

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

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Piłskiego 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 337 459 388,37 zł, tj. o kwotę 3 169 558,22 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 978 845,27 zł, tj. do kwoty 323 940 680,03 zł. Zmianie uległy:

a) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 897 524,59 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 (20 940,00 zł);
- zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 752, rozdziale 75281, §2130 z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej ujętego w kluczowych obszarach działania w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 – obszar II (439 848,00 zł);
- zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 710, rozdziale 71015, §2110 z przeznaczeniem na bieżącą działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pile (35 000,00 zł);
- otrzymaniem dotacji celowej przyznanej przez Województwo Wielkopolskie z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań bieżących z przeznaczeniem na dofinansowanie kolei wąskotorowej (300 000,00 zł);
- zwiększeniem dotacji z powiatów z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych (123 042,19 zł);
- zwiększeniem dotacji celowej otrzymanej z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami z przeznaczeniem na zadania bieżące dotyczące realizacji zadań publicznych Powiatu Piłskiego w zakresie polityki społecznej na rzecz osób niepełnosprawnych realizowanych przez Warsztaty Terapii Zajęciowej (733,33 zł);
- zmniejszeniem planu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205

- w zakresie projektów ERASMUS+ pn.: „Uważność i odporność emocjonalna w szkołach” (198 772,80 zł) oraz „Mobilność osób uczących się i kadry w ramach sektora kształcenie i szkolenie zawodowe” (266 718,41 zł), w związku ze zmianą źródła finansowania z dochodów na przychody (465 491,21 zł);
- zwiększeniem planu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich na rok 2026 w zakresie projektu pn.: „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim” w związku z przeniesieniem dochodów niewykorzystanych w 2025 roku (443 452,28 zł),
- b) pozostałe dochody bieżące, które zwiększono o kwotę 81 320,68 zł, w związku z:
- wpływem z usług na skutek wzrostu kosztów utrzymania mieszkańca w Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie w 2026 roku w ramach odpłatności za pobyt mieszkańców (47 000,00 zł);
 - otrzymaniem zwrotu za nadpłacone faktury za energię elektryczną za rok 2025 (16 542,91 zł);
 - otrzymaniem wpływu z tytułu zasądzonej kary grzywny za umyślne zniszczenie mienia szkoły, tj. zniszczenie drzwi wejściowych oraz okien w Zespole Szkół Budowlanych w Pile (13 048,77 zł);
 - wpływem z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość w następstwie podwyższenia opłaty za zezwolenie na pracę sezonową (1 900,00 zł);
 - otrzymaniem wpłaty zaliczki w celu przeprowadzenia gleboznawczej klasyfikacji gruntów na działce nr 61/12 obręb Wysoczek, gm. Wysoka (2 829,00 zł).

Dochody majątkowe na rok 2026 zwiększono o kwotę 2 190 712,95 zł (z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję), tj. do kwoty 13 518 708,34 zł, w związku ze:

- zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 752, rozdziale 75281, §6430 z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej ujętego w kluczowych obszarach działania w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 – obszar II (1 265 712,95 zł);
- otrzymaniem dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych z budżetu Miasta i Gminy Wysoka z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1186P w miejscowości Jeziorki Kosztowskie” (100 000,00 zł);

- otrzymaniem dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych z budżetu Miasta i Gminy Wysoka z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1184P w miejscowości Wysoka Mała” (125 000,00 zł);
- otrzymaniem dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych z budżetu Miasta i Gminy Wysoka z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Modernizacja dróg powiatowych nr 1177P, 1174P, 1168P, 1060P, 1186P, 1202P, 1200P, 1191P” (200 000,00 zł);
- przyznaniem dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych, wykonywanych przez jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych z tytułu przyznania dofinansowania w ramach interwencji I.13.1. LEADER/ Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność (RLKS) – komponent Wdrażanie LSR (koszty kwalifikowane), z przeznaczeniem dla zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa budynku Świetlicy wraz z zagospodarowaniem terenu znajdującego się w zespole budynków Wyrzyskiej Kolejki Powiatowej, na dz. nr ewid. 1065 i 1067/2 obr. Białosłowie” (500 000,00 zł).

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 5 585 049,43 zł, tj. do kwoty 345 685 859,19 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 1 944 336,48 zł (do kwoty 316 310 707,76 zł), a kwota wydatków majątkowych o 3 640 712,95 zł (do kwoty 29 375 151,43 zł).

Wydatki majątkowe ulegają zmianie na rok 2026 z tytułu:

- a) wprowadzenia zadania pn.: „Doposażenie magazynu OLiOC – zakup wózka widłowego” (73 185,00 zł),
- b) wprowadzenia zadania pn.: „Doposażenie magazynu OLiOC – zakup namiotów 10-osobowych z wyposażeniem” (162 000,00 zł),
- c) wprowadzenia zadania pn.: „Zakup krzeseł ewakuacyjnych dla Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie” (94 500,00 zł),
- d) wprowadzenia zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji, budowa przyłącza oraz zakup agregatu prądotwórczego dla Domu Pomocy Społecznej w Falmierowie” (167 303,55 zł),
- e) wprowadzenia zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji, budowa przyłącza oraz zakup agregatu prądotwórczego dla Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Pile” (167 303,55 zł),

- f) wprowadzenia zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji i budowa przyłącza do podłączenia agregatów prądotwórczych dla I Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile” (47 520,00 zł),
- g) wprowadzenia zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji, budowa przyłącza oraz zakup agregatu prądotwórczego dla II Liceum Ogólnokształcącego w Pile” (167 303,55 zł),
- h) wprowadzenia zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji, budowa przyłącza oraz zakup agregatu prądotwórczego dla Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. Marii Grzegorzewskiej w Pile” (167 303,55 zł),
- i) wprowadzenia zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji, budowa przyłącza oraz zakup agregatu prądotwórczego dla Zespołu Szkół Ekonomicznych w Pile” (167 303,55 zł),
- j) wprowadzenia zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji, budowa przyłącza oraz zakup agregatu prądotwórczego dla Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile” (167 303,55 zł),
- k) wprowadzenia zadania pn.: „Modernizacja dachu budynku Młodzieżowego Domu Kultury „ISKRA” w Pile” (10 000,00 zł),
- l) wprowadzenia zadania pn.: „Modernizacja infrastruktury budowlanej po wykonaniu nowej instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół Technicznych w Pile” (700 000,00 zł),
- m) wprowadzenia zadania pn.: „Adaptacja 3 sal lekcyjnych w budynku w Zespole Szkół Ekonomicznych w Pile” (195 324,00 zł),
- n) wprowadzenia zadania pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1186P w miejscowości Jeziorki Kosztowskie” (200 000,00 zł),
- o) wprowadzenia zadania pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1184P w miejscowości Wysoka Mała” (250 000,00 zł),
- p) wprowadzenia zadania pn.: „Przebudowa chodników i budowa wyniesionych przejść dla pieszych w ramach przebudowy drogi powiatowej nr 1160P oraz 1177P w m. Krzewina (część 1 – ul. Dziembowska)” (71 000,00 zł),
- q) wprowadzenia zadania pn.: „Przebudowa budynku Świetlicy wraz z zagospodarowaniem terenu znajdującego się w zespole budynków Wyrzyskiej Kolejki Powiatowej, na dz. nr ewid. 1065 i 1067/2 obr. Białośliwie” (913 449,63 zł),
- r) zwiększenia wydatków na zadaniu pn.: „Modernizacje dróg powiatowych nr 1177P, 1174P, 1168P, 1060P, 1186P, 1202P, 1200P, 1191P” (360 000,00 zł),
- s) zwiększenia wydatków na zadaniu pn.: „Adaptacja części pomieszczeń magazynowych na biura wraz z dokumentacją” (283 000,00 zł),

- t) zwiększenia wydatków na zadaniu pn.: „Modernizacja instalacji elektrycznej w budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile na 1,2 i 3 piętrze” (12 451,02 zł),
- u) zwiększenia wydatków na zadaniu pn.: „Prace budowlane dachu papowego na budynku głównym oraz wykonanie wentylacji w sufitach pomieszczeń szkolnych na III piętrze w I Liceum Ogólnokształcącym im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile” (53 000,00 zł),
- v) zwiększenia wydatków na zadaniu pn.: „Doposażenie pracowni samochodowej w PCE w Pile w ramach projektu pn.: *„Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim”* (474 699,94 zł),
- w) zmniejszenia wydatków realizowanych w ramach projektu pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim” realizowanego w:
- Zespole Szkół przy Teatralnej w Pile na zadaniu pn.: „Utworzenie pracowni „Centrum logistyczno-spedycyjnego” w ZS przy Teatralnej w Pile w ramach projektu pn.: *Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim”* (31 355,31 zł) oraz na zadaniu pn.: „Montaż paneli fotowoltaicznych w Zespole Szkół przy Teatralnej w Pile w ramach projektu pn.: *Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim”* (130 380,00 zł);
 - Zespole Szkół Budowlanych w Pile na zadaniu pn.: „Dostosowanie sali gimnastycznej oraz boiska szkolnego w ZSB w Pile w ramach projektu pn.: *Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim”* (249 344,90 zł);
 - Zespole Szkół Ekonomicznych w Pile na zadaniu pn.: „Doposażenie pracowni ekonomiczno-informatycznych, dwóch pracowni informatycznych, dwóch pracowni multimedialno-informatycznych w ZSE w ramach projektu pn.: *Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim”* (42 728,06 zł);
 - Zespole Szkół Technicznych w Pile na zadaniu pn.: „Wyposażenie pracowni mechanicznej w ZST w Pile w ramach projektu pn.: *Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim”* (10 086,12 zł);

- Wydziale Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile na zadaniu: pn.: „Montaż i zakup 5 tablic informacyjnych na terenie szkół realizujących projekt pn.: *Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim*” (10 805,55 zł),
- x) zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 806 538,00 zł (rezerwa na pozostałe wydatki inwestycyjne).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zmniejszono w roku 2026 o kwotę 89 539,00 zł tj. do kwoty 197 911 387,90 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 465 491,21 zł (dot. projektu pn.: „Uważność i odporność emocjonalna w szkołach” (ERASMUS+), „Mobilność osób uczących się i kadry w ramach sektora kształcenie i szkolenie zawodowe” (ERASMUS+)),
- b) przelewy dokonane z lokat z lat ubiegłych w kwocie 1 950 000,00 zł z przeznaczeniem na zwiększenie planu rezerwy na pozostałe wydatki inwestycyjne (1 450 000,00 zł) oraz planu rezerwy na uzupełnienie wydatków bieżących jednostek budżetowych (500 000,00 zł).

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

- a) wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Uważność i odporność emocjonalna w szkołach” polegających na:
 - zmniejszeniu dochodów bieżących w roku 2026 o kwotę 198 772,80 zł na skutek zmiany źródła finansowania z dochodów na przychody;
 - limity wydatków pozostają bez zmian;
 - łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań pozostają bez zmian,
- b) wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” polegających na:
 - przeniesieniu środków w planie wydatków bieżących między paragrafami 4117, 4119, 4127, 4129, 4797 i 4799 w kwocie 1 850,00 zł w związku z koniecznością dostosowania planu do potrzeb;
 - limity wydatków bieżących pozostają bez zmian;

- łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań pozostają bez zmian,
- c) wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim” polegających na:
- przeniesieniu wydatków majątkowych między jednostkami oświatowymi w kwocie 474 699,94 zł z przeznaczeniem dla Powiatowego Centrum Edukacji w Pile na zakup samochodów z silnikiem hybrydowym;
 - limity wydatków, limit zobowiązań i łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian,
- d) wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim” polegających na:
- zwiększeniu dochodów bieżących w 2026 roku o kwotę 443 452,28 zł w związku z przeniesieniem niewykorzystanych dochodów z 2025 roku;
 - zwiększeniu wydatków bieżących w roku 2026 o kwotę 465 721,58 zł w związku z przeniesieniem środków z roku 2025;
 - przeniesieniu środków w planie wydatków bieżących między paragrafami 4417, 4419, 4447 i 4449 w kwocie 1 323,60 zł w związku z koniecznością dostosowania planu do potrzeb;
 - zwiększeniu limitu wydatków bieżących w 2026 roku o kwotę 465 721,58 zł;
 - limit zobowiązań o kwotę 465 721,58 zł;
 - łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian.

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

- 11 982 018,13 zł w roku 2026 (z tego wydatki bieżące – 3 163 007,98 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 8 226 470,82 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 budżetu, 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 965 491,21 zł i zwiększa się różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych a wydatkami bieżącymi o kwotę 1 450 000,00 zł. Dochody bieżące będą o 7 629 972,27 zł większe od wydatków bieżących a dochody bieżące skorygowane przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych będą o 21 534 448,49 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”, „Uważność i odporność emocjonalna w szkołach” (ERASMUS+), „Mobilność osób uczących się i kadry w ramach sektora kształcenie i szkolenie zawodowe” (ERASMUS+), „Skrzynka z narzędziami do pracy z młodzieżą zagrożoną depresją i problemami emocjonalnymi” (ERASMUS+), „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim” oraz „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim” zmianie uległy dochody i wydatki 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