

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

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

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2026 skutkują ich zwiększeniem do poziomu 339 191 546,52 zł, tj. o kwotę 1 732 158,15 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 1 732 158,15 zł, tj. do kwoty 325 672 838,18 zł. Zmianie uległy:

a) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 989 925,09 zł, w związku z:

- zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 754, rozdziale 75411, §2110 z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia „Sprzęt informatyki i łączności”, zgodnie z ustawą z dnia 21 listopada 2025 r. o ustanowieniu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2026 – 2029” (13 419,00 zł);
- zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 852, rozdziale 85202, §2130 z przeznaczeniem na realizację art. 155 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2026 r. poz. 639) (1 491 000,00 zł, z tego: Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie – 243 000,00 zł, Dom Pomocy Społecznej w Dębnie – 531 000,00 zł, Dom Pomocy Społecznej w Falmierowie – 279 000,00 zł, Dom Pomocy Społecznej w Pile – 18 000,00 zł, Dom Pomocy Społecznej w Rządzkowie – 420 000,00 zł);
- zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 852, rozdziale 85202, §2130 z przeznaczeniem dla Domu Pomocy Społecznej w Pile w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań, w wyniku analizy wykorzystania miejsc finansowanych wg starych zasad za okres od stycznia do maja 2026 r. i wprowadzenia od stycznia 2026 r. nowych kosztów utrzymania w DPS (19 067,40 zł);
- zmniejszeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 852, rozdziale 85202, §2130 w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań, w wyniku analizy wykorzystania miejsc finansowanych wg starych zasad za okres od stycznia do maja 2026 r. i wprowadzenia od stycznia 2026 r. nowych kosztów utrzymania w DPS (1 493 503,86 zł, z tego: Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie – 90 925,41 zł, Dom Pomocy Społecznej w Dębnie – 639 539,26 zł, Dom Pomocy Społecznej

w Falmierowie – 262 945,39 zł, Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie – 500 093,80 zł);

- zmniejszeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 852, rozdziale 85203, §2110 w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań, w ramach programu „Za Życiem” dla osób z autyzmem lub niepełnosprawnościami sprzężonymi zgodnie z art. 51c ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2025 r. poz. 1214 z późn. zm.) (878,70 zł);
 - otrzymaniem dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących z tytułu udzielenia pomocy finansowej dla Powiatu Pilskiego w 2026 roku przez Miasto i Gminę Wyrzysk, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn.: „Realizacja Publicznego Transportu Zbiorowego na terenie Powiatu Pilskiego w roku 2026” (2 500,00 zł);
 - przyznaniem dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na projekt pn.: „Technologia w dłoni – sukces w grze” realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 (958 321,25 zł);
- b) pozostałe dochody bieżące, które zwiększono o kwotę 742 233,06 zł, w związku z:
- wpływem z pozostałych odsetek z tytułu oprocentowania na rachunku bankowym Powiatu Pilskiego (279 528,66 zł);
 - otrzymaniem rozliczenia z lat ubiegłych z tytułu rozliczenia środków i wydatków z lat ubiegłych (119 466,01 zł);
 - otrzymaniem rozliczenia z lat ubiegłych z tytułu zwrotów dotacji za 2025 r. (151 005,33 zł);
 - otrzymaniem wpłaty zaliczki w celu przeprowadzenia gleboznawczej klasyfikacji gruntów na działce nr 8142/5 obręb Wolsko, gm. Miasteczko Krajeńskie oraz na działce nr 8003/2 obręb Tłukomy, gm. Wysoka (3 600,00 zł);
 - wpływem z usług na skutek wzrostu kosztów utrzymania mieszkańca w Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie w 2026 roku w ramach odpłatności za pobyt mieszkańców (80 093,80 zł);
 - wpływem z usług na skutek wzrostu kosztów utrzymania mieszkańca w Domu Pomocy Społecznej w Dębnie w 2026 roku w ramach odpłatności za pobyt mieszkańców (108 539,26 zł).

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 1 940 028,15 zł, tj. do kwoty 347 625 887,34 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 1 102 158,15 zł (do kwoty 317 412 865,91 zł), a kwota wydatków majątkowych o 837 870,00 zł (do kwoty 30 213 021,43 zł).

Wydatki majątkowe ulegają zmianie na rok 2026 z tytułu:

- a) wprowadzenia zadania pn.: „Dofinansowanie do zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Dźwiersznie Małym” (10 000,00 zł),
- b) wprowadzenia zadania pn.: „Modernizacja dachu na budynku Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Pile” (600 000,00 zł),
- c) wprowadzenia zadania pn.: „Zakup nowego samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego w Pile” (207 870,00 zł),
- d) wprowadzenia zadania pn.: „Roboty budowlane w budynku położonym w Pile przy ul. Rydygiera 23 na potrzeby siedziby Powiatowego Urzędu Pracy” (774 540,00 zł),
- e) zwiększenia wydatków na zadaniu pn.: „Modernizacje dróg powiatowych nr 1177P, 1174P, 1168P, 1060P, 1186P, 1202P, 1200P, 1191P” (545 000,00 zł),
- f) zwiększenia wydatków na zadaniu pn.: „Modernizacja korytarza II piętra budynku „A” wraz z adaptacją pomieszczeń i wykonaniem systemu kontroli dostępu z wymianą drzwi” (311 665,00 zł),
- g) zwiększenia wydatków na zadaniu 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) (44 000,00 zł),
- h) zwiększenia wydatków na zadaniu pn.: „Przygotowanie dokumentacji technicznej dla obiektów Wyrzyskiej Kolejki Powiatowej” (35 000,00 zł),
- i) zmniejszenia wydatków na zadaniu pn.: „Modernizacja pomieszczeń na I piętrze budynku A” (100 000,00 zł),
- j) zmniejszenia wydatków na zadaniu pn.: „Modernizacja infrastruktury budowlanej po wykonaniu nowej instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół Technicznych w Pile” (700 000,00 zł),
- k) zmniejszenia wydatków na zadaniu pn.: „Prace adaptacyjne w budynku położonym w Pile przy ul. Rydygiera 23 w celu przystosowania pomieszczeń na siedzibę Powiatowego Urzędu Pracy wraz z dokumentacją” (774 540,00 zł),
- l) zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 115 665,00 zł (rezerwa na pozostałe wydatki inwestycyjne).

Dotacje na inwestycje uległy zwiększeniu o kwotę 10 000,00 zł w związku ze zmianami, o których mowa wyżej.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono w roku 2026 o kwotę 15 374,00 zł, tj. do kwoty 197 926 761,90 zł.

Wprowadza się przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (dot. środków z zakresu ochrony środowiska) w kwocie 207 870,00 zł z przeznaczeniem na zakup niskoemisyjnego samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego w Pile.

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

- a) wprowadzeniu przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Technologia w dłoni – sukces w grze” realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027:
 - okres realizacji zadania w latach 2026 - 2028;
 - łączne nakłady finansowe: 1 413 594,46 zł (wydatki bieżące – 1 228 594,46 zł, wydatki majątkowe – 185 000,00 zł);
 - limit zobowiązań: 1 413 594,46 zł;
 - limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:
 - 2026 – 977 629,49 zł (wydatki bieżące, z tego: 958 321,25 zł – środki unijne, 19 308,24 zł – środki powiatu),
 - 2027 – 358 437,35 zł (wydatki bieżące – 173 437,35 zł, z tego: 161 280,31 zł – środki unijne, 12 157,04 zł – środki powiatu; wydatki majątkowe – 185 000,00 zł, z tego 5 643,25 zł – środki unijne, 179 356,75 zł – środki powiatu),
 - 2028 – 77 527,62 zł (wydatki bieżące – w całości środki unijne);
 - jednostką odpowiedzialną za realizację zadania będzie Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile razem z Zespołem Szkół Technicznych w Pile i Zespołem Szkół Gastronomicznych w Pile;
 - celem zadania jest zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia zawodowego,
- 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 4017, 4019, 4717, 4719 w kwocie 364,00 zł w związku z koniecznością dostosowania planu do potrzeb;
 - limity wydatków bieżących pozostają bez zmian;

- łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań pozostają bez zmian.

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

- 12 959 647,62 zł w roku 2026 (z tego wydatki bieżące – 4 140 637,47 zł, wydatki majątkowe – 8 819 010,15 zł);
- 6 497 404,29 zł w roku 2027 (z tego wydatki bieżące – 1 291 420,16 zł, wydatki majątkowe – 5 205 984,13 zł);
- 9 349 520,38 zł w roku 2028 (z tego wydatki bieżące – 1 068 225,22 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 8 434 340,82 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 zwiększa się różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o kwotę 630 000,00 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 837 870,00 zł. Dochody bieżące będą o 8 259 972,27 zł większe od wydatków bieżących a dochody bieżące skorygowane przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych będą o 22 372 318,49 zł większe od wydatków bieżących.

W związku ze zmianami, o których mowa wyżej dotyczącymi projektów pn.: „Technologia w dłoni – sukces w grze” realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027 oraz „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” 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