Załącznik nr 1
do uchwały Nr 350.2025
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia 14 listopada 2025 r.

Projekt

Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2026 – 2040

Projekt

Uchwała Nr
Rady Powiatu w Pile
z dnia roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2026 – 2040

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i 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 Powiatu w Pile uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Pilskiego na lata 2026-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Pilskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Pile do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Pile do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu oraz kierownikom powiatowych inspekcji i straży.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Pile do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych 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 takich przedsięwzięć, 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, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XII.91.2024 z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2025 – 2040 (zm. uchwałą Nr XIII.118.2025 Rady Powiatu w Pile z dnia 30 stycznia 2025 r., uchwałą Nr XV.129.2025 Rady Powiatu w Pile z dnia 27 lutego 2025 r., uchwałą Nr XVI.135.2025 Rady Powiatu w Pile z dnia 27 marca 2025 r., uchwałą Nr XVII.147.2025 Rady Powiatu w Pile z dnia 24 kwietnia 2025 r., uchwałą Nr XVIII.158.2025 Rady Powiatu w Pile z dnia 12 czerwca 2025 r., uchwałą Nr XIX.161.2025 Rady Powiatu w Pile z dnia 17 czerwca 2025 r., uchwałą Nr XX.163.2025 Rady Powiatu w Pile z dnia 8 sierpnia 2025 r., uchwałą Nr XXI.168.2025 Rady Powiatu w Pile z dnia 28 sierpnia 2025 r., uchwałą Nr XXIII.178.2025 Rady Powiatu w Pile z dnia 25 września 2025 r., uchwałą Nr XXIV.183.2025 Rady Powiatu w Pile z dnia 10 października 2025 r. i uchwałą Nr XXV.192.2025 Rady Powiatu w Pile z dnia 30 października 2025 r.).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Pile.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Skarbnik Powiatu Pilskiego Radca Prawny

/-/ Sonia Wojciechowska-Wiśniewska /-/ Joanna Baron

Uzasadnienie

do projektu uchwały Rady Powiatu w Pile w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2026 – 2040

Dotyczy uchwały Nr z dnia .

Przedkładany projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej opracowany został zgodnie z postanowieniami ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Podlega on uchwaleniu przez Radę Powiatu po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.

Starosta Pilski

/-/ Rafał Zdzierela

Skarbnik Powiatu Pilskiego

/-/ Sonia Wojciechowska-Wiśniewska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr
z dnia

- projekt -

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	324 578 452,47	315 103 824,27	132 098 257,00	20 845 787,00	82 943 202,00	34 732 275,77	44 484 302,50	0,00	9 474 628,20	5 131 200,00	4 343 428,20
2027	325 250 167,00	325 250 167,00	136 351 821,00	21 517 021,00	85 613 973,00	35 850 655,00	45 916 697,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	335 430 498,00	335 430 498,00	140 619 633,00	22 190 504,00	88 293 690,00	36 972 781,00	47 353 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	345 560 498,00	345 560 498,00	144 866 346,00	22 860 657,00	90 960 159,00	38 089 359,00	48 783 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	354 959 744,00	354 959 744,00	148 806 711,00	23 482 467,00	93 434 275,00	39 125 390,00	50 110 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	364 117 705,00	364 117 705,00	152 645 924,00	24 088 315,00	95 844 879,00	40 134 825,00	51 403 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	373 111 412,00	373 111 412,00	156 416 278,00	24 683 296,00	98 212 248,00	41 126 155,00	52 673 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	381 730 285,00	381 730 285,00	160 029 494,00	25 253 480,00	100 480 951,00	42 076 169,00	53 890 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	390 510 081,00	390 510 081,00	163 710 172,00	25 834 310,00	102 792 013,00	43 043 921,00	55 129 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	399 452 762,00	399 452 762,00	167 459 135,00	26 425 916,00	105 145 950,00	44 029 627,00	56 392 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	408 360 560,00	408 360 560,00	171 193 474,00	27 015 214,00	107 490 705,00	45 011 488,00	57 649 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	417 017 805,00	417 017 805,00	174 822 776,00	27 587 937,00	109 769 508,00	45 965 732,00	58 871 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	425 566 671,00	425 566 671,00	178 406 643,00	28 153 490,00	112 019 783,00	46 908 030,00	60 078 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	433 609 882,00	433 609 882,00	181 778 529,00	28 685 591,00	114 136 957,00	47 794 592,00	61 214 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2040	441 544 942,00	441 544 942,00	185 105 076,00	29 210 537,00	116 225 663,00	48 669 233,00	62 334 433,00	0,00	0,00	0,00	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	318 900 447,07	305 442 886,15	194 981 985,52	799 996,00	0,00	4 430 000,00	0,00	814 280,00	0,00	13 457 560,92	13 457 560,92	2 100 000,00
2027	319 243 940,93	315 892 182,00	203 093 236,00	799 996,00	0,00	3 758 441,00	0,00	468 020,00	0,00	3 351 758,93	3 351 758,93	0,00
2028	329 916 492,60	326 405 085,00	211 420 059,00	799 996,00	0,00	2 957 083,00	0,00	405 620,00	0,00	3 511 407,60	3 511 407,60	0,00
2029	339 771 492,60	337 465 863,00	219 792 293,00	800 016,00	0,00	2 686 944,00	0,00	405 620,00	0,00	2 305 629,60	2 305 629,60	0,00
2030	349 195 738,60	346 186 473,00	226 210 228,00	400 000,00	0,00	2 386 527,00	0,00	405 620,00	0,00	3 009 265,60	3 009 265,60	0,00
2031	358 453 699,60	354 918 917,00	232 589 356,00	100 000,00	0,00	2 110 100,00	0,00	355 420,00	0,00	3 534 782,60	3 534 782,60	0,00
2032	367 847 406,60	363 729 384,00	238 915 786,00	0,00	0,00	1 835 294,00	0,00	355 420,00	0,00	4 118 022,60	4 118 022,60	0,00
2033	376 466 279,60	372 363 001,00	245 103 705,00	0,00	0,00	1 575 469,00	0,00	262 000,00	0,00	4 103 278,60	4 103 278,60	0,00
2034	385 246 075,60	381 118 363,00	251 353 849,00	0,00	0,00	1 315 643,00	0,00	262 000,00	0,00	4 127 712,60	4 127 712,60	0,00
2035	394 188 756,60	389 993 893,00	257 662 831,00	0,00	0,00	1 056 316,00	0,00	263 500,00	0,00	4 194 863,60	4 194 863,60	0,00
2036	403 096 554,60	398 829 820,00	263 949 804,00	0,00	0,00	795 990,00	0,00	0,00	0,00	4 266 734,60	4 266 734,60	0,00
2037	411 753 799,60	407 447 416,00	270 126 229,00	0,00	0,00	528 664,00	0,00	0,00	0,00	4 306 383,60	4 306 383,60	0,00
2038	420 302 665,60	415 882 039,00	276 150 044,00	0,00	0,00	258 339,00	0,00	0,00	0,00	4 420 626,60	4 420 626,60	0,00
2039	433 345 876,60	423 905 994,00	281 949 195,00	0,00	0,00	512,00	0,00	0,00	0,00	9 439 882,60	9 439 882,60	0,00
2040	441 397 524,00	432 070 885,00	287 672 764,00	0,00	0,00	186,00	0,00	0,00	0,00	9 326 639,00	9 326 639,00	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	5 678 005,40	5 678 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 006 226,07	6 006 226,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 514 005,40	5 514 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 789 005,40	5 789 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 764 005,40	5 764 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 664 005,40	5 664 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	264 005,40	264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	147 418,00	147 418,00	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 zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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	5 678 005,40	5 678 005,40	4 175 000,00	0,00	4 000 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 006 226,07	6 006 226,07	175 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 514 005,40	5 514 005,40	175 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 789 005,40	5 789 005,40	87 500,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 764 005,40	5 764 005,40	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 664 005,40	5 664 005,40	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	264 005,40	264 005,40	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	147 418,00	147 418,00	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	175 000,00	0,00	65 996 708,87	0,00	9 660 938,12	9 660 938,12
2027	x	x	x	x	175 000,00	0,00	59 990 482,80	0,00	9 357 985,00	9 357 985,00
2028	x	x	x	x	175 000,00	0,00	54 476 477,40	0,00	9 025 413,00	9 025 413,00
2029	x	x	x	x	87 500,00	0,00	48 687 472,00	0,00	8 094 635,00	8 094 635,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	42 923 466,60	0,00	8 773 271,00	8 773 271,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	37 259 461,20	0,00	9 198 788,00	9 198 788,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	31 995 455,80	0,00	9 382 028,00	9 382 028,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	26 731 450,40	0,00	9 367 284,00	9 367 284,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	21 467 445,00	0,00	9 391 718,00	9 391 718,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	16 203 439,60	0,00	9 458 869,00	9 458 869,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	10 939 434,20	0,00	9 530 740,00	9 530 740,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	5 675 428,80	0,00	9 570 389,00	9 570 389,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	411 423,40	0,00	9 684 632,00	9 684 632,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	147 418,00	0,00	9 703 888,00	9 703 888,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 474 057,00	9 474 057,00

[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	1,83%	5,07%	6,52%	6,55%	TAK	TAK
2027	3,15%	4,55%	6,02%	6,05%	TAK	TAK
2028	2,64%	4,03%	5,63%	5,66%	TAK	TAK
2029	2,60%	3,51%	4,63%	4,66%	TAK	TAK
2030	2,26%	3,53%	4,62%	4,65%	TAK	TAK
2031	2,32%	3,49%	4,62%	4,64%	TAK	TAK
2032	1,49%	3,38%	4,13%	4,16%	TAK	TAK
2033	1,94%	3,22%	3,94%	3,94%	TAK	TAK
2034	1,82%	3,08%	3,67%	3,67%	TAK	TAK
2035	0,30%	2,96%	3,46%	3,46%	TAK	TAK
2036	1,67%	2,84%	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2037	1,56%	2,72%	3,21%	3,21%	TAK	TAK
2038	1,46%	2,63%	3,10%	3,10%	TAK	TAK
2039	0,07%	2,52%	2,98%	2,98%	TAK	TAK
2040	0,04%	2,41%	2,85%	2,85%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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	1 534 938,30	1 534 938,30	1 237 003,77	339 373,52	339 373,52	306 278,18	1 655 099,50	1 655 099,50	1 237 003,77
2027	891 124,01	891 124,01	660 747,74	0,00	0,00	0,00	931 924,01	931 924,01	660 747,74
2028	814 697,60	814 697,60	600 303,49	0,00	0,00	0,00	856 697,60	856 697,60	600 303,49
2029	363 448,59	363 448,59	267 804,22	0,00	0,00	0,00	385 732,40	385 732,40	267 804,22
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	430 908,52	430 908,52	306 278,18	9 414 951,42	1 449 160,50	7 965 790,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 065 924,01	1 065 924,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	990 697,60	990 697,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	385 732,40	385 732,40	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 zobowiązań9)
			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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	5 678 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00
2027	6 006 226,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	175 000,00	0,00
2028	5 514 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	175 000,00	0,00
2029	5 789 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	87 500,00	0,00
2030	5 764 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 664 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	147 418,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr
z dnia

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 934 305,12	9 414 951,42	1 065 924,01	990 697,60	385 732,40	5 067 223,03
1.a	- wydatki bieżące				8 562 031,30	1 449 160,50	1 065 924,01	990 697,60	385 732,40	3 486 314,51
1.b	- wydatki majątkowe				13 372 273,82	7 965 790,92	0,00	0,00	0,00	1 580 908,52
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:				12 478 406,91	1 742 869,02	931 924,01	856 697,60	385 732,40	3 917 223,03
1.1.1	- wydatki bieżące				7 839 231,30	1 311 960,50	931 924,01	856 697,60	385 732,40	3 486 314,51
1.1.1.1	Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim - zwiększenie dostępności i poszerzenie zakresu usług wspierających, wsparcie 5 powiatowych systemów pieczy zastępczej	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W PILE	2024	2029	4 645 676,11	849 260,14	831 032,42	856 697,60	385 732,40	2 922 722,56
1.1.1.2	Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile - poprawa wydajności, zwiększenie komfortu, dostosowanie warunków pracy do możliwości pracownika, optymalizacja integracji człowieka i maszyny w celu poprawy szybkości pracy i dokładności	Starostwo Powiatowe w Pile	2024	2026	1 669 367,66	170 443,82	0,00	0,00	0,00	170 443,82
1.1.1.3	Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej - zapewnienie w okresie realizacji projektu równego dostępu do dobrej jakości kształcenia włączającego w 8 ogólnodostępnych szkołach prowadzących kształcenie zawodowe i ogólne w powiecie pilskim	Starostwo Powiatowe w Pile	2025	2027	1 524 187,53	292 256,54	100 891,59	0,00	0,00	393 148,13
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 639 175,61	430 908,52	0,00	0,00	0,00	430 908,52
1.1.2.1	Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim - poprawa dostępu do wysokiej jakości kształcenia oraz dostosowanie kształcenia do potrzeb regionalnego rynku pracy poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej pięciu szkół i placówek oświatowych w Powiecie Pilskim	Starostwo Powiatowe w Pile	2024	2026	4 393 938,29	272 000,00	0,00	0,00	0,00	272 000,00
1.1.2.2	Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile - poprawa wydajności, zwiększenie komfortu, dostosowanie warunków pracy do możliwości pracownika, optymalizacja integracji człowieka i maszyny w celu poprawy szybkości pracy i dokładności	Starostwo Powiatowe w Pile	2024	2026	245 237,32	158 908,52	0,00	0,00	0,00	158 908,52
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 455 898,21	7 672 082,40	134 000,00	134 000,00	0,00	1 150 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				722 800,00	137 200,00	134 000,00	134 000,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	"Za życiem" Program kompleksowego wsparcia dla rodzin - zapewnienie przez szkołę lub placówkę możliwości kontynuowania nauki przez uczennicę w ciąży	Starostwo Powiatowe w Pile	2022	2026	52 800,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Realizacja zadania publicznego w zakresie ochrony zdrowia polegającego na zapewnieniu utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego realizację przez Szpitale: Szpital Specjalistyczny w Pile im. St. Staszica i Szpital Powiatowy w Wyrzysku Sp. z o.o. elektronicznej dokumentacji medycznej, w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Systemu EDM	Starostwo Powiatowe w Pile	2024	2028	670 000,00	134 000,00	134 000,00	134 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 733 098,21	7 534 882,40	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1191P na odcinku Liszkowo – Glesno stanowiącej część obwodnicy powiatu pilskiego - poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi poprzez jej rozbudowę i usunięcie nierówności, uszkodzeń w istniejącej nawierzchni a także wykonanie drogi o parametrach technicznych odpowiednich dla klasy drogi zbiorczej, zgodnie z przepisami	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W PILE	2025	2026	6 713 134,21	5 617 377,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wykonanie pracowni gastronomicznej na 6 stanowisk dla uczniów technikum CKZiU w Wyrzysku - zapewnienie odpowiednich warunków do egzaminów	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO W WYRZYSKU	2025	2026	582 964,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.3	Dotacja celowa dla Gminy Szydłowo na zadanie pn.: "Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1166P na odcinku Szydłowo-Pokrzywnica" - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, przedewszystkim rowerzystów poprzez odseparowanie ruchu rowerowego od ruchu kołowego i spadek emisji spalin	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W PILE	2025	2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.4	Roboty budowlane w pomieszczeniach Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile - poprawa warunków przechowywania dokumentów powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w Pile	Starostwo Powiatowe w Pile	2025	2026	837 000,00	767 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Powiatu Pilskiego na lata 2026 – 2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Pilskiego za lata poprzednie, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości zgodnie z planem z aktualnej uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwały budżetowej na 2025 r. (Uchwała Rady Powiatu w Pile Nr XXV.193.2025 z dnia 30 października 2025 r.)

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pilskiego została przygotowana na lata 2026 - 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono wymagany w art. 226 ustawy o finansach publicznych zakres informacji. Dla każdego roku określono dochody z podziałem na bieżące i majątkowe, w wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu oraz z tytułu udzielonych poręczeń. Wyszczególniono także wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Wieloletnia prognoza zawiera też informacje o wyniku budżetu, przeznaczeniu nadwyżki lub sposobie sfinansowania deficytu, o przychodach i rozchodach budżetu, kwocie długu i sposobie jego spłaty oraz informację o relacjach, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Pilskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realną PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Pilskiego, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Pilskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na przyszły rok.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

2. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Pilskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące oraz majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1. Dochody bieżące

Wielkości dochodów ujęte w wieloletniej prognozie na rok 2026 są zgodne z wielkościami przyjętymi w projekcie uchwały budżetowej.
Dochody bieżące na 2026 rok skalkulowano na podstawie danych otrzymanych od Ministra Finansów, Wojewody Wielkopolskiego, na podstawie zawartych umów oraz dochodów planowanych do wypracowania i pozyskania przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu. Szacowana kwota dochodów bieżących stanowi w chwili obecnej realną wielkość.
Dochody bieżące zaplanowano na poziomie 315 103 824,27 zł. W dochodach tych poszczególne źródła wynoszą:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – 132 098 257,00 zł (zgodnie z kwotą określoną przez Ministra Finansów),
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – 20 845 787,00 zł (zgodnie z kwotą określoną przez Ministra Finansów),

- subwencja ogólna – 82 943 202,00 zł (zgodnie z kwotą określoną przez Ministra Finansów),
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 34 732 275,77 zł,
- pozostałe dochody – 44 484 302,50 zł.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Pilskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
dochody z udziału w PIT	2027-2030	65,00%	25,00%	10,00%
	2031-2040	50,00%	40,00%	10,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	65,00%	25,00%	10,00%
	2031-2040	50,00%	40,00%	10,00%
subwencja ogólna	2027-2030	65,00%	25,00%	10,00%
	2031-2040	50,00%	40,00%	10,00%
dotacje bieżące	2027-2030	65,00%	25,00%	10,00%
	2031-2040	50,00%	40,00%	10,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	65,00%	25,00%	10,00%
	2031-2040	50,00%	40,00%	10,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udziały w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych subwencji w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dotacje i środki na cele bieżące oraz pozostałe dochody bieżące

Planowaną kwotę dotacji i środków oraz pozostałych dochodów bieżących na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Wojewodę Wielkopolskiego oraz na podstawie zawartych umów oraz dochodów planowanych do wypracowania i pozyskania przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli 2.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

Dochody majątkowe na rok 2026 zaplanowano w wysokości 9 474 628,20 zł, w tym ze sprzedaży majątku 5 131 200,00 zł. Na dochody majątkowe składają się dochody pochodzące:

- z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na projekt pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1191P na odcinku Liszkowo – Glesno stanowiącej część obwodnicy powiatu pilskiego” – 4 004 054,68 zł,
- z Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027 na projekt pn.: „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile” – 148 973,52 zł,

- z Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027 na projekt pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim" – 190 400,00 zł,
- ze sprzedaży majątku w kwocie 5 131 200,00 zł; środki te planuję się pozyskać ze sprzedaży:
    - działki nr 20/4 położonej w Pile przy ul. Grunwaldzkiej – 30 000,00 zł,
    - części działki nr 526 położonej w Rzadkowie wraz z budynkiem – 700 000,00 zł,
    - działki nr 91/10 (o powierzchni 6 941 m^2) oraz działki nr 91/8 (o powierzchni 1 917 m^2) położonych w Nieżychowie – 650 000,00 zł,
    - trafostacji – 3 000,00 zł,
    - działki nr 73/10 położonej w Pile przy al. Powstańców Wielkopolski – 150 000,00 zł,
    - działki nr 133/26 położonej w Pile (o powierzchni 10 491 $m^{2)}$ – 2 098 200,00 zł,
    - budynku Staszicówki położonego na działce nr 279/9 położonej w Pile – 1 500 000,00 zł.

Na kolejne lata nie zaplanowano dochodów majątkowych.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Pilskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

4) pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki bieżące na rok 2026 przyjęto zgodnie z projektem budżetu. Wynoszą one 305 442 886,15zł.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2026 zaplanowano na poziomie 194 981 985,52 zł.
Prognozując wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz pozostałe wydatki bieżące na rok 2027 i lata następne wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli nr 3.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2040	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2031	65,00%	35,00%	—
	2032-2040	60,00%	40,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji spadnie w 2027 roku a od 2028 roku będzie utrzymywał się na tym samym poziomie. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada spadek inflacji w 2026 roku i 2027 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie spadać. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Prognozując wydatki na obsługę długu na lata następne przyjęto, iż stopy procentowe spadną do poziomu 5 % w roku 2027 i od roku 2028 pozostaną na poziome 4,2 %.

Ponadto w latach 2026 – 2031 zabezpieczono wydatki z tytułu poręczeń.
W wieloletniej prognozie finansowej ujęto potencjalne spłaty wynikające z udzielonego poręczenia kredytu zaciągniętego przez Szpital Powiatowy w Wyrzysku Sp. z o.o. w Banku PKO BP S.A. w wysokości 4 000 000,00 zł.

Kwoty poręczeń wynoszą:

a) w 2021 r. – 300 000,00 zł,
b) w latach 2022 - 2030 – 400 000,00 zł,
c) w 2031 r. – 100 000,00 zł.

Zarząd Powiatu poręczył również kredyt zaciągnięty w 2024 roku przez Szpital Powiatowy w Wyrzysku Sp. z o.o. w Banku PKO BP S.A. w wysokości 2 000 000,00 zł. Kwoty poręczeń wynoszą:

a) w latach 2025 - 2028 – 399 996,00 zł,
b) w 2029 r. – 400 016,00 zł.

Uwzględniając wyżej wymienione poręczenia w wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano wydatki na poręczenia w wysokości:

- w 2026 r. – 799 996,00 zł,
- w 2027 r. – 799 996,00 zł,
- w 2028 r. – 799 996,00 zł,
- w 2029 r. – 800 016,00 zł,
- w 2030 r. – 400 000,00 zł,
- w 2031 r. – 100 000,00 zł.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na rok 2026 wynoszą 13 457 560,92 zł (łącznie z rezerwami). W ramach wydatków majątkowych planuje się:

- kontynuować z 2025 r. przedsięwzięcie pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1191P na odcinku Liszkowo – Glesno stanowiącej część obwodnicy powiatu pilskiego” – 5 617 377,40 zł,

- kontynuować z 2025 r. przedsięwzięcie pn.: „Wykonanie pracowni gastronomicznej na 6 stanowisk dla uczniów technikum CKZiU w Wyrzysku” – 550 000,00 zł,
- kontynuować z 2025 r. przedsięwzięcie pn.: „Roboty budowlane w pomieszczeniach Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile” – 767 505,00 zł,
- kontynuować z 2025 r. przedsięwzięcie pn.: „Dotacja celowa dla Gminy Szydłowo na zadanie pn.: *Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1166P na odcinku Szydłowo-Pokrzywnica* – 600 000,00 zł,
- realizować zadanie 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*” – 272 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Bieżąca konserwacja pomieszczeń i zaplecza socjalnego dla pracowników gospodarczych Starostwa Powiatowego w Pile w ramach projektu : *Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile*” – 158 908,52 zł,
- wpłatę na Fundusz Wsparcia Policji na dofinansowanie zakupu dwóch samochodów osobowych dla Komendy Powiatowej Policji w Pile – 50 000,00 zł,
- wydatki na przygotowanie dokumentacji technicznej niezbędnej w procesie planowania przyszłych zadań inwestycyjnych związanych z budową i modernizacją dróg powiatowych – 170 000,00 zł,
- dotację celową dla Gminy Piła na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1 500 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Rozbudowa monitoringu przy alei Wojska Polskiego 49B” – 50 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Przebudowa części rynien na budynku przy alei Wojska Polskiego 49 B” – 15 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Wymiana pionów w budynku przy ul. Rydygiera” – 70 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Wymiana pionów w budynku przy alei Wojska Polskiego 49B” – 70 000,00 zł,
- zakup urządzeń wielofunkcyjnych – 20 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Modernizacja łazienek na IV piętrze budynku *C*” – 150 000,00 zł,

- zakup oprogramowania i urządzeń informatycznych – 202 800,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Modernizacja sieci LAN na III piętrze budynku *C*" – 80 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Wykonanie systemu kontroli dostępu na III piętrze budynku *C*" – 65 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Modernizacja pomieszczeń na I piętrze budynku *A*" – 100 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Adaptacja pomieszczeń II pietra w Zespole Szkół Budowlanych w Pile" – 50 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Wykonanie bramy wjazdowej dla sprzętów drogowych i ogrodzenia na siedzibie Powiatowego Zarządu Dróg w Pile" – 50 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Modernizacja korytarza II piętra budynku *A* wraz z adaptacja pomieszczeń i wykonaniem systemu kontroli dostępu z wymianą drzwi" – 195 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Modernizacja instalacji elektrycznej z wymianą opraw oświetleniowych na Sali gimnastycznej w Zespole Szkół Ekonomicznych w Pile" – 40 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Ogrodzenie terenu Zespołu Szkół Technicznych w Pile" – 55 000,00 zł,
- zakup piłkochwytów do boiska szkolnego w Zespole Szkół Budowlanych w Pile – 18 450,00 zł,
- zakup wyposażenia pomieszczeń dostosowanych do zajęć dydaktycznych w Zespole Szkół Budowlanych w Pile – 60 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Wymiana pieca gazowego w Zespole Szkół w Łobżenicy" – 300 000,00 zł,
- zakup 2 pralnicowirówek wolnostojących wysokoobrotowych dla Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Pile – 50 000,00 zł,
- dofinansowanie zakupu samochodu osobowego typu BUS do przewozu osób niepełnosprawnych w tym mieszkanek na wózkach inwalidzkich dla Domu Pomocy Społecznej w Falmierowie – 59 760,00 zł,
- zakup pieca konwekcyjno-parowego dla Domu Pomocy Społecznej w Dębnie – 40 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Modernizacja łazienek w internacie Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Łobżenicy" – 150 000,00 zł,

- realizować zadanie 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" – 117 000,00 zł,
- zakup maszyny myjąco-szorującej prowadzonej ręcznie dla I Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile – 20 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Zakup mikrobusa 9-osobowego z możliwością przewozu osób na wózku inwalidzkim dla Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie" – 59 760,00 zł.

Rezerwy celowe na inwestycje ustalono w wysokości 1 684 000,00 zł (w tym 184 000,00 zł na zadania z zakresu ochrony środowiska).

Planując wydatki majątkowe na lata 2027 - 2040 przyjęto zasadę, iż osiągnięty wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących, z uwzględnieniem planowanych rozchodów oraz wydatków na obsługę długu, stanowić będzie wyznacznik do ustalenia w poszczególnych latach wydatków majątkowych.

4. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

Dochody bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na rok 2026 wynoszą 1 534 938,30 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 1 237 003,77 zł). Dotyczą one projektów:

- „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim" realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027; dochody w poszczególnych latach wynoszą:
  - 2026 r. – 808 460,14 zł (z tego środki unijne – 595 707,46 zł, budżet państwa – 212 752,68 zł),
  - 2027 r. – 790 232,42 zł (z tego środki unijne – 582 276,51 zł, budżet państwa – 207 955,91 zł),

- 2028 r. – 814 697,60 zł (z tego środki unijne – 600 303,49 zł, budżet państwa – 214 394,11 zł),
- 2029 r. – 363 448,59 zł (z tego środki unijne – 267 804,22 zł, budżet państwa – 95 644,37 zł).

- „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile"; realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027, dochody w 2026 r. wynoszą 91 082,62 zł (z tego środki unijne – 70 846,66 zł, budżet państwa – 20 235,96 zł).
- „Mobilność osób uczących się i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenie zawodowe w programie Erasmus+" realizowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego; dochody na rok 2026 wynoszą 343 139,00 zł (środki unijne).
- „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej" realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027, dochody w poszczególnych latach wynoszą:
  - 2026 r. – 292 256,54 zł (z tego środki unijne – 227 310,65 zł, budżet państwa – 64 945,89 zł),
  - 2027 r. – 100 891,59 zł (z tego środki unijne – 78 471,23 zł, budżet państwa – 22 420,36 zł).

Dochody majątkowe na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na rok 2026 wynoszą 339 373,52 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 306 278,18 zł). Dotyczą one projektów:

- „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile"; realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027, dochody w 2026 r. wynoszą 148 973,52 zł (z tego środki unijne –115 878,18 zł, budżet państwa – 33 095,34 zł).
- „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim" realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027, dochody majątkowe w 2026 roku wynoszą 190 400,00 zł (środki unijne).

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadanie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych są w roku 2026 wyższe od dochodów bieżących na programy, projekty lub zadanie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę 120 161,20 zł, w 2027 r. o kwotę 40 800,00 zł, w 2028 r. o kwotę 42 000,00 zł, w 2029 r. o kwotę 22 283,81 zł. Wynika to z udziału Powiatu Pilskiego w finansowaniu projektów: „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim" oraz „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile".

Wydatki majątkowe na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na rok 2026 są wyższe od dochodów majątkowych na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o 91 535,00 zł. Wynika to z udziału powiatu w finansowaniu projektów: „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile" oraz „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim".

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Na rok 2026 zakłada się, że budżet zamknie się nadwyżką w wysokości 5 678 005,40 zł, która przeznaczona zostanie na spłatę kredytów, pożyczek oraz na wykup obligacji.

W latach 2027 – 2040 planuje się także nadwyżkę budżetową, która przeznaczana będzie na spłatę kredytów, pożyczek oraz na wykup obligacji.

Tabela 4. Wynik budżetu Powiatu Pilskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	324 578 452,47	318 900 447,07	5 678 005,40
2027	325 250 167,00	319 243 940,93	6 006 226,07
2028	335 430 498,00	329 916 492,60	5 514 005,40
2029	345 560 498,00	339 771 492,60	5 789 005,40
2030	354 959 744,00	349 195 738,60	5 764 005,40
2031	364 117 705,00	358 453 699,60	5 664 005,40
2032	373 111 412,00	367 847 406,60	5 264 005,40
2033	381 730 285,00	376 466 279,60	5 264 005,40
2034	390 510 081,00	385 246 075,60	5 264 005,40
2035	399 452 762,00	394 188 756,60	5 264 005,40
2036	408 360 560,00	403 096 554,60	5 264 005,40
2037	417 017 805,00	411 753 799,60	5 264 005,40
2038	425 566 671,00	420 302 665,60	5 264 005,40
2039	433 609 882,00	433 345 876,60	264 005,40
2040	441 544 942,00	441 397 524,00	147 418,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

Nie planuje się przychodów na rok 2026 i lata następne.

7. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Pilskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Rozchody Powiatu Pilskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami (w zakresie zawartych umów). W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Pilskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	5 678 005,40
2027	6 006 226,07
2028	5 514 005,40
2029	5 789 005,40
2030	5 764 005,40
2031	5 664 005,40
2032	5 264 005,40
2033	5 264 005,40

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2034	5 264 005,40
2035	5 264 005,40
2036	5 264 005,40
2037	5 264 005,40
2038	5 264 005,40
2039	264 005,40
2040	147 418,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Powiat Pilski planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Powiatu Pilskiego

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]	Pozostałe wyłączenia**** [zł]
2026	4 000 000,00	175 000,00
2027	0,00	175 000,00
2028	0,00	175 000,00
2029	0,00	87 500,00
2030	1 000 000,00	0,00
2031	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	0,00
2033	0,00	0,00
2034	0,00	0,00
2035	5 000 000,00	0,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50%/60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy
****kwota przypadających na dany rok budżetowy kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 r. na podstawie art. 15zob ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych
Źródło: Opracowanie własne.

8. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2026 - 2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 71 674 714,27 zł. W 2026 roku i w latach następnych nie planuje się zaciągać kolejnych zobowiązań. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 65 996 708,87 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy

o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 23,12%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2026

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	65 996 708,87	285 502 748,50	23,12%
2027	59 990 482,80	289 399 512,00	20,73%
2028	54 476 477,40	298 457 717,00	18,25%
2029	48 687 472,00	307 471 139,00	15,83%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego
Źródło: Opracowanie własne.

9. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W 2026 roku dochody bieżące będą o 9 660 938,12 zł większe od wydatków bieżących. W latach następnych również prognozuje się nadwyżkę bieżącą. W związku z powyższym Powiat Pilski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Kształtowanie się wyżej wspomnianej relacji w latach 2026 - 2040 przedstawia tabela poniżej.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Pilskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	315 103 824,27	305 442 886,15	9 660 938,12	9 660 938,12
2027	325 250 167,00	315 892 182,00	9 357 985,00	9 357 985,00
2028	335 430 498,00	326 405 085,00	9 025 413,00	9 025 413,00
2029	345 560 498,00	337 465 863,00	8 094 635,00	8 094 635,00
2030	354 959 744,00	346 186 473,00	8 773 271,00	8 773 271,00
2031	364 117 705,00	354 918 917,00	9 198 788,00	9 198 788,00
2032	373 111 412,00	363 729 384,00	9 382 028,00	9 382 028,00
2033	381 730 285,00	372 363 001,00	9 367 284,00	9 367 284,00
2034	390 510 081,00	381 118 363,00	9 391 718,00	9 391 718,00
2035	399 452 762,00	389 993 893,00	9 458 869,00	9 458 869,00
2036	408 360 560,00	398 829 820,00	9 530 740,00	9 530 740,00
2037	417 017 805,00	407 447 416,00	9 570 389,00	9 570 389,00
2038	425 566 671,00	415 882 039,00	9 684 632,00	9 684 632,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2039	433 609 882,00	423 905 994,00	9 703 888,00	9 703 888,00
2040	441 544 942,00	432 070 885,00	9 474 057,00	9 474 057,00

Źródło: Opracowanie własne.

10. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Pilskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	1,83%	6,52%	TAK	6,55%	TAK
2027	3,15%	6,02%	TAK	6,05%	TAK
2028	2,64%	5,63%	TAK	5,66%	TAK
2029	2,60%	4,63%	TAK	4,66%	TAK
2030	2,26%	4,62%	TAK	4,65%	TAK
2031	2,32%	4,62%	TAK	4,64%	TAK
2032	1,49%	4,13%	TAK	4,16%	TAK
2033	1,94%	3,94%	TAK	3,94%	TAK
2034	1,82%	3,67%	TAK	3,67%	TAK
2035	0,30%	3,46%	TAK	3,46%	TAK
2036	1,67%	3,31%	TAK	3,31%	TAK
2037	1,56%	3,21%	TAK	3,21%	TAK
2038	1,46%	3,10%	TAK	3,10%	TAK
2039	0,07%	2,98%	TAK	2,98%	TAK
2040	0,04%	2,85%	TAK	2,85%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Pilski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r., jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Powiat z mocy art. 15zob ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób

zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych korzysta z wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań. Wykazano je w poz. 5.1.1, 5.1.1.4 oraz 10.10.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Powiat Pilski stosuje również wyłączenia określone w art. 243 ust. 3a ustawy. Wyłączenia dotyczą wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami emitowanych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60%/50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. Kwoty te wyodrębniono w poz. 2.1.3.2 (odsetki), 5.1.1 oraz 5.1.1.2 (raty kapitałowe). Kwoty wyłączeń zaokrąglono. Wyłączenia, prezentuje Tabela 6. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Powiatu Pilskiego.

Wyłączenia stosuje się w związku z umowami na dofinansowanie zadań:

1. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P na odcinku Kruszki-Kijaszkowo" (umowa zawarta 17 sierpnia 2016 roku, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020; zadanie realizowane w latach 2016 - 2018),
2. „Budowa sali gimnastycznej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Marii Grzegorzewskiej w Pile" (umowa zawarta 22 maja 2017 roku, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020; zadanie realizowane w latach 2016 - 2018),
3. „Nowoczesne centra społeczno-rekreacyjne powiatu pilskiego – przebudowa oraz adaptacja obiektów i przestrzeni publicznej w Pile" (umowa zawarta 15 marca 2019 roku, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020; zadanie realizowane w latach 2017 - 2021),
4. „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie" (umowa zawarta 25 czerwca 2021 roku, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020; zadanie realizowane w latach 2021 - 2023).

Wydatki objęte limitem (wynikające z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych)

W załączniku nr 2 dotyczącym wieloletnich przedsięwzięć finansowych określono odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia w poszczególnych latach wynoszą:

- 9 414 951,42 zł w roku 2026 (z tego wydatki bieżące 1 449 160,50 zł, wydatki majątkowe 7 965 790,92 zł),
- 1 065 924,01 zł w roku 2027 (wydatki bieżące),
- 990 697,60 zł w roku 2028 (wydatki bieżące),
- 385 732,40 zł w roku 2029 (wydatki bieżące).

Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia finansowe są zgodne z uchwałą Nr XXV.192.2025 Rady Powiatu w Pile zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2025 – 2040 z dnia 30 października 2025 roku.

W ramach przedsięwzięć wyszczególniono:

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 o finansach publicznych; obejmują one:
   - kontynuację z 2024 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim”; łączne nakłady

wynoszą 4 645 676,11 zł, zadanie uzyskało dofinansowanie z Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027; limity wydatków na lata 2026 – 2029 wynoszą:

- 2026 - 849 260,14 zł,
- 2027 - 831 032,40 zł,
- 2028 - 856 697,60 zł,
- 2029 - 385 732,40 zł;

limit zobowiązań ustala się w kwocie 2 922 722,56 zł; zadanie realizowane jest w ramach wydatków bieżących; jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile,

- kontynuację z 2024 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile"; łączne nakłady wynoszą 1 914 604,98 zł, zadanie uzyskało dofinansowanie z Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027; limity wydatków w roku 2026 wynosi 329 352,34 zł (170 443,82 zł - wydatki bieżące; 158 908,52 zł – wydatki majątkowe); limit zobowiązań ustala się w wysokości 329 352,34 zł (wydatki majątkowe – 158 908,52 zł a wydatki bieżące – 170 443,82 zł), jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Starostwo Powiatowe w Pile,
- kontynuację z 2025 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej", zadanie uzyskało dofinansowanie z Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027; łączne nakłady finansowe wynoszą 2 113 662,44 zł (1 524 187,53 zł – wydatki bieżące, 589 474,91 zł – wydatki majątkowe), limity wydatków na lata 2026 – 2027 wynoszą
  - 2026 - 292 256,54 zł (wydatki bieżące),
  - 2027 - 100 891,59 zł (wydatki bieżące);

  limit zobowiązań wynosi – 393 148,13 zł (wydatki bieżące); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Starostwo Powiatowe w Pile,
- kontynuację z 2024 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim"; zadanie uzyskało dofinansowanie z Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027, łączne nakłady wynoszą 4 393 938,29 zł, limity wydatków rok 2026

wynosi 272 000,00 zł; limit zobowiązań ustala się w wysokości 272 000,00 zł, zadanie realizowane jest w ramach wydatków majątkowych, jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Starostwo Powiatowe w Pile.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, które obejmują wydatki przeznaczone na:

- kontynuację z 2025 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1191P na odcinku Liszkowo – Glesno stanowiącej część obwodnicy powiatu pilskiego”; zadanie realizowane jest przez Powiatowy Zarząd Dróg w Pile; łączne nakłady wynoszą 6 713 134,21 zł, limit wydatków na rok 2026 wynosi 5 617 377,40 zł; zadanie jest dofinansowane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg; zadanie realizowane jest w ramach wydatków majątkowych,
- kontynuację z roku 2025 r. przedsięwzięcia pn.: „Dotacja celowa dla Gminy Szydłowo na zadanie pn.: *Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1166P na odcinku Szydłowo-Pokrzywnica*”; łączne nakłady wynoszą 600 000,00 zł, limit zobowiązań i limit wydatków na rok 2026 przyjęto w wysokości 600 000,00 zł (wydatki majątkowe); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Powiatowy Zarząd Dróg w Pile,
- kontynuację z roku 2025 r. przedsięwzięcia pn.: „Wykonanie pracowni gastronomicznej na 6 stanowisk dla uczniów technikum CKZiU w Wyrzysku”; łączne nakłady wynoszą 582 964,00 zł, limit zobowiązań i limit wydatków na rok 2026 przyjęto w wysokości 550 000,00 zł (wydatki majątkowe); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku,
- kontynuację z 2022 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Za Życiem” Program kompleksowego wsparcia dla rodzin w zakresie zapewnienia przez szkołę lub placówkę możliwości kontynuowania nauki przez uczennice w ciąży; łączne nakłady wynoszą 52 800,00 zł (wydatki bieżące), limity wydatków na rok 2026 wynosi 3 200,00 zł; zadanie realizowane jest na podstawie zawartego porozumienia z Ministrem Edukacji i Nauki w ramach wydatków bieżących przez Zespół Szkół Ekonomicznych w Pile i Zespół Szkół im. St. Staszica w Pile a koordynatorem jest Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile,

- kontynuację z 2024 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Realizacja zadania publicznego w zakresie ochrony zdrowia polegającego na zapewnieniu utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego realizację przez Szpitale: Szpital Specjalistyczny w Pile im. St. Staszica i Szpital Powiatowy w Wyrzysku Sp. z o.o. elektornicznej dokumentacji medycznej, w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja”; łączne nakłady wynoszą 670 000,00 zł, limity wydatków na rok 2026 i lata następne wynoszą odpowiednio:
    - 2026 – 134 000,00 zł,
    - 2027 – 134 000,00 zł,
    - 2028 – 134 000,00 zł;

  Zadanie realizowane jest w ramach wydatków bieżących; jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Starostwo Powiatowe w Pile,
- kontynuację z roku 2025 r. przedsięwzięcia pn.: „Roboty budowlane w pomieszczeniach Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile”; łączne nakłady wynoszą 837 000,00 zł, limit wydatków na rok 2026 przyjęto w wysokości 767 505 ,00 zł (wydatki majątkowe); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Starostwo Powiatowe w Pile.

Skarbnik Powiatu Pilskiego

/-/ Sonia Wojciechowska-Wiśniewska