2018	2026	117 459 345,00	20 444 376,00	0,00	0,00	20 444 376,00
1.3.1.5	Przygotowanie i przeprowadzenie postępowania na dostawę energii elektrycznej dla Gminy Piła wraz z jednostkami organizacyjnymi i Spółkami Gminy Piła na lata 2026-2027 -	Urząd Miasta Piły	2025	2027	18 887,00	5 666,00	5 666,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				131 900 566,00	62 166 141,63	34 899 881,37	3 600 000,00	52 141 340,69
1.3.2.1	Dokapitalizowanie MWiK w Pile Sp. z o.o. - Zasilenie w wodę jeziora Płotki -	Urząd Miasta Piły	2022	2026	940 000,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.2	Dokumentacja przyszłościowa - lotnisko publiczne o ograniczonej certyfikacji -	Urząd Miasta Piły	2022	2026	653 144,00	150 957,00	0,00	0,00	150 957,00
1.3.2.3	Rewitalizacja rejonu ulicy Długosza z sięgaczami w celu poprawy warunków prowadzenia działalności gospodarczej -	Urząd Miasta Piły	2022	2026	520 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Rozwój zachodniej strefy przemysłowej w Pile, w tym parku przemysłowego Piła - lotnisko -	Urząd Miasta Piły	2023	2026	41 390 650,00	20 100 000,00	0,00	0,00	530 371,00
1.3.2.5	Przebudowa OTW Płotki -	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W PILE	2023	2027	3 168 644,00	400 000,00	1 000 000,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.6	Budowa spójności komunikacyjnej północno-zachodniej strefy przemysłowej w Pile - II etap -	Urząd Miasta Piły	2024	2027	31 000 000,00	14 900 000,00	14 350 000,00	0,00	768 566,00
1.3.2.7	Efektywny rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury ZIT MOF Piły - Przebudowa nawierzchni parkingu przy ul. Bydgoskiej w Pile na asfalt -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2024	2026	628 622,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.8	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego przez rz. Gwdę pomiędzy osiedlem Motylewo w Pile a drogą powiatową nr 1161P -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2024	2027	2 423 378,00	1 023 378,00	1 300 000,00	0,00	2 323 378,00
1.3.2.9	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego łączącego osiedle Motylewo z centrum miasta Piły -	Urząd Miasta Piły	2024	2027	5 200 000,00	3 590 000,00	1 000 000,00	0,00	4 533 422,00
1.3.2.10	Przebudowa ul. Jastrzębiej w Pile 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	1 700 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.11	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - przebudowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ulicy Mickiewicza -	Urząd Miasta Piły	2024	2026	1 340 000,00	400 000,00	0,00	0,00	62 153,69
1.3.2.12	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	901 447,00	701 447,00	0,00	0,00	701 084,00
1.3.2.13	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Przemysłowej w Pile -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2025	2027	750 000,00	100 000,00	550 000,00	0,00	650 000,00
1.3.2.14	Efektywny rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury ZIT MOF Piły - Zagospodarowanie terenu przy Rynku Koszyckim na osiedlu Zielona Dolina w Pile -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2025	2026	1 151 590,00	1 101 590,00	0,00	0,00	1 101 590,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.15	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Rozbudowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż obwodnicy śródmiejskiej w ul. Kusocińskiego w Pile -	Urząd Miasta Piły	2025	2026	1 150 000,00	500 000,00	0,00	0,00	421 168,00
1.3.2.16	Budowa parkingu z miejscami postojowymi dla rowerów oraz drogami dojazdowymi przy ul. 14 Lutego w Pile -	Urząd Miasta Piły	2024	2026	1 900 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	1 650 000,00
1.3.2.17	Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa, przebudowa i rozbudowa ciągów pieszo-rowerowych i dróg rowerowych w Pile - część II -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2025	2027	2 000 000,00	850 000,00	850 000,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.18	Kompleksowa modernizacja Sali Widowiskowej wraz z rozbudową systemu oświetlenia, nagłośnienia i automatyki scenicznej - dotacja dla RCK - FE -	Urząd Miasta Piły	2025	2026	4 601 651,00	4 451 651,00	0,00	0,00	4 451 651,00
1.3.2.19	PIŁA ReWITALizacja placu Zwycięstwa: ZIELEŃ i BEZPIECZEŃSTWO -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2025	2027	12 000 000,00	4 000 000,00	7 500 000,00	0,00	11 500 000,00
1.3.2.20	Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów w ZIT MOF Piły - Rozbudowa systemu zarządzania informacją, systemu szybkiego reagowania i kryzysowego, budowa centrum smart city w Pile -	Urząd Miasta Piły	2026	2027	4 000 000,00	2 450 118,63	1 549 881,37	0,00	4 000 000,00
1.3.2.21	Przebudowa ul. Żeleńskiego -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2026	2027	2 300 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.22	Budowa parkingu pod wiaduktem -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2026	2027	1 800 000,00	500 000,00	1 300 000,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.23	Przebudowa drogi wewnętrznej na ul. Królowej Jadwigi -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2026	2027	1 500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.24	Modernizacja instalacji elektrycznych wewnętrznych w budynku Publicznego Przedszkola nr 18 im. Kubusia Puchatka w Pile wraz z wymianą rozdzielni -	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 18 IM. KUBUSIA PUCHATKA W PILE	2025	2026	524 600,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.25	Modernizacja kuchni wraz z przyległymi pomieszczeniami w Publicznym Przedszkolu nr 6 im. Jasia i Małgosi w Pile -	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 6 IM. JASIA I MAŁGOSI W PILE	2025	2026	556 840,00	547 000,00	0,00	0,00	547 000,00
1.3.2.26	Budowa ul. Na Leszkowie -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2027	2028	2 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.27	Budowa ul. Promiennej -	ZARZĄD DRÓG I ZIELENI W PILE	2027	2028	1 900 000,00	0,00	1 500 000,00	400 000,00	1 900 000,00
1.3.2.28	Modernizacja odcinka ul. 14 Lutego w Pile, ze skrzyżowaniami - II etap -	Urząd Miasta Piły	2027	2028	3 200 000,00	0,00	1 000 000,00	2 200 000,00	3 200 000,00

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.

Od lat przygotowywana WPF oparta jest o liczne analizy, dane makroekonomiczne oraz tendencje z poprzednich lat. Oczywiście sytuacja każdego roku zmienia się; w latach poprzednich pandemia COVID-19, a później wojna w Ukrainie zachwiała istniejące tendencje lub wpłynęła na odchylenia wielkości i rodzaju dochodów i wydatków. Przygotowując WPF staramy się takie zdarzenia traktować w sposób indywidualny tak, aby ustalić prawidłowo kwoty, które wpłyną do budżetu miasta bez zagrożenia ich niewykonania, a jednocześnie stworzyć ramy podstawowych wydatków bieżących. Duże znaczenie mają również planowane do realizacji inwestycje, które pozwalają na uruchomienie nowych obszarów miasta, zarówno przemysłowych, jak i mieszkaniowych, a wybrane zadania majątkowe winny się przenikać i uzupełniać. Ustalone kwoty pozwalają na przygotowanie niezbędnych dokumentacji, a w konsekwencji piszą scenariusz rozwoju miasta.

Zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r., poz. 1572 z późn. zm.), ograniczenie inflacji oraz obniżenie stóp procentowych przez Radę Polityki Pieniężnej wprowadzają stabilizację i zdolność do podejmowania decyzji inwestycyjnych na kolejne lata. Miasto, startując w konkursach o dofinansowanie, czeka obecnie na rozstrzygnięcie wielu z nich. Jednocześnie w I kwartale 2026 r. przewiduje się nabory w obszarze bioróżnorodności, ścieżek rowerowych, na które przygotowywana jest obecnie dokumentacja.

Bardzo duże nakłady inwestycyjne Miasto planuje przeznaczyć w sferze dróg, ścieżek rowerowych i komunikacji. Inwestycje w centrum miasta takie, jak rewitalizacja placu

Zwycięstwa czy też budowa nowych parkingów będą miały bezpośredni wpływ na przestrzeń tak ważną dla mieszkańców Piły.

WPF obejmuje dwa załączniki:

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

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 2026 – 2028, natomiast prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2040, tj. na okres, na który zaciągnięto zobowiązania zwrotne.

Bazą dla przedstawianego dokumentu są wielkości ustalone dla roku 2026.

Liczne zmiany przepisów wprowadzone w ostatnim czasie, w tym przede wszystkim ustawa z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, miały wpływ na ostateczny kształt ustalonego projektu WPF.

Nie bez znaczenia są również: zwiększenie minimalnego wynagrodzenia zasadniczego brutto do 4 806 zł od 1 stycznia 2026 r. oraz koszty zakupu różnego rodzaju usług (w tym 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 2027 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 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 2026 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 17 lipca 2025 r. dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,
- 2) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 września 2025 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026 r. (Dz. U. z 2025 r., poz. 1242),
- 3) pismo Ministra Finansów informujące o kwotach udziałów w PIT i CIT oraz subwencji ogólnej na rok 2026,
- 4) zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile o kwotach dotacji celowych na rok 2026,
- 5) uchwały i projekty uchwał podatkowych Gminy oraz przewidywane wykonanie roku 2025,

- 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 2022 – 2024) oraz przewidywane wykonanie roku 2025.

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 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 niełatwe i czasochłonne.

2. Przewidywane wykonanie budżetu za rok 2025.

Realne oszacowanie możliwych do pozyskania wpływów w 2025 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 2025 r., która jest wstępną bazą do planowania budżetu na kolejny rok.

Na tej podstawie ustalono, że przewidywane wykonanie dochodów budżetu za 2025 rok ukształtuje się na poziomie 540 765 430,42 zł, tj. 100,36% planu po zmianach według stanu na 30 września br., w tym:

- dochody bieżące – 477 134 458,59 zł, tj. 101,32%,
- dochody majątkowe – 63 630 971,83 zł, tj. 93,72%.

Przewidywane wykonanie wydatków budżetu ustalono na poziomie 549 822 912,61 zł, tj. 95,43% planu po zmianach, w tym:

- wydatki bieżące – 448 336 729,06 zł, tj. 97,40%,
- wydatki majątkowe – 101 486 183,55 zł, tj. 87,57%.

Przewidywany wskaźnik realizacji dochodów 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 63 630 971,83 zł, tj. 93,72% planu po zmianach. Wykonanie bliskie 100% również świadczy o prawidłowym planowaniu dochodów z tego tytułu.

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

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

Przewidywane wykonanie wskazuje, że wynik finansowy (deficyt budżetowy) planowany w kwocie 37 358 590,30 zł będzie dużo niższy i nie będzie wymagał uruchomienia

zaplanowanych do jego pokrycia wolnych środków.

3. Prognoza dochodów budżetu miasta.

Dokonując prognozy wielkości dochodów do roku 2040 oparto się na założeniach dla roku 2026, dla którego kwota dochodów ogółem wyniosła 99,21% w stosunku do planu na 30 września 2025 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 2026 odniesiono się do przewidywanego wykonania roku 2025 dokonując odpowiednich korekt. Jednocześnie w latach następnych (tj. od roku 2027) 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. 86-90% dochodów bieżących.

a) udziały w podatkach budżetu państwa po zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego stanowią średnio ok. 61-64% dochodów bieżących

(w 2026 r. – 61,13%), a ich wykonanie wpływa w największym stopniu na realizację budżetu, dlatego prognoza wpływów z tego tytułu powinna być realna.

Plan w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych dla roku 2026, stanowiący bazę dla lat następnych, został ustalony w piśmie Ministra Finansów, tj. 277 194 226 zł w przypadku udziałów w PIT i 13 149 537 zł w przypadku udziałów w CIT. Od roku 2027 zaproponowano coroczny wzrost udziałów w PIT o 5%, a udziałów w CIT o 7%;

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

Dz. / Rozdz. / §		2026	2027	2028	2029	2030
		-	105,09%	105,09%	105,09%	105,10%
75621		290 343 763	305 123 942	320 661 539	336 995 714	354 167 675
	0010	277 194 226	291 053 937	305 606 634	320 886 966	336 931 314
	0020	13 149 537	14 070 005	15 054 905	16 108 748	17 236 361

- b) wpływy z podatków – średnio to ok. 18-21% dochodów bieżących (w 2026 r. – 18,55%). 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 oraz projektowane 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. / §		2026	2027	2028	2029	2030
		-	105,44%	105,46%	105,48%	105,51%
756		88 120 300	92 910 050	97 983 554	103 357 746	109 050 574
75601		500 000	512 500	525 313	538 445	551 906
	0350	500 000	512 500	525 313	538 445	551 906
75615		68 359 000	72 308 250	76 491 261	80 921 980	85 615 186
	0310	64 300 000	68 158 000	72 247 480	76 582 329	81 177 269
	0320	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
	0330	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
	0340	3 650 000	3 741 250	3 834 781	3 930 651	4 028 917
	0500	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
75616		19 261 300	20 089 300	20 966 980	21 897 321	22 883 482
	0310	13 800 000	14 628 000	15 505 680	16 436 021	17 422 182
	0320	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
	0330	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300
	0340	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
	0360	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
	0500	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 2026 r. 6,74% dochodów bieżących (w latach kolejnych to ok. 5-6%). Plan dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące na rok 2026 ustalony został w oparciu o zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. W latach kolejnych zaplanowany został wzrost w wysokości 3,5% rocznie.

W ramach tej grupy w roku 2026 zaplanowano też znaczące kwoty:

- 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 niepublicznych na terenie Piły, a zamieszkujących poza terenem miasta, realizację zadań w zakresie zapobiegania bezdomności zwierząt i zapewnienia opieki bezdomnym

zwierzętom oraz ich wylapywania,

- dotacji na projekty realizowane w ramach ZIT MOF Piły,
- środków z Funduszu Pomocy.

2) **Dochody majątkowe.**

Poziom przyjętych do realizacji dochodów majątkowych w 2026 r. jest 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 zaplanowano m.in. środki z przyznanych 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.

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”,
- w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na dofinansowanie zadań 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”, „Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły – Budowa, przebudowa i rozbudowa ciągów pieszo-rowerowych i dróg rowerowych w Pile”, „Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów w ZIT MOF Piły – E-Urząd i rozbudowa Miejskiego Systemu Informacji Przestrzennej miasta Piły”.

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 2026 oszacowano na poziomie 12 137 399 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 2026 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. Młodych,
- przy ul. Wilgowej,
- przy ul. Kamiennej,
- przy ul. Ceramicznej,
- przy ul. Strefowej,
- przy ul. Lotniczej,
- przy al. Powstańców Wlkp.

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

- przy ul. Wilgowej,
- przy ul. Górnej,
- przy ul. Skośnej,
- 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 2026 planuje się w wysokości 12 136 000 zł, a od roku 2027 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 2024, przewidywane wykonanie roku 2025 oraz plan wydatków na rok 2025 i 2026. 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. Zmiany w zakresie wynagrodzeń związane są m.in. z podniesieniem minimalnego wynagrodzenia zasadniczego do kwoty 4 806 zł od 1 stycznia 2026 r. Na wartość wynagrodzeń wpływ ma również rezerwa utworzona na odprawy emerytalno-rentowe w znacznej wartości, tj. 1 400 000 zł.

Kwota bazowa ustalona dla wydatków bieżących na rok 2026, będąca podstawą do wyliczeń na kolejne lata, ustalona została w następujący sposób:

- dla grupy wynagrodzeń i pochodnych na poziomie 103,53% do przewidywanego wykonania 2025 roku (łącznie z rezerwą na odprawy emerytalno-rentowe),
- dla grupy wydatków związanych z realizacją zadań statutowych (własnych) na poziomie 101,93% przewidywanego wykonania 2025 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.

Od roku 2027 wydatki bieżące oszacowano w oparciu o niewielkie wzrosty na poziomie ok. 2% w stosunku do roku 2026. Z jednej strony nie ujęto wydatków w ramach zakończonych projektów, a z drugiej strony zabezpieczono środki chociażby związane z utrzymaniem nowych obiektów czy też z podwyżką wynagrodzenia minimalnego. Wartości wydatków bieżących na pewno będą korygowane przy korekcie lat bazowych.

2) Wydatki związane z obsługą długu gminy.

Poza rokiem 2026, w pozostałym okresie objętym WPF kwoty wydatków na obsługę długu pozostawiono bez zmian w odniesieniu do poprzedniej WPF (na lata 2025-2040). Wydatki w roku 2026 zostały skalkulowane w oparciu o wartość WIBOR z początku października 2025 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 (na etapie projektu budżetu i WPF) w roku 2026 wydatków inwestycyjnych stanowi wartość 95 701 201,46 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,
- PIŁA ReWITALizacja placu Zwycięstwa: ZIELEŃ I BEZPIECZEŃSTWO,
- 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,
- Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa ciągu pieszo-rowerowego łączącego osiedle Motylewo z centrum miasta Piły,
- Aglomeracyjny system dróg rowerowych na obszarze ZIT MOF Piły - Budowa, przebudowa i rozbudowa ciągów pieszo-rowerowych i dróg rowerowych w Pile,
- Przebudowa OTW Płotki,
- Kompleksowa modernizacja Sali Widowiskowej wraz z rozbudową systemu oświetlenia, nagłośnienia i automatyki scenicznej - dotacja dla RCK-FE,
- Sprawny i bezpieczny system e-usług i e-zasobów w ZIT MOF Piły - Rozbudowa systemu zarządzania informacją, systemu szybkiego reagowania i kryzysowego, budowa centrum smart city w Pile.

Dodatkowo na rok 2026 zabezpieczono w ramach zadań jednorocznych 5,3 miliona złotych na rezerwę na pozostałe zadania inwestycyjne.

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

Kwota wykazana w załączniku nr 1 do WPF w pozycji 9.3 i 9.4 dla roku 2026 różni się od wartości przedsięwzięć w części 1.1 ze względu na wydatki z czwartą cyfrą paragrafu „0” w ramach zadania: 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, wykazanego zarówno w wydatkach bieżących, jak i majątkowych oraz z uwagi na zadanie inwestycyjne jednoroczne: Projekt - Poprawa dostępu i jakości usług społecznych i zdrowotnych na terenie ZIT MOF Piły – „Jesteśmy aktywni” - Zakup mobilnej podłogi interaktywnej z pakietem aplikacji.

W kolejnych latach wartość inwestycji początkowo nieco spada, w dużej mierze w związku z 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 2026 stanowi deficyt wynoszący 10 090 002,96 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (niezaangażowanych w roku 2025).

Od roku 2027 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 2026 – 2040 spełniają wymogi art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), tj. wydatki bieżące nie przewyższają wartością planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8. W roku 2026 nadwyżkę operacyjną ustalono w wysokości prawie 26 milionów 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 2026 planuje deficyt, natomiast od roku 2027 zapisała w WPF nadwyżki budżetowe równe wartościom rozchodów zgodnie z zawartymi umowami na finansowanie zwrotne.

W roku 2026 Gmina zaplanowała przychody w łącznej kwocie 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 2024, które nie zostały zaplanowane w roku 2025. Dodatkowo, zgodnie z przewidywanym wykonaniem za rok 2025 szacowany deficyt będzie znacznie mniejszy niż zakładany według planu na dzień 30 września 2025 r., co spowoduje niższe zaangażowanie zaplanowanych wolnych środków z roku 2024.

Przychodów zwrotnych w okresie objętym WPF nie planuje się.

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

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

Wskaźniki Gminy Piła we wszystkich latach (2026-2040) 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
2026	4,53%	13,55%	14,14%
2027	3,55%	13,07%	13,66%
2028	3,30%	12,53%	13,12%
2029	2,97%	11,39%	11,98%
2030	2,33%	11,31%	11,90%
2031	2,19%	10,77%	11,36%
2032	1,45%	11,91%	12,50%
2033	1,34%	13,70%	13,70%
2034	1,39%	15,88%	15,88%
2035	1,28%	18,06%	18,06%
2036	1,25%	20,25%	20,25%
2037	1,15%	22,42%	22,42%
2038	1,00%	24,54%	24,54%
2039	0,05%	26,63%	26,63%
2040	0,04%	28,68%	28,68%

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 2026 r. wynosi 22,01% i w trakcie roku powinien ulec obniżeniu po wprowadzeniu do budżetu dodatkowych dochodów, np. w zakresie dotacji z budżetu państwa. Od roku 2027 zaplanowano coroczny spadek wskaźnika zadłużenia, który również może ulec obniżeniu w momencie pozyskiwania dodatkowych dochodów.

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