

**Objaśnienia do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2025 – 2040**

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego polegają na dostosowaniu wielkości na rok 2025 do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu. Zmianie uległy: dochody, wydatki, przychody, wynik budżetu i wieloletnie przedsięwzięcia finansowe. Ponadto wprowadzono zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku. Zmiany w szczegółach omówione zostały poniżej.

Wprowadzone zmiany w dochodach na rok 2025 skutkują ich zmniejszeniem do poziomu 316 303 814,45 zł, tj. o kwotę 45 357,54 zł. Dochody bieżące uległy zwiększeniu o kwotę 838 649,13 zł, tj. do kwoty 303 623 320,44 zł. Zmianie uległy:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które zwiększono o kwotę 745 721,62 zł w związku z: zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2025 z przeznaczeniem na wypłatę dodatku motywacyjnego do służby w 2025 roku dla strażaków pełniących służbę w komendzie wojewódzkiej oraz komendach powiatowych/miejskich Państwowej Straży Pożarnej (54 257,00 zł) i na sfinansowanie wypłaty świadczenia motywacyjnego strażakom pełniącym służbę w komendzie powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na terenie województwa (11 550,00 zł), zwiększeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowych na rok 2025 z przeznaczeniem na: prace przygotowawcze do rozbioru byłego budynku Komendy Policji w Pile przy ul. Bydgoskiej – zgodnie z wnioskiem z dnia 21 sierpnia 2025 r. nr WN.6844.19.2025.I (86 100,00 zł), rekompensaty za nadgodziny dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile (474 601,00 zł) i na realizację art. 51 c ust. 5 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej – dotacja na miesiąc październik i listopad br. z wyrównaniem nadwyżek i niedoborów w ramach programu „Za Życiem” dla osób z autyzmem lub niepełnosprawnościami sprzężonymi (9 665,70 zł), przyznaniem dotacji w ramach Funduszu Wsparcia PSP dla Komendy Powiatowej PSP w Pile z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu środków ochrony indywidualnej na potrzeby komendy w ramach wydatków bieżących na podstawie Umowy nr 166.2025 z dnia 18 września 2025 zawartej pomiędzy Gminą Białośliwie a Komendą Powiatową PSP w Pile (90 000,00 zł), przyznaniem z Funduszu Pomocy środków na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 6 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem

zbrojnym na terytorium tego państwa (174 610,00 zł), otrzymaniem środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (1 385,00 zł), zmniejszeniem dochodów na projekcie pn.: „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile” (156 447,08 zł),

- pozostałe dochody, które zwiększono o kwotę 92 927,51 zł w związku z: otrzymaniem przez Powiatowe Centrum Edukacji w Pile odszkodowania od Towarzystwa Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. z polisy ubezpieczeniowej z tytułu uszkodzonej szyby w sali dydaktycznej (742,51 zł), zwiększonymi wpływami z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych umów o podobnym charakterze wynikającymi z uzyskania większych dochodów z wynajmu hali widowiskowo-sportowej Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile (24 000,00 zł) i z uzyskania większych dochodów z wynajmu hali sportowej oraz wynajmu podkładów dywanowych chroniących podłogę I Liceum Ogólnokształcącego Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile (54 605,00 zł), uzyskaniem przez Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile wpływów wynagrodzenia płatnika ZUS i Urzędu Skarbowego (5 610,00 zł), uzyskaniem przez I Liceum Ogólnokształcące Mistrzostwa Sportowego w Pile wpływów z wynajmu autobusu szkolnego innym jednostkom organizacyjnym oraz z wynagrodzenia płatnika ZUS i Urzędu Skarbowego (7 970,00 zł).

Dochody majątkowe na rok 2025 zmniejszono o 884 006,67 zł do kwoty 12 680 494,01 zł (dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zmniejszono kwotą 1 074 561,67 zł a dochody ze sprzedaży majątku zwiększono o 190 555,00 zł) w związku z:

- zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2025 z przeznaczeniem dla Powiatowego Zarządu Dróg w Pile na zakup agregatu prądotwórczego na przyczepie powyżej 50kW-63 kVA (77 600,00 zł),
- zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2025 z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile na zakup zbiornika na paliwo z dystrybutorem – dotacja dla powiatowych jednostek organizacyjnych PSP w celu pozyskania zdolności w zakresie HNS (50 000,00 zł),

- zmniejszeniem dochodów z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na rok 2025 na zadanie pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1191P na odcinku Liszkowo-Glesno stanowiącej część obwodnicy powiatu pilskiego” (1 636 135,19 zł),
- zwiększeniem przez Ministra Finansów i Gospodarki planu dotacji celowych na rok 2025 z przeznaczeniem na wyposażenie ratowników i personelu podmiotów ochrony ludności w środki ochrony indywidualnej, adekwatne i dostosowane do realizacji zadań z zakresu obrony cywilnej, w tym prowadzenia działań ratowniczych w czasie wojny – tarcza balistyczna – dotacja dla powiatowych jednostek organizacyjnych PSP w celu pozyskania zdolności w zakresie HNS (50 000,00 zł),
- przyznaniem dotacji w ramach Funduszu Wsparcia PSP dla Komendy Powiatowej PSP w Pile z przeznaczeniem na dofinansowanie modernizacji systemu łączności oraz doposażenie salki edukacyjnej Ognik na potrzeby komendy w ramach wydatków inwestycyjnych na podstawie Umowy nr 166.2025 z dnia 18 września 2025 roku zawartej pomiędzy Gminą Białośliwie a Komendą Powiatową PSP w Pile (210 000,00 zł) i na doposażenie salki edukacyjnej Ognik na potrzeby komendy w ramach wydatków inwestycyjnych na podstawie Umowy nr 1.2025 z dnia 22 września 2025 roku zawartej pomiędzy Gminą Piła a Komendą Powiatową PSP w Pile (25 000,00 zł),
- zwiększeniem dochodów w 2025 roku na projekcie pn.: „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile” (148 973,52 zł),
- uzyskaniem przez Zespół Szkół przy Teatralnej w Pile dochodów ze sprzedaży nadmiarowego sprzętu stomatologicznego (190 555,00 zł).

Zmiany w wydatkach polegają na ich zwiększeniu o kwotę 1 174 325,91 zł, tj. do kwoty 323 555 656,27 zł, z tego wydatki bieżące zwiększają się o kwotę 2 066 784,95 zł (do kwoty 301 156 005,27 zł) a wydatki majątkowe zmniejszają się o kwotę 892 459,04 zł (do kwoty 22 399 651,00 zł).

Wydatki majątkowe ulegają zmianie na rok 2025 z tytułu:

- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Roboty budowlane II piętra w Starostwie Powiatowym w Pile” (50 000,00 zł),

- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Roboty budowlane w Wydziale Komunikacji z uwzględnieniem poprawy dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami” (118 612,24 zł),
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: "Doposażenie salki edukacyjnej "OGNIK" w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile" (35 000,00 zł),
- zwiększenia wydatków na zadanie pn.: „Zakup oprogramowania i urządzeń informatycznych” (20 000,00 zł),
- zmniejszenia wydatków na zadanie pn.: „Modernizacja dróg powiatowych nr 1170P, 1167P, 1177P, 1060P, 1186P, 1193P, 1188P, 1185P, 1204P i 1200P” (80 000,00 zł),
- zmniejszenia wydatków na zadanie pn.: „Przebudowa instalacji monitoringu w budynku szkolno-administracyjnym w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Łobżenicy” (321,00 zł),
- zmniejszenia wydatków na zadanie pn.: „Modernizacja instalacji elektrycznej wraz z dokumentacją projektową dla budynku Zespołu Szkół Technicznych w Pile ul. Ceglana 4” (18 066,37 zł),
- zmniejszenia wydatków na zadanie pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1191P na odcinku Liszkowo – Glesno stanowiącej część obwodnicy powiatu pilskiego” (1 636 135,19 zł),
- wprowadzenia zadania pn.: „Doposażenie Powiatowego Zarządu Dróg w Pile w sprzęt na potrzeby działań w zakresie ewakuacji oraz przeciwdziałania skutkom klęsk żywiołowych w powiecie pilskim” (97 000,00 zł),
- wprowadzenia zadania pn.: „Przebudowa pomieszczeń po dotychczasowym gabinecie stomatologicznym” (80 000,00 zł),
- wprowadzenia zadania pn.: „Modernizacja pomieszczeń internatu w II LO w Pile wraz z projektem i kosztorysem” (110 000,00 zł),
- wprowadzenia zadania pn.: „Zakup zbiornika na paliwo z dystrybutorem -dotacja dla powiatowych jednostek organizacyjnych PSP w celu pozyskania zdolności w zakresie HNS” (50 000,00 zł),
- wprowadzenia zadania pn.: „Zakup tarczy balistycznej dla KP PSP w Pile” (50 000,00 zł),
- wprowadzenia zadania pn.: „Zakup zbiornika na paliwo z dystrybutorem - dotacja dla powiatowych jednostek organizacyjnych PSP w celu pozyskania zdolności w zakresie HNS” (50 000,00 zł),
- wprowadzenia zadania 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),

- zmniejszenia rezerwy inwestycyjnej o kwotę 127 457,24 zł (rezerwa na pozostałe wydatki inwestycyjne).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększono w roku 2025 o kwotę 2 148 270,50 zł tj. do kwoty 188 173 615,11 zł.

Zmniejszono dochody i wydatki na rok 2026 o kwotę 1 700 078,78 zł (w tym dochody i wydatki bieżące zwiększono o 7 473,56 zł, dochody i wydatki majątkowe zmniejszono o 1 707 552,34 zł) w związku ze zmniejszeniem w 2026 roku dochodów z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dotyczących zadania pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1191P na odcinku Liszkowo – Glesno stanowiącej część obwodnicy powiatu pilskiego” (1 707 552,34 zł) i przeniesieniem realizacji części projektu pn.: „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile” z roku 2025 na rok 2026 (7 473,56 zł).

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

- wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1191P na odcinku Liszkowo – Glesno stanowiącej część obwodnicy powiatu pilskiego” polegających na zmniejszeniu wydatków majątkowych w roku 2025 o kwotę 1 636 135,19 zł i zmniejszeniu wydatków majątkowych na rok 2026 o kwotę 3 901 967,63 zł w związku ze zmianą wartości zadania po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym (zgodnie z aneksem nr 1 do umowy z Wojewodą Wielkopolskim w sprawie dofinansowania ww. zadania inwestycyjnego); zmniejszono limit wydatków majątkowych na rok 2025 o kwotę 1 636 135,19 zł i limit wydatków majątkowych na rok 2026 o kwotę 3 901 967,63 zł,
limity wydatków na poszczególne lata po zmianach przedstawiają się następująco
 - 2025 r. – 1 095 756,81 zł (środki powiatu),
 - 2026 r. – 5 617 377,40 zł (środki RFRD – 4 004 054,68 zł, środki powiatu – 1 613 322,72 zł);łącznie nakłady finansowe i limit zobowiązań zmniejszono o kwotę 5 538 102,82 zł,

- wprowadzeniu zmian na zadaniu pn.: „Modernizacja instalacji elektrycznej wraz z dokumentacją projektową dla budynku Zespołu Szkół Technicznych w Pile ul. Ceglana 4 -” polegających na zmniejszeniu wydatków o kwotę 18 066,37 zł w związku z oszczędnościami powstałymi w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych; limit wydatków na rok 2025, łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań zmniejszono o kwotę 18 066,37 zł,
- wprowadzeniu zmian na przedsięwzięciu wieloletnim pn.: „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile” polegających na: przeniesieniu części dochodów i wydatków z roku 2025 na rok 2026, dokonaniu przeniesień z dochodów i wydatków bieżących na majątkowe, przeniesieniu dochodów i wydatków w ramach wydziałów (w roku 2026 zwiększono limit wydatków bieżących o 7 573,56 zł a w 2025 zmniejszono limit wydatków bieżących o 166 482,08 zł i zwiększono limit wydatków majątkowych o 158 908,52 zł); limit zobowiązań i łączne nakłady finansowe nie ulegają zmianie.

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

- 13 787 402,61 zł w roku 2025 (z tego wydatki bieżące 4 009 533,00 zł, wydatki majątkowe 9 777 869,61 zł),
- 8 573 539,92 zł w roku 2026 (z tego wydatki bieżące 1 406 126,52 zł, wydatki majątkowe 7 167 413,40 zł),
- 1 065 923,99 zł w roku 2027 (wydatki bieżące),
- 990 697,60 zł w roku 2028 (wydatki bieżące),
- 385 732,40 zł w roku 2029 (wydatki bieżące).

Wprowadza się następujące przychody:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 000 000,00 zł przeznaczone na zwiększenia wydatków jednostek oświatowych,
- 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 w kwocie 219 683,45 zł (środki

Funduszu Pomocy) przeznaczone na pokrycie wydatków w placówkach oświatowych dotyczących zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy.

W wyniku zmian, o których mowa wyżej zmienił się wynik budżetu. Deficyt wynosi 7 251 841,82 zł i będzie finansowany z przychodów (przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, przychody wynikające 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 i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych).

W 2025 roku zmniejszyła się różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o kwotę 1 228 135,82 zł i różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych a wydatkami bieżącymi o kwotę 8 452,37 zł. Po zmianach dochody bieżące będą o 2 467 315,17 zł większe od wydatków bieżących a dochody bieżące skorygowane przychodami wykazanymi w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych będą o 15 397 162,39 zł większe od wydatków bieżących.

W związku ze zmianami, o których mowa wyżej dotyczącymi projektu pn.: „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile” zmianie uległy w 2025 i 2026 roku dochody i wydatki 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.

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 nr 2 do uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2025 - 2040.

Skarbnik Powiatu Pilskiego

/-/ Sonia Wojciechowska-Wiśniewska