

**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 i wieloletnie przedsięwzięcia finansowe.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2026 skutkują ich zwiększeniem do poziomu 348 072 145,36 zł, tj. o kwotę 1 979 378,73 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 1 704 378,73 zł, tj. do kwoty 332 780 548,63 zł. Zmianie uległy:

a) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 997 378,73 zł, w związku ze:

- zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 853, rozdziale 85321, § 2110 z przeznaczeniem na finansowanie działalności zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności, o których mowa w art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (135 416,00 zł);
- zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 801, rozdziale 80153, § 2110 z przeznaczeniem na udzielenie jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne – zgodnie z postanowieniami art. 55 ust. 3, art. 57 oraz art. 69 ust. 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (14 312,79 zł);
- zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 754, rozdziale 75411, § 2110 z przeznaczeniem na uzupełnienie wydatków bieżących w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile, tj. na zakup paliwa oraz mediów (energii elektrycznej i ciepłej, wody, gazy), materiałów eksploatacyjnych i części zamiennych, naprawy, przeglądy i konserwacje sprzętu (320 000,00 zł);
- zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 754, rozdziale 75411, § 2110 z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń, o których mowa w ustawie z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej, dla funkcjonariuszy Państwowej Straży Pożarnej – na uzupełnienie wydatków na wypłatę rekompensaty za przedłużony czas służby strażaków PSP oraz na wypłatę świadczenia za długoletnią służbę (536 503,00 zł);

- zmniejszeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2026 w dziale 710, rozdziale 71012, § 2110 w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań z geodezji i kartografii (8 853,06 zł),
- b) pozostałe dochody bieżące, które zwiększono o kwotę 707 000,00 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 (297 000,00 zł);
 - wpływem z opłat komunikacyjnych (368 374,68 zł);
 - wpływem z opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami (20 000,00 zł);
 - wpływem z opłat za koncesję i licencje z tytułu udzielonych nowych zezwoleń na wykonywanie zawodu przewoźnika drogowego rzeczy (10 000,00 zł);
 - wpływem z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych (10 925,32 zł) oraz z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych na skutek wydanych decyzji (700,00 zł) na skutek wydanych decyzji w sprawie nałożenia kar administracyjnych za nieterminowe zarejestrowanie pojazdów sprowadzonych z terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej, nieterminowe zawiadomienie o nabyciu lub zbyciu pojazdów zarejestrowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (11 625,32 zł).

Dochody majątkowe na rok 2026 uległy zwiększeniu o kwotę 275 000,00 zł, tj. do kwoty 15 291 596,73 zł. Zmianie uległy dochody:

- a) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zwiększono o kwotę 275 000,00 zł w związku z:
- otrzymaniem dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych z Gminy Szydłowo dla Powiatu Pilskiego na zadanie pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1166P w miejscowości Szydłowo” (105 000,00 zł);
 - otrzymaniem dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych z Sejmiku Województwa Wielkopolskiego dla Powiatu Pilskiego na zadanie pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1180P w miejscowości Osiek nad Notecią” (70 000,00 zł);
 - zwiększeniem dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych, obiektów zabytkowych,

wykonywanych przez jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych w ramach programu Ochrony zabytków z przeznaczeniem dla zadania inwestycyjnego pn.: „Białośliwie, budynek Parowozowni (II poł. XIX w./ I poł. XX w.): roboty budowlane polegające na remoncie dachu budynku Parowozowni”; z powodu rozszerzenia zakresu robót budowlanych zachodzi konieczność zmiany nazwy zadania na zadanie pn.: „Białośliwie, budynek Parowozowni (II poł. XIX w./I poł. XX w.): roboty budowlane polegające na remoncie dachu oraz remoncie stolarki zewnętrznej budynku Parowozowni” (100 000,00 zł).

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 1 979 378,73 zł, tj. do kwoty 359 131 929,40 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 2 091 065,65 zł (do kwoty 328 290 239,12 zł), a kwota wydatków majątkowych zmniejsza się o 111 686,92 zł (do kwoty 30 841 690,28 zł).

Wydatki majątkowe ulegają zmianie na rok 2026 z tytułu:

- a) wprowadzenia zadania pn.: „Zakup nowego samochodu dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pile” (86 000,00 zł),
- b) wprowadzenia zadania pn.: „Zakup nowego samochodu dla Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Pile” (86 000,00 zł),
- c) wprowadzenia zadania pn.: „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1166P w miejscowości Szydłowo” (210 000,00 zł),
- d) wprowadzenia zadania pn.: „Wpłaty na Fundusz Policji z przeznaczeniem na specjalistyczny magazyn dowodów rzeczowych w postaci środków odurzających, substancji psychotropowych i nowych substancji psychoaktywnych poprzez adaptację budynku Komisariatu Policji w Suchym Lesie” (10 000,00 zł),
- e) wprowadzenia zadania pn.: „Modernizacja łazienek – dostosowanie do potrzeb dzieci niepełnosprawnych intelektualnie w Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie” (145 000,00 zł),
- f) wprowadzenia zadania pn.: „Zakup i montaż klimatyzacji w pomieszczeniu kuchennym w Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie” (8 241,00 zł),
- g) zwiększenia na zadaniu pn.: „Utworzenie pokoju wyciszenia w Zespole Szkół Ekonomicznych w Pile” w ramach projektu *Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej* (740,00 zł),
- h) zwiększenia na zadaniu pn.: „Białośliwie, budynek Parowozowni (II poł. XIX w./ I poł. XX w.): roboty budowlane polegające na remoncie dachu budynku Parowozowni”, które zmienia nazwę na zadanie pn.: „Białośliwie, budynek

Parowozowni (II poł. XIX w./ I poł. XX w.): roboty budowlane polegające na remoncie dachu oraz remoncie stolarki zewnętrznej budynku Parowozowni” (163 000,00 zł),

- i) zmniejszenia na zadaniu pn.: „Zakup mikrobusa 9-osobowego z możliwością przewozu osób na wózku inwalidzkim dla Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie” (8 000,00 zł),
- j) zmniejszenia na zadaniu pn.: „Modernizacja instalacji elektrycznej w budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej – Curie w Pile na 1,2 i 3 piętrze” (288,08 zł),
- k) zmniejszenia 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” (10 928,84 zł),
- l) zmniejszenia na zadaniu pn.: „Adaptacja 3 sal lekcyjnych w budynku Zespołu Szkół Ekonomicznych w Pile” (1 463,00 zł),
- m) zmniejszenia na zadaniu pn.: „Modernizacja instalacji elektrycznej z wymianą opraw oświetleniowych w sali gimnastycznej w Zespole Szkół Ekonomicznych w Pile” (9 988,00 zł),
- n) zmniejszenia na zadaniu pn.: „Roboty budowlane w pomieszczeniach Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile” (75,25 zł),
- o) usunięcia zadania pn.: „Modernizacja dachu na budynku Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Pile” (730 000,00 zł),
- p) usunięcia zadania pn.: „Zakup maszyny myjąco - szorującej prowadzonej ręcznie dla I Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej – Curie w Pile” (20 000,00 zł),
- q) zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 39 924,75 zł (rezerwa na pozostałe wydatki inwestycyjne).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono w roku 2026 o kwotę 676 808,94 zł, tj. do kwoty 208 223 354,69 zł.

W 2026 roku zmniejszono wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji o kwotę 133 333,33 zł w związku ze spłatą przez Szpital Powiatowy w Wyrzysku Spółka z o.o. zobowiązań kredytowych we wrześniu 2026 r.

W związku z połączeniem z dniem 1 października 2026 r. zmienia się podmiot, którego dotyczy poręczenie. Zobowiązania z lat 2021 i 2024 (udzielone pierwotnie dla Szpitala Powiatowego w Wyrzysku Spółka z o.o.) zostały przejęte przez Szpital Specjalistyczny im. Stanisława Staszica w Pile. Same kwoty poręczeń i harmonogram ich spłat pozostają bez zmian.

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

- a) wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim”, polegających na:
- zmniejszeniu limitu zobowiązań o kwotę 465 721,58 zł w celu dostosowania limitu do kwoty faktycznie zawartych umów. Wcześniejsze zwiększenie limitu wydatków w czerwcu 2026 r. dotyczyło wyłącznie zmian harmonogramu płatności (przeniesienie środków z roku 2025 na 2026) dla już zawartej umowy, przy niezmienionych łącznych nakładach finansowych. Zmiana ta nie wiązała się z koniecznością zaciągania nowych zobowiązań, dlatego koryguje się limit zobowiązań do poprawnej wartości,
- b) wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” polegających na:
- przeniesieniu wydatków w kwocie 800,00 zł między paragrafami klasyfikacji budżetowej (4017, 4019, 4717, 4719) w ramach kosztów pośrednich projektu;
 - przeniesieniu wydatków w kwocie 740,00 zł między paragrafami klasyfikacji budżetowej (4307, 4309, 6057, 6059) z przeznaczeniem środków na realizację w ramach projektu zadania inwestycyjnego pn.: „Utworzenie pokoju wyciszenia w Zespole Szkół Ekonomicznych w Pile”;
 - przeniesieniu wydatków w kwocie 855,94 zł między jednostkami oświatowymi w celu zabezpieczenia wkładu własnego na zakup usług pozostałych w planie Zespołu Szkół Budowlanych w Pile;
 - zmniejszeniu limitu wydatków bieżących w 2026 r., łącznych nakładów finansowych i limitu zobowiązań o kwotę 740,00 zł;
 - zwiększeniu limitu wydatków majątkowych w 2026 r., łącznych nakładów finansowych i limitu zobowiązań o kwotę 740,00 zł;
 - limit wydatków bieżących na rok 2026 wynosi 890 385,38 zł;
 - limit wydatków majątkowych na rok 2026 wynosi 22 786,05 zł.

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

- 13 085 756,98 zł w roku 2026 (z tego wydatki bieżące – 4 328 573,31 zł, wydatki majątkowe – 8 757 183,67 zł);
- 6 379 993,64 zł w roku 2027 (z tego wydatki bieżące – 1 275 720,16 zł, wydatki majątkowe – 5 104 273,48 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 2026 roku zmniejsza się różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o kwotę 386 686,92 zł i zmniejsza się różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych a wydatkami bieżącymi o kwotę 386 686,92 zł. Dochody bieżące będą o 4 490 309,51 zł większe od wydatków bieżących a dochody bieżące skorygowane przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych będą o 21 228 098,95 zł większe od wydatków bieżących.

W związku ze zmianami, o których mowa wyżej dotyczącymi projektów pn.: „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim” 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.