

**Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2026 – 2040**

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2026 do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu. Zmianie uległy: dochody, wydatki, przychody, wynik budżetu i wieloletnie przedsięwzięcia finansowe.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2026 skutkują ich zwiększeniem do poziomu 333 234 474,34 zł, tj. o kwotę 1 052 031,30 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 404 683,30 zł, tj. do kwoty 322 798 212,56 zł. Zmianie uległy:

a) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 331 274,38 zł w związku z:

- zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 754, rozdziale 75411 § 2110 z przeznaczeniem na wydatki związane z przeszkoleniem strażaków Ochotniczych Straży Pożarnych przez Państwową Straż Pożarną na podstawie przepisów ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o ochotniczych strażach pożarnych (56 600,00 zł);
- zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 754, rozdziale 75411 § 2110 z przeznaczeniem na sfinansowanie 1 etatu funkcjonariusza Państwowej Straży Pożarnej planowanego do zatrudnienia w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile – od dnia 1 kwietnia 2026 r., w związku z realizacją zadań z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej (91 297,00 zł);
- zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 754, rozdziale 75411 § 2110 z przeznaczeniem na sfinansowanie 4 etatów funkcjonariuszy Państwowej Straży Pożarnej planowanych do zatrudnienia z dniem 1 kwietnia 2026 r. w jednostce Państwowej Straży Pożarnej, w związku z realizacją przedsięwzięcia „Wzmocnienie formacji o dodatkowe etaty funkcjonariuszy”, zgodnie z ustawą z dnia 21 listopada 2025 r. o ustanowieniu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2026-2029” (379 801,00 zł);
- zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 754, rozdziale 75411, § 2110 z przeznaczeniem dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile na zakup paliwa (25 000,00 zł);
- otrzymaniem dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących z tytułu udzielenia pomocy finansowej dla Powiatu Pilskiego w 2026

roku przez Gminę Białosłowie, Miasto i Gminę Wysoka, Gminę Szydłowo oraz Miasto i Gminę Łobżenica, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn.: „Realizacja Publicznego Transportu Zbiorowego na terenie Powiatu Pilskiego w roku 2026” (40 943,87 zł);

- zmniejszeniem dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego dotyczącej projektu pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” (262 367,49 zł),
- b) subwencje, które zwiększono o kwotę 39 907,00 zł w związku z przyznaniem przez Ministra Finansów i Gospodarki środków na zwiększenie dochodów w 2026 roku w celu uzupełnienia dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu wyrównania dochodów za rok 2025 (25 252,00 zł) i za rok 2024 (14 655,00 zł) ze względu na aktualizację bazy danych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2021 i 2022,
- c) pozostałe dochody bieżące, które zwiększono o kwotę 33 501,92 zł, w związku z:
- otrzymaniem zaliczki na przeprowadzenie gleboznawczej klasyfikacji gruntów na działce nr 184/8 obręb Dolaszewo gm. Szydłowo oraz działce nr 135 i 136 obręb Kotuń gm. Szydłowo (4 900,00 zł);
 - wpływem środków z tytułu odszkodowania przyznanego na skutek zniszczenia mienia szkolnego (6 102,42 zł),
 - otrzymaniem refundacji wynagrodzenia pracownika obsługi w ramach umowy o prace interwencyjne z PUP w Pile (5 859,50 zł);
 - wpływem środków z tytułu wynajmu busa przez Zespół Szkół Budowlanych w Pile (2 640,00 zł);
 - otrzymaniem darowizny od Fundacji Zdrowi i Bezpieczni we Wrocławiu z przeznaczeniem na zakup dwóch przenośnych defibrylatorów AED (14 000,00 zł).

Dochody majątkowe na rok 2026 zwiększono o kwotę 647 348,00 zł (z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję), tj. do kwoty 10 436 261,78 zł, w związku z:

- przyznaniem dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych, wykonywanych przez jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych w ramach programu Ochrona zabytków z przeznaczeniem dla zadania inwestycyjnego pn.: „Białosłowie, budynek Parowozowni (II poł. XIX w./I poł. XX w.): roboty

budowlane polegające na remoncie dachu budynku Parowozowni” (500 000,00 zł);

- przyznaniem dotacji celowej na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w ramach programu „Błękitno – zielone inicjatywy dla Wielkopolski” w celu realizacji projektu pn.: „Zielony Plac Zabaw – błękitno-zielona rewitalizacja terenu Wyrzyskiej Kolejki Powiatowej w Białośliwiu” (147 348,00 zł).

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 7 714 220,07 zł, tj. do kwoty 338 391 756,52 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 1 080 347,60 zł (do kwoty 314 202 749,08 zł), a kwota wydatków majątkowych o 6 633 872,47 zł (do kwoty 24 189 007,44 zł).

Wydatki majątkowe ulegają zmianie na rok 2026 z tytułu:

- a) wprowadzenia zadania pn.: „Roboty budowlane w pomieszczeniach PODGiK (prace dodatkowe)” (47 739,94 zł),
- b) wprowadzenia zadania pn.: „Dokumentacja projektowa dla budowy chodnika przy drodze powiatowej nr 1180P w miejscowości Miasteczko-Huby” (100 000,00 zł),
- c) wprowadzenia zadania pn.: „Modernizacja dróg powiatowych nr 1177P, 1174P, 1168P, 1060P, 1186P, 1202P, 1200P, 1191P” (5 000 000,00 zł),
- d) wprowadzenia zadania pn.: „Białośliwie, budynek Parowozowni (II poł. XIX w./ I poł. XX w.): roboty budowlane polegające na remoncie dachu budynku Parowozowni” (1 064 000,00 zł),
- e) wprowadzenia zadania pn.: „„Zielony Plac Zabaw – błękitno-zielona rewitalizacja terenu Wyrzyskiej Kolejki Powiatowej w Białośliwiu” (166 996,00 zł),
- f) wprowadzeniem zadania pn.: „Modernizacja łazienki w budynku C Starostwa Powiatowego w Pile” (56 633,00 zł),
- g) zmniejszenia wydatków na zadaniu pn.: „Roboty budowlane – modernizacja sieci LAN na III piętrze budynku C” (80 000,00 zł),
- h) zmniejszenia wydatków na zadaniu pn.: „Roboty budowlane na III piętrze budynku C – wykonanie systemu kontroli dostępu” (65 000,00 zł),
- i) zmniejszenia wydatków na zadaniu pn.: „Zakup schodowłazu wraz z montażem w ZSE w Pile w ramach projektu pn.: *Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej*” (44 157,00 zł),

- j) zwiększenia wydatków na zadaniu pn.: „Zakup sofy akustycznej w ZSE w Pile w ramach projektu pn.: *Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej*” (35 774,47 zł),
- k) zwiększenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 351 886,06 zł (rezerwa na pozostałe wydatki inwestycyjne).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszono w roku 2026 o kwotę 222 511,76 zł tj. do kwoty 198 009 997,90 zł.

Wprowadza się następujące przychody:

- a) przychody 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 262 188,77 zł (dot. projektu pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej”),
- b) przelewy dokonane z lokat z lat ubiegłych w kwocie 6 400 000,00 zł z przeznaczeniem na zwiększenie:
 - planu wydatków majątkowych Powiatowego Zarządu Dróg (5 100 000,00 zł);
 - planu rezerwy na pozostałe wydatki inwestycyjne (1 000 000,00 zł);
 - planu rezerwy na uzupełnienie wydatków bieżących jednostek budżetowych (300 000,00 zł).

W ramach wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia finansowe wprowadzono zmiany polegające na:

- a) wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” – według złożonej przez szkołę korekty sprawozdania z wykonania wydatków za rok 2025 polegających na:
 - zmniejszeniu dochodów bieżących o kwotę 262 367,49 zł w roku 2026 w związku ze zwiększeniem wykonania wydatków za rok 2025 (178,72 zł) i z tytułu zmiany źródła finansowania środków otrzymanych w 2025 roku z dochodów na przychody (262 188,77 zł);

- zwiększeniu wydatków bieżących o kwotę 8 203,81 zł w roku 2026 w związku ze zmniejszeniem wykonania wydatków bieżących w roku 2025 o tę kwotę, co wpływa na zwiększenie limitu i planu wydatków bieżących na rok 2026;
 - zmniejszeniu wydatków majątkowych o kwotę 8 382,53 zł w związku ze zwiększonym wykonaniem wydatków majątkowych w roku 2025 o tę kwotę, co wpływa na zmniejszenie limitu i planu wydatków majątkowych na rok 2026;
 - zmniejszeniu limitu zobowiązań o kwotę 178,72 zł;
 - łączne nakłady finansowe nie ulegają zmianie,
- b) wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Uważność i odporność emocjonalna w szkołach” polegających na:
- przeniesieniu środków w planie wydatków bieżących między paragrafami 4171, 4111, 4121, 4301 i 4421 w kwocie 13 253,86 zł w związku z koniecznością dopasowania planu do potrzeb;
 - limit wydatków na 2026 rok, limit zobowiązań i łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian.

Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia w poszczególnych latach po zmianach wynoszą:

- 11 823 065,35 zł w roku 2026 (z tego wydatki bieżące 2 694 132,00 zł, wydatki majątkowe 9 128 933,35 zł),
- 1 740 952,21 zł w roku 2027 (z tego wydatki bieżące 1 121 137,21 zł, wydatki majątkowe 619 815,00 zł),
- 990 697,60 zł w roku 2028 (wydatki bieżące),
- 385 732,40 zł w roku 2029 (wydatki bieżące).

W wyniku zmian, o których mowa wyżej zmienił się wynik budżetu. Deficyt wynosi 5 157 282,18 zł i będzie finansowany z przychodów (przychody 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, przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz przelewy dokonane z lokat z lat ubiegłych).

W 2026 roku zmniejsza się różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o kwotę 675 664,30 zł i zwiększyła się różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych

a wydatkami bieżącymi o kwotę 5 986 524,47 zł. Po zmianach dochody bieżące będą o 8 595 463,48 zł większe od wydatków bieżących a dochody bieżące skorygowane przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych będą o 19 430 751,06 zł większe od wydatków bieżących.

W związku ze zmianami, o których mowa wyżej dotyczącymi projektów pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” oraz „Uważność i odporność emocjonalna w szkołach” zmianie uległy dochody i wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Wskaźnik spłaty długu, o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w poszczególnych latach będzie spełniony.

Konsekwencją powyższych zmian są zmiany w załączniku nr 1 i 2 do projektu uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2026 – 2040.

Skarbnik Powiatu Pilskiego
/-/ Sonia Wojciechowska-Wiśniewska