

**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 334 289 830,15 zł, tj. o kwotę 1 055 355,81 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 163 622,20 zł, tj. do kwoty 322 961 834,76 zł. Zmianie uległy:

a) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 163 622,20 zł, w związku z:

- zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 853, rozdziale 85395, §2110 z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o Karcie Polaka (19 866,00 zł);
- zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 852, rozdziale 85203, §2110 z przeznaczeniem na realizację zadań zgodnie z art. 51c ust. 5 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2025 r. poz. 1214 z późn. zm.) w ramach programu „Za Życiem” dla osób z autyzmem lub niepełnosprawnościami sprzężonymi (10 543,80 zł);
- zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 710, rozdziale 71012, §2110 w związku ze standaryzacją dotacji celowych przeznaczonych na finansowanie kosztów realizacji zadań z zakresu geodezji i kartografii (18 242,00 zł);
- zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 754, rozdziale 75411, §2110 z przeznaczeniem na bieżące funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile, w szczególności na pokrycie kosztów zakupu paliwa, mediów, napraw i konserwacji sprzętu (56 000,00 zł);
- zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 754, rozdziale 75411, §2110 z przeznaczeniem na uposażenia oraz nagrody uznaniowe dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile (33 516,00 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 Miasto i Gminę Miasteczko Krajeńskie, z przeznaczeniem na

dofinansowanie zadania pn.: „Realizacja Publicznego Transportu Zbiorowego na terenie Powiatu Pilskiego w roku 2026” (2 300,00 zł);

- otrzymaniem dotacji celowej od 4 powiatów: złotowskiego, wągrowieckiego, czarnkowsko-trzcianeckiego i chodzieskiego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego dotyczącymi wspólnej organizacji XVII Ponadpowiatowej Olimpiady Ekologicznej Subregionu Północnej Wielkopolski (10 000,00 zł);
- przyznaniem dotacji celowej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na pokrycie kosztów związanych z realizacją przedsięwzięcia pn. „Ponadpowiatowa Olimpiada Ekologiczna Subregionu Północnej Wielkopolski” (10 000,00 zł);
- zwiększeniem planu dotacji celowych 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 w zakresie projektu pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej”, w związku z przeniesieniem części dochodów bieżących z roku 2027 na rok 2026 (3 154,40 zł).

Dochody majątkowe na rok 2026 zwiększono o kwotę 891 733,61 zł (z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję), tj. do kwoty 11 327 995,39 zł, w związku z:

- przyznaniem przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu dotacji w ramach programu „Ekologia dla społeczeństwa” na przedsięwzięcia z zakresu ochrony powietrza i efektywności energetycznej na realizację zadań inwestycyjnych dla: Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie (300 000,00 zł), Domu Pomocy Społecznej w Dębnie (300 000,00 zł) oraz Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie (291 733,61 zł).

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 1 709 053,24 zł, tj. do kwoty 340 100 809,76 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 163 622,20 zł (do kwoty 314 366 371,28 zł).

Wydatki majątkowe ulegają zmianie na rok 2026 z tytułu:

- a) wprowadzenia zadania pn.: „Wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji na dofinansowanie zakupu oznakowanego samochodu typu SUV dla Posterunku Policji w Łobżenicy” (10 000,00 zł),

- b) wprowadzenia zadania pn.: „Dotacja celowa na pomoc finansową dla Gminy Szydłowo z przeznaczeniem na zakup quada ratowniczego dla OSP Stara Łubianka” (5 000,00 zł),
- c) wprowadzenia zadania pn.: „Zakup i montaż pompy ciepła w budynku Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie” (507 636,99 zł),
- d) wprowadzenia zadania pn.: „Zakup i montaż pompy ciepła w budynku Domu Pomocy Społecznej w Dębnie” (551 571,36 zł),
- e) wprowadzenia zadania pn.: „Zakup i montaż pompy ciepła w budynku Domu Pomocy Społecznej w Rządzkowie” (486 222,69 zł),
- f) zmniejszenia wydatków na zadaniu pn.: „Wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji na dofinansowanie zakupu dwóch samochodów osobowych dla Komendy Powiatowej Policji w Pile” (30 000,00 zł),
- g) zmniejszenia wydatków na zadaniu pn.: „Dofinansowanie dla Gminy Szydłowo na zadanie pn.: *Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1166P na odcinku Szydłowo – Pokrzywnica*” (309 923,20 zł),
- h) zwiększeniu rezerwy inwestycyjnej o kwotę 324 923,20 zł (rezerwa na pozostałe wydatki inwestycyjne)

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszono w roku 2026 o kwotę 9 071,00 zł tj. do kwoty 198 000 926,90 zł.

Zwiększono dochody majątkowe na lata: 2027 o kwotę 2 200 584,56 zł, 2028 o kwotę 4 140 647,58 zł i 2029 o kwotę 1 394 582,82 zł oraz wydatki majątkowe na lata: 2027 o kwotę 4 401 169,13 zł, 2028 o kwotę 8 281 295,16 zł i 2029 o kwotę 2 789 165,65 zł, w związku z wprowadzeniem nowego zadania majątkowego pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1213P polegająca na rozbiórce mostu imienia Bolesława Krzywoustego w Pile i budowie nowego obiektu mostowego wraz z przebudową towarzyszącej infrastruktury technicznej oraz obiektów drogowych”, które będzie realizowane w tym okresie. W związku z nowym przedsięwzięciem dokonano również zmniejszenia wydatków bieżących w 2028 roku na rzecz wydatków majątkowych o kwotę 629 239,98 zł.

Wprowadzić przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym powiatu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (dot. środków ochrony środowiska przeznaczonych na wkłady własne do zadań dofinansowanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej) w kwocie 653 697,43 zł z przeznaczeniem na zwiększenie:

- planu wydatków majątkowych Domu Pomocy Społecznej w Chlebie (207 636,99 zł);
- planu wydatków majątkowych Domu Pomocy Społecznej w Dębnie (251 571,36 zł);
- planu wydatków majątkowych Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie (194 489,08 zł).

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

- a) wprowadzeniu przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1213P polegająca na rozbiórce mostu imienia Bolesława Krzywoustego w Pile i budowie nowego obiektu mostowego wraz z przebudową towarzyszącej infrastruktury technicznej oraz obiektów drogowych” - zadanie realizowane wspólnie z Gminą Piła:
 - okres realizacji zadania w latach 2027 -2029;
 - finansowanie zadania przewiduje się ze środków własnych w wysokości 15 471 629,94 zł, które składają się z wkładu własnego w postaci dotacji celowej z Gminy Piła w wysokości 7 735 814,96 zł oraz środków Powiatu Pińskiego w wysokości 7 735 814,98 zł;
 - łączne nakłady: 15 471 629,94 zł (wydatki majątkowe);
 - limit zobowiązań: 15 471 629,94 zł;
 - limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:
 - 2027 – 4 401 169,13 zł (wydatki majątkowe, z tego: 2 200 584,57 zł – środki własne powiatu, 2 200 584,56 zł – dotacja celowa z Gminy Piła),
 - 2028 – 8 281 295,16 zł (wydatki majątkowe, z tego: 4 140 647,58 zł – środki własne powiatu, 4 140 647,58 zł – dotacja celowa z Gminy Piła),
 - 2029 – 2 789 165,65 zł (wydatki majątkowe, z tego: 1 394 582,83 zł – środki własne powiatu, 1 394 582,82 zł – dotacja celowa z Gminy Piła);
 - jednostką odpowiedzialną za realizację zadania będzie Powiatowy Zarząd Dróg;
 - celem zadania jest przywrócenie pełnej funkcjonalności układu komunikacyjnego, poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi z dostosowaniem obiektu do potrzeb wszystkich uczestników ruchu, m.in. dla osób niepełnosprawnych, pieszych i rowerzystów,
- b) wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Dofinansowanie dla Gminy Szydłowo na zadanie pn.: *Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1166P na odcinku Szydłowo – Pokrzywnica*” polegających na:

- zmniejszeniu wydatków majątkowych w roku 2026 o kwotę 309 923,20 zł na skutek rozstrzygniętego postępowania przetargowego, z którego wynika, że całkowity koszt realizacji inwestycji będzie mniejszy niż początkowo szacowano, stąd dotacja wyniesie 290 076,80 zł;
 - zmniejszeniu limitu wydatków na 2026 rok o kwotę 309 923,20 zł;
 - zmniejszeniu łącznych nakładów i limitu zobowiązań o kwotę 309 923,20 zł,
- c) wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” polegających na:
- przeniesieniu dochodów bieżących i wydatków bieżących w kwocie 3 154,40 zł z roku 2027 na rok 2026 w związku z koniecznością przeniesienia części realizacji zajęć na rok 2026 z roku 2027;
 - zwiększeniu limitu wydatków bieżących na rok 2026 o kwotę 3 154,40 zł;
 - zmniejszeniu limitu wydatków bieżących na rok 2027 o kwotę 3 154,40 zł;
 - łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań pozostają bez zmian.

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

- 11 516 296,55 zł w roku 2026 (z tego wydatki bieżące - 2 697 286,40 zł, wydatki majątkowe - 8 819 010,15 zł);
- 6 138 966,64 zł w roku 2027 (z tego wydatki bieżące - 1 117 982,81 zł, wydatki majątkowe - 5 020 984,13 zł);
- 9 271 992,76 zł w roku 2028 (z tego wydatki bieżące - 990 697,60 zł, wydatki majątkowe - 8 281 295,16 zł);
- 3 174 898,05 zł w roku 2029 (z tego: wydatki bieżące - 385 732,40 zł, wydatki majątkowe - 2 789 165,65 zł).

W wyniku zmian, o których mowa wyżej zmienił się wynik budżetu. Deficyt wynosi 5 810 979,61 zł i będzie finansowany z przychodów (przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, 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 oraz przelewy dokonane z lokat z lat ubiegłych).

W 2026 roku różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi pozostaje bez zmian, natomiast zwiększyła się różnica między dochodami bieżącymi

skorygowanymi przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych a wydatkami bieżącymi o kwotę 653 697,43 zł. 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 20 084 448,49 zł większe od wydatków bieżących.

W związku ze zmianami, o których mowa wyżej dotyczącymi projektu pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” 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