

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2020 – 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 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 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Pilskiego za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku, przewidywane wykonanie 2019 roku, dla którego przyjęto plan na koniec października br. oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) 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 2020-2040.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby 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 relacji, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Pilskiego wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Pilskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
PKB	2,30%	2,20%	2,20%	2,10%	2,00%	2,00%	2,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 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 rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

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 i 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 (m. in.: wpływy z opłat, z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych),

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 2020 są zgodne z wielkościami przyjętymi w projekcie uchwały budżetowej.

Dochody bieżące na 2020 rok skalkulowano na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju, 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 180 102 120,33 zł. W dochodach tych poszczególne źródła wynoszą:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – 35 287 958 zł (zgodnie z kwotą określoną przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju),
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – 2 000 000 zł,
- subwencje ogólne – 90 921 527 zł (oświatowa – 84 739 405 zł, wyrównawcza – 5 298 299 zł i równoważąca – 883 823 zł),

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 27 506 058,33 zł (środki pochodzące z budżetu środków europejskich, z budżetu Wojewody Wielkopolskiego, dotacje i pomoc finansowa z gmin i powiatów, środki z Funduszu Pracy i Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa),
- pozostałe dochody – 24 386 577 zł (w tym wpływy z usług, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dochody związane z realizacją zadań rządowych, wpływy z opłaty komunikacyjnej, za wydanie prawa jazdy, za koncesje i licencje, za zajęcie pasa drogowego, wpływy z opłat z tytułu wydania zezwoleń na przejazdy po drogach powiatowych pojazdów z ładunkiem nienormatywnym, wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i służebności, użytkowanie wieczyste nieruchomości, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w pieczy zastępczej oraz wpływy z różnych opłat).

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 w latach 2021 - 2025

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	30,00%	70,00%
dotacje bieżące	30,00%	70,00%

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2026 – 2040 obniżono wagę PKB aby spowolnić wzrost dochodów. Uwzględniając powyższe założenia wskaźnik wzrostu ogólnej kwoty dochodów bieżących w poszczególnych latach wynosi: na rok 2021 – 103,1 %, 2022 – 103,0 %, 2023 – 102,9 %, 2024 – 102,9 %, 2025 – 102,8 %, 2026 – 101,9 %, 2027 – 101,9 %, 2028 – 101,9 %, 2029 – 101,8 %, 2030 – 102,3 %, 2031 – 101,8 %, 2032 – 101,7 %, 2033 – 101,7 %, 2034 – 101,7 %, 2035 – 101,6 %, 2036 – 101,6 %, 2037 – 101,6 %, 2038 – 101,5 %, 2039 – 101,5 %, 2040 – 101,5 %.

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 2020 zaplanowano w wysokości 9 300 169 zł, w tym ze sprzedaży majątku 1 652 120,00 zł. Na dochody majątkowe składają się dochody:

- pochodzące z Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile” w kwocie 5 580 000 zł; dofinansowanie przyznano ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej (umowa podpisana we wrześniu 2018 roku, a w 2019 roku aneksowano umowę zwiększając wartość dofinansowania),
- pochodzące z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i z budżetu państwa na realizację projektu pn.: „Nowoczesne centra społeczno-rekreacyjne powiatu pilskiego – przebudowa oraz adaptacja obiektów i przestrzeni publicznej w Pile” w kwocie 2 068 049 zł (EFRR – 1 824 749 zł, budżet państwa – 243 300 zł),
- ze sprzedaży majątku w kwocie 1 652 120 zł; środki planują się pozyskać ze sprzedaży:
 - gruntów ornych o łącznej powierzchni 5,1065 ha (działka 55/1 i nr 110) przez Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie – 255 325 zł,
 - łąki (działka nr 68) o powierzchni 1,9273 ha przez Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie – 57 819 zł,
 - lasu (park) o powierzchni 3,7016 ha przez Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie – 496 848 zł,
 - nieruchomości gruntowych położonych w miejscowości Dziegciarnia o powierzchni 8,9808 ha oraz miejscowości Dźwierszno Wielkie o powierzchni 7,2474 ha przez Dom Pomocy Społecznej w Dębnie – 649 128 zł,
 - działki nr 117/10 położonej w Falmierowie przez Starostwo Powiatowe w Pile – 40 000 zł,
 - działki nr 117/9 (1/2 po podziale) położonej w Falmierowie przez Starostwo Powiatowe w Pile – 20 000 zł,
 - działki nr 526 położonej w Rządzkowie o powierzchni 8000 m² przez Starostwo Powiatowe w Pile – 56 000 zł,
 - działki nr 91/5 położonej w Niezychowie o powierzchni 7 000 m² przez Starostwo Powiatowe w Pile – 49 000 zł,
 - działki 91/8 położonej w Niezychowie o powierzchni 1 900 m² przez Starostwo Powiatowe w Pile – 13 300 zł,
 - działki położonej w Pile przy ul. Grunwaldzkiej o powierzchni 113 m² przez Starostwo Powiatowe w Pile – 14 700 zł.

Planując dochody majątkowe na rok 2021 w wysokości 24 377 zł uwzględniono przyznane dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa na kontynuowany projekt pn.: „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” (środki EFS – 21 954,88 zł, budżet państwa – 2 422,12 zł).

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 2020 przyjęto zgodnie z projektem budżetu. Wynoszą one 174 747 567,61 zł. W latach 2021-2040 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Prognozując wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz pozostałe wydatki bieżące na lata 2021 – 2040 przyjęto w poszczególnych latach wskaźniki: na lata 2021–2025 wskaźnik 101,7 %, w latach 2026-2035 wskaźnik 102,5 % (100 % inflacji), na lata 2036–2040 – wskaźnik 101,8 %.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2020 zaplanowano na poziomie 109 461 710 zł. Jest to ok. 115 % wydatków planowanych w roku 2019. Taki wzrost wynika ze wzrostu wynagrodzenia minimalnego, planowanego podwyższenia wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi, o kwotę wzrostu minimalnego wynagrodzenia oraz uwzględniono skutki wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli od 1 września 2019 roku.

Przy prognozie wydatków bieżących uwzględniono również założenia art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych, zgodnie z którymi nie można uchwalić

budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

Wydatki na obsługę długu planowano w oparciu o obowiązującą stawkę WIBOR i postanowienia zawarte w umowach z poszczególnymi bankami. Do obsługi długu włączono ponadto koszty planowanej w roku 2020 emisji obligacji o wartości 12 500 000 zł oraz planowanej do zaciągnięcia pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w łącznej wysokości 5 132 820 zł na termomodernizację budynku Starostwa Powiatowego w Pile (w roku 2020 – 4 029 900 zł i w 2021 r. – 1 102 920 zł). Przy symulacji kosztów emisji obligacji przyjęto aktualną stawkę WIBOR 6M i marżę w wysokości 1,50 %. Przyjęto, że wykup obligacji po 1 mln zł nastąpi w latach 2022 - 2029 i w 2030 roku – 4,5 mln zł. Spłata pożyczki następować będzie od października 2021 roku do czerwca 2040 roku. Oprocentowanie zależy od efektywności energetycznej i może wynieść tylko 0,15 %.

Ponadto w latach 2020 – 2026 zabezpieczono po 200 000 zł wydatki z tytułu poręczeń. Wynika to z udzielonego przez Zarząd Powiatu w Pile w 2017 roku poręczenia kredytu zaciągniętego przez Szpital Powiatowy Wyrzysku Spółka z o.o. w Banku Spółdzielczym w Więcborku. Poręczenie obowiązuje do 31.12.2026 roku.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Piłski na lata 2020-2023.

Wydatki majątkowe na rok 2020 wynoszą 25 760 669,72 zł. W ramach wydatków majątkowych planuje się:

- kontynuację budowy hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile – 13 766 751 zł,
- kontynuacją zadania „Nowoczesne centra społeczno-rekreacyjne powiatu piłskiego – przebudowa oraz adaptacja obiektów i przestrzeni publicznej w Pile” – 2 657 068,72 zł,
- realizację zadania pn.: „Termomodernizacja i remont budynków Starostwa Powiatowego przy alei Niepodległości 33/35 i 37 w Pile” – 4 797 500 zł,
- przebudować bieżnię na stadionie przy ul. Okrzei w Pile – 500 000 zł.

Ponadto utworzono rezerwę celową na inwestycje w wysokości 964 750 zł w ramach której zabezpieczono środki na utworzenie ośrodka radioterapii w Pile, na wkład własny powiatu na termomodernizację Szpitala Specjalistycznego w Pile oraz na pozostałe zadania inwestycyjne.

Zaplanowano również w ramach wydatków majątkowych dotacje w wysokości 3 074 600 zł, z tego dla:

- Gminy Piła na dofinansowanie inwestycji drogowych w Pile w wysokości 1 000 000 zł (zgodnie z porozumieniem zawartym w 2007 roku),
- Szpitala Specjalistycznego w Pile na utworzenie Oddziału Onkologii – 2 074 600 zł.

Planując wydatki majątkowe na lata 2021 - 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. Jednocześnie planując te wydatki uwzględniono kontynuację zadań rozpoczętych w latach wcześniejszych. W poszczególnych latach wydatki te ustalono w wysokości:

- w 2021 r. – 3 453 489,41 zł (w tym 1 000 000 zł stanowią dotacje na inwestycje dla Gminy Piła – zgodnie z zawartym porozumieniem z 2007 r.),
- w 2022 r. – 5 386 286,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2023 r. – 7 962 295,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2024 r. – 10 933 636,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2025 r. – 13 432 572,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2026 r. – 12 936 994,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2027 r. – 12 219 667,97 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2028 r. – 11 972 909,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2029 r. – 10 705 582,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2030 r. – 10 699 924,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2031 r. – 14 130 995,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2032 r. – 12 760 728,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2033 r. – 11 230 177,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2034 r. – 9 532 226,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2035 r. – 7 659 643,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2036 r. – 7 335 102,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2037 r. – 6 894 812,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2038 r. – 6 333 466,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2039 r. – 5 751 090,64 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2040 r. – 5 283 906,07 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje).

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 2020 wynoszą 3 703 398,33 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 3 506 602,07 zł, wkład krajowy 196 796,26 zł). Na rok 2021 dochody te wynoszą 795 516,30 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 739 579,30 zł, wkład krajowy 55 937,00 zł). Dotyczą one projektów:

- „Wsparcie osób starszych, niesamodzielných, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” - dochody bieżące na rok 2020 wynoszą – 997 585,87 zł (EFS – 898 464,90 zł, budżet państwa – 99 120,97 zł),
- „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim” - dochody na rok 2020 wynoszą – 254 425 zł (EFRR),
- BEING AWARE OF WORLD OF BUSINESS ONLINE realizowany w ramach programu ERASMUS+, Akcja2: „Partnerstwa współpracy szkół” - dochody na rok 2020 wynoszą – 32 928 zł (środki pochodzą z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji),
- „Usługi społeczne dla mieszkańców Powiatu Pilskiego” - dochody bieżące na rok 2020 wynoszą – 440 446,92 zł (EFS – 394 084,09 zł, budżet państwa – 46 362,83 zł), na rok 2021 – dochody wynoszą 293 631,28 zł (EFS – 262 722,73 zł, budżet państwa – 30 908,55 zł),
- ERASMUS+ „Usługi gastronomiczne i hotelarskie przyszłością rynku pracy” – dochody na rok 2020 wynoszą 125 192 zł,
- „Sukces zawodowy naszym priorytetem” – dochody na rok 2020 zaplanowano na poziomie 121 376,20 zł (środki z EFS – 114 647,42 zł, budżet państwa – 6 728,78 zł),
- „Od stażysty do specjalisty” – na rok 2020 dochody wynoszą 127 378,75 zł (środki z EFS – 120 430,98 zł, budżet państwa – 6 947,77 zł),
- „Kadry przyszłości – kształcenie zawodowe w pilskim Mechaniku zgodnie z potrzebami rynku pracy” - dochody na rok 2020 wynoszą 244 863,13 zł (EFS – 231 478,96 zł, budżet państwa – 13 384,17 zł), na rok 2021 - 94 042,50 zł (EFS – 88 902,16 zł, budżet państwa – 5 140,34 zł),
- „Teatralna stawia na zawodowców”- dochody na rok 2020 wynoszą 204 153,18 zł (środki z EFS – 192 874,94 zł, budżet państwa – 11 278,24 zł), na 2021 r. – 187 660,33 zł (środki z EFS – 177 293,23 zł, budżet państwa – 10 367,10 zł),

- „Moja przyszłość moim celem” – dochody na rok 2020 zaplanowano na poziomie 97 476,01 zł (środki z EFS – 92 078,24 zł, budżet państwa – 5 397,77 zł), na 2021 r. – 41 187,50 zł (środki z EFS – 38 906,72 zł, budżet państwa – 2 280,78 zł),
- „Dobra szkoła – dobry zawód” - na rok 2020 dochody wynoszą 137 152 zł (środki z EFS – 129 576,27 zł, budżet państwa – 7 575,73 zł), na 2021 r. – 131 078 zł (środki z EFS – 123 837,77 zł, budżet państwa – 7 240,23 zł),
- ERASMUS+ „Poszerzenie horyzontów – rozwój zawodowy oraz osobisty w Unii Europejskiej” – na rok 2020 dochody zaplanowano na poziomie 294 039 zł, na 2021 r. – 5 000 zł,
- „Promocja gospodarcza Powiatu Pilskiego” – dochody na rok 2020 wynoszą 626 382,27 zł (środki z EFRR), na rok 2021 - 42 916,69 zł (środki z EFRR).

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 2020 wynoszą 2 068 049 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 1 824 749 zł, wkład krajowy 243 300 zł). Na rok 2021 dochody te wynoszą 24 377 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 21 954,88 zł, wkład krajowy 2 422,12 zł). Dotyczą one projektów:

- „Nowoczesne centra społeczno-rekreacyjne powiatu pilskiego – przebudowa oraz adaptacja obiektów i przestrzeni publicznej w Pile” – na rok 2020 dochody wynoszą 2 068 049,00 zł (środki EFRR – 1 824 749 zł, budżet państwa - 243 300 zł),
- „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” – dochody na rok 2021 wynoszą 24 377 zł (EFS – 21 954,88 zł, budżet państwa – 2 422,12 zł).

Wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy na rok 2020 są większe od dochodów o 617 186,67 zł, a na rok 2021 o 61 710,41 zł. Wynika to z udziału powiatu w finansowaniu projektów: „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim” (33 525 zł w 2020 roku), „Usługi społeczne dla mieszkańców Powiatu Pilskiego” (28 627,68 zł w 2020 roku i 19 085,12 zł w 2021 roku), „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” (29 208,24 w 2021 roku), „Promocja gospodarcza Powiatu Pilskiego” (275 033,99 zł w 2020 roku i 13 417,05 zł w 2021 roku) oraz projektu „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarńkowsko-Trzcianieckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego” (280 000 zł w 2020 roku).

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 2020 są wyższe od dochodów o 589 019,72 zł a na rok 2021 o 6 127 zł. Wynika to z udziału

powiatu w finansowaniu projektów „Wsparcie osób starszych, niesamodzielných, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” (6 127 zł w 2021 roku) oraz „Nowoczesne centra społeczno-rekreacyjne powiatu pilskiego – przebudowa oraz adaptacja obiektów i przestrzeni publicznej w Pile” (589 019,72 zł w 2020 r.).

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 2020 zakłada się, że budżet zamknie się deficytem w wysokości 11 105 948 zł, który pokryty zostanie przychodami z emisji obligacji i pożyczki. W latach 2021 – 2040 planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczana będzie na spłatę kredytów, pożyczek oraz na wykup obligacji.

Tabela: Wynik budżetu Powiatu Pilskiego

	2020	2021	2022	2023
Dochody	189 402 289,33	185 795 842,00	191 488 256,00	197 110 877,00
Wydatki	200 508 237,33	181 406 355,41	186 205 893,64	191 696 539,64
Wynik budżetu	-11 105 948,00	4 389 486,59	5 282 362,36	5 414 337,36
	2024	2025	2026	2027
Dochody	202 759 582,00	208 570 164,00	212 656 054,00	216 736 285,00
Wydatki	197 634 331,64	203 132 413,64	207 218 303,64	210 970 313,97
Wynik budżetu	5 125 250,36	5 437 750,36	5 437 750,36	5 765 971,03
	2028	2029	2030	2031
Dochody	220 807 460,00	224 866 122,00	228 999 386,00	233 116 336,00
Wydatki	215 533 709,64	219 192 371,64	224 225 635,64	232 842 585,64
Wynik budżetu	5 273 750,36	5 673 750,36	4 773 750,36	273 750,36
	2032	2033	2034	2035
Dochody	237 213 355,00	241 286 783,00	245 332 922,00	249 348 040,00
Wydatki	236 939 604,64	241 013 032,64	245 059 171,64	249 074 289,64
Wynik budżetu	273 750,36	273 750,36	273 750,36	273 750,36
	2036	2037	2038	2039
Dochody	253 428 869,00	257 474 353,00	261 480 654,00	265 549 293,00
Wydatki	253 155 118,64	257 200 602,64	261 206 903,64	265 275 542,64
Wynik budżetu	273 750,36	273 750,36	273 750,36	273 750,36
	2040			
Dochody	269 681 240,00			
Wydatki	269 544 364,07			
Wynik budżetu	136 875,93			

Źródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

W roku 2020 planuje się pozyskać przychody w wysokości 16 529 900 zł z tytułu emisji obligacji na kwotę 12 500 000 zł oraz z pożyczki Jessica 2 z Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 4 029 900 zł na termomodernizację budynków Starostwa Powiatowego w Pile (I transza). W 2021 roku zaplanowano przychody na kwotę 1 102 920 zł (II transza pożyczki Jessica 2 z Banku Gospodarstwa Krajowego).

Przyjęto, że wykup obligacji po 1 mln zł nastąpi w latach 2022 - 2029 i w 2030 roku – 4,5 mln zł. Spłata pożyczki następować będzie od października 2021 roku do czerwca 2040 roku.

7. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 44 068 840,67 zł. W roku 2020 planuje się zaciągnąć kolejne zobowiązania. Zadłużenie na koniec 2020 roku może wynieść 55 174 788,67 zł. Spłata tego zadłużenia planowana jest do roku 2040.

Rozchody w poszczególnych latach wynoszą:

- w 2020 r. – 5 423 952,00 zł,
- w 2021 r. – 5 492 406,59 zł,
- w 2022 r. – 5 282 362,36 zł,
- w 2023 r. – 5 414 337,36 zł,
- w 2024 r. – 5 125 250,36 zł,
- w 2025 r. – 5 437 750,36 zł,
- w 2026 r. – 5 437 750,36 zł,
- w 2027 r. – 5 765 971,03 zł,
- w 2028 r. – 5 273 750,36 zł,
- w 2029 r. – 5 673 750,36 zł,
- w 2030 r. – 4 773 750,36 zł,
- w 2031 r. – 273 750,36 zł,
- w 2032 r. – 273 750,36 zł,
- w 2033 r. – 273 750,36 zł,
- w 2034 r. – 273 750,36 zł,
- w 2035 r. – 273 750,36 zł,
- w 2036 r. – 273 750,36 zł,
- w 2037 r. – 273 750,36 zł,
- w 2038 r. – 273 750,36 zł,
- w 2039 r. – 273 750,36 zł,

- w 2040 r. – 136 875,93 zł.

Przyjmując natomiast spłaty związane wyłącznie z faktycznie zaciągniętymi zobowiązaniami, rozchody wnoszą:

- w 2020 r. – 5 423 952,00 zł,
- w 2021 r. – 5 423 969,00 zł,
- w 2022 r. – 4 008 612,00 zł,
- w 2023 r. – 4 140 587,00 zł,
- w 2024 r. – 3 851 500,00 zł,
- w 2025 r. – 4 164 000,00 zł,
- w 2026 r. – 4 164 000,00 zł,
- w 2027 r. – 4 492 220,67 zł,
- w 2028 r. – 4 000 000,00 zł,
- w 2029 r. – 4 400 000,00 zł.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. i zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

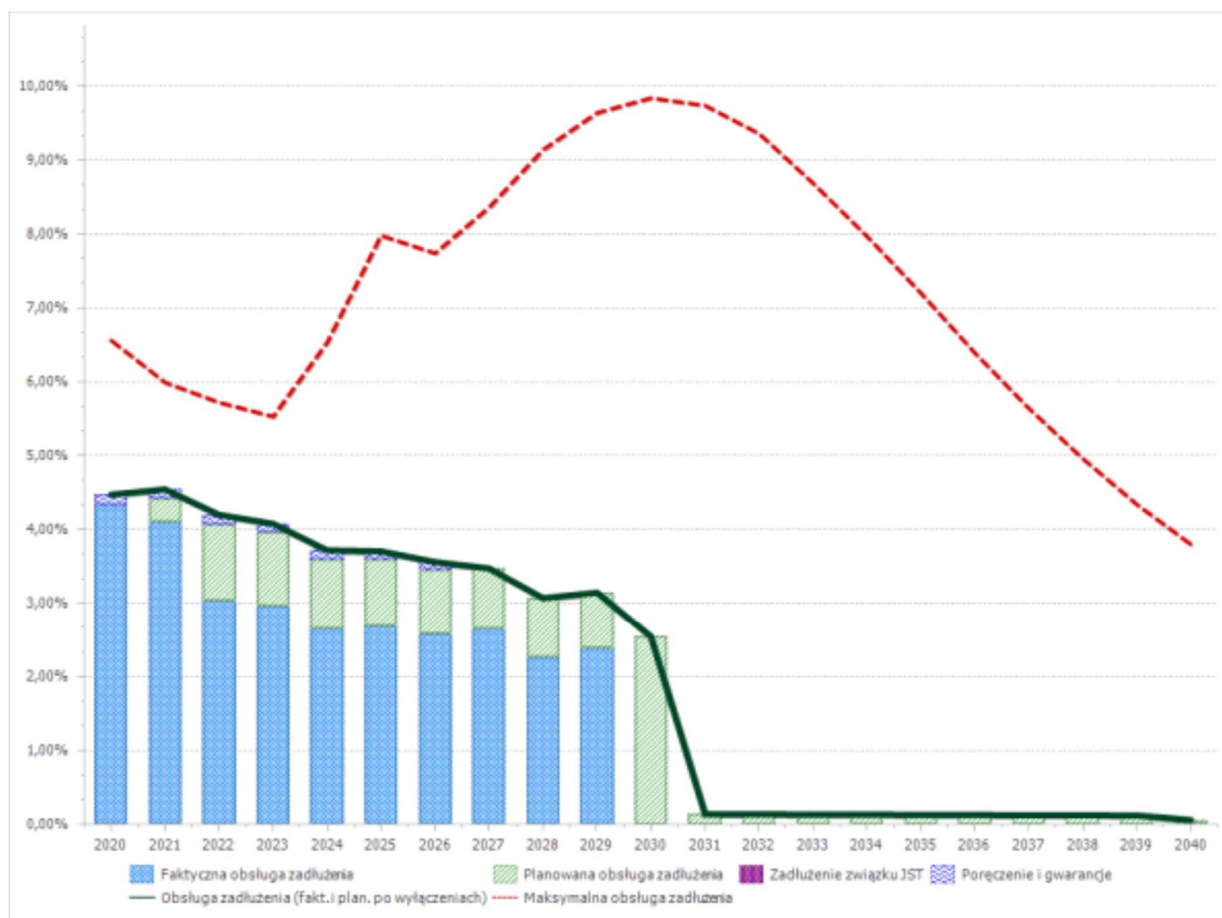
Tabela: Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,47%	4,54%	4,20%	4,08%	3,72%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	6,58%	6,01%	5,75%	5,53%	6,53%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	6,56%	5,99%	5,72%	5,53%	6,53%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,70%	3,56%	3,47%	3,07%	3,14%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	7,98%	7,74%	8,36%	9,14%	9,64%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	7,98%	7,74%	8,36%	9,14%	9,64%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030	2031	2032	2033	2034
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,54%	0,14%	0,14%	0,14%	0,13%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	9,84%	9,74%	9,36%	8,69%	7,97%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	9,84%	9,74%	9,36%	8,69%	7,97%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2035	2036	2037	2038	2039
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,13%	0,13%	0,13%	0,12%	0,12%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	7,20%	6,39%	5,64%	4,96%	4,34%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	7,20%	6,39%	5,64%	4,96%	4,34%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2040				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,06%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	3,80%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	3,80%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



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:

- 25 550 986,72 zł w roku 2020 (z tego wydatki bieżące 4 329 667 zł, wydatki majątkowe 21 221 319,72 zł),
- 2 741 838,75 zł w roku 2021 (z tego wydatki bieżące 1 398 334,75 zł, wydatki majątkowe 1 343 504 zł),
- 29 354,79 zł w roku 2022 (wydatki bieżące).

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 2018 roku projektu BEING AWARE OF WORLD OF BUSINESS ONLINE realizowanego w ramach programu ERASMUS+, Akcja2: „Partnerstwa współpracy szkół”; realizatorem jest Zespół Szkół im. Stanisława Staszica w Pile; łączne nakłady wynoszą 144 427 zł, na rok 2020 planowane wydatki wynoszą 32 928 zł,
 - kontynuację z 2018 roku projektu „Usługi gastronomiczne i hotelarskie przyszłością rynku pracy” w ramach programu Erasmus+ Mobilność Edukacyjna; projekt realizowany przez Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile; łączne nakłady wynoszą 310 384 zł, wydatki na rok 2020 zaplanowano na poziomie 125 192 zł,
 - kontynuację z 2018 roku przedsięwzięcia pn.: „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim”; projekt realizowany jest przez Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile, a parterem projektu jest Nadleśnictwo Zdrojowa Góra

i Nadleśnictwo Kaczory; łączne nakłady wynoszą 1 415 820 zł (1 319 720 zł wydatki bieżące i 96 100 zł wydatki majątkowe, których realizację zaplanowano na rok 2019), na rok 2020 pozostała kwota 287 950 zł (środki EFRR - 254 425 zł, środki powiatu - 33 525 zł), kwota ta dotyczy wydatków bieżących,

- kontynuację z 2019 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Usługi społeczne dla mieszkańców Powiatu Pilskiego”, w ramach Wielkopolskiego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, działanie 7.2. Usługi społeczne i zdrowotne; projekt realizowany jest przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile w partnerstwie z Fundacją im. Królowej Polski św. Jadwigi w Puszczykowie w latach 2019 – 2021, łączna wartość projektu wynosi 954 256 zł, na rok 2020 zaplanowano kwotę 469 074,60 zł (środki z EFS – 394 084,09 zł, budżet państwa – 46 362,83 zł, budżet powiatu – 28 627,68 zł), na 2021 r. – 312 716,40 zł (środki z EFS – 262 722,73 zł, budżet państwa – 30 908,55 zł, budżet powiatu – 19 085,12 zł),
- kontynuację z 2018 r. projektu pn.: „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego; projekt realizowany jest przez Starostwo Powiatowe w Pile i Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile, partnerami projektu jest Gmina Szydłowo (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej), Gmina Wysoka (Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej), firma A-KWADRAT Klaudia Kaczmarek z Piły, Fundacja Solidarności Międzypokoleniowej i Samopomocy Sąsiedzkiej S2; łączne nakłady wynoszą 3 204 559,13 zł (3 000 453,99 zł wydatki bieżące, 204 105,14 zł wydatki majątkowe), na lata 2020 i 2021 pozostały kwoty:
 - 2020 r. – 997 585,87 zł (kwota dotyczy wydatków bieżących, z tego środki z EFS – 898 464,90 zł, z budżetu państwa – 99 120,97 zł),
 - 2021 r. – 59 712,24 zł (29 208,24 zł wydatki bieżące stanowiące wkład powiatu pilskiego, 30 504 zł wydatki majątkowe, z tego środki EFS – 21 954,88 zł, 2 422,12 zł środki z budżetu państwa i 6 127 zł środki z powiatu pilskiego),
- kontynuację z 2019 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Sukces zawodowy naszym priorytetem” w ramach Wielkopolskiego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, priorytet 8. Edukacja, działanie 8.3. Wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy;

projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile i Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile, łączna wartość projektu wynosi 311 819,75 zł, na rok 2020 wydatki zaplanowano na poziomie 121 376,20 zł (środki z EFS – 114 647,42 zł, budżet państwa – 6 728,78 zł),

- kontynuację z 2019 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Od stażysty do specjalisty” w ramach Wielkopolskiego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, priorytet 8. Edukacja, działanie 8.3. Wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy; projekt realizowany jest przez Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku i Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile, łączna wartość projektu wynosi 384 502,28 zł, na rok 2020 pozostała kwota – 127 378,75 zł (środki z EFS – 120 430,98 zł, budżet państwa – 6 947,77 zł),
- kontynuację z 2019 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Kadry przyszłości – kształcenie zawodowe w pilskim Mechaniku zgodnie z potrzebami rynku pracy” w ramach Wielkopolskiego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, priorytet 8. Edukacja, działanie 8.3. Wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy; projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Technicznych w Pile i Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile; łączne nakłady wynoszą 766 192,98 zł (wydatki bieżące 751 192,98 zł, wydatki majątkowe 15 000 zł, których realizacja ma się zakończyć w 2019 roku); na lata 2020- 2021 pozostały kwoty:
 - 2020 r. – 244 863,13 zł wydatki bieżące (EFS – 231 478,96 zł, budżet państwa – 13 384,17 zł),
 - 2021 r. – 94 042,50 zł wydatki bieżące (EFS – 88 902,16 zł, budżet państwa – 5 140,34 zł),
- kontynuację z 2019 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Teatralna stawia na zawodowców”, w ramach Wielkopolskiego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, priorytet 8. Edukacja, działanie 8.3. Wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy; projekt realizowany jest przez Zespół Szkół przy Teatralnej w Pile i Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego, łączna wartość projektu wynosi 756 563,99 zł, na rok 2020 zaplanowano – 204 153,18 zł (środki z EFS – 192 874,94 zł, budżet państwa – 11 278,24 zł), na 2021 r. – 187 660,33 zł (środki z EFS – 177 293,23 zł, budżet państwa – 10 367,10 zł);

- kontynuację z 2019 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Moja przyszłość moim celem” w ramach Wielkopolskiego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, priorytet 8. Edukacja, działanie 8.3. Wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy; projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Ekonomicznych w Pile i Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile, łączna wartość projektu wynosi 596 911,51 zł, na rok 2020 wydatki zaplanowano na poziomie 97 476,01 zł (środki z EFS – 92 078,24 zł, budżet państwa – 5 397,77 zł), na 2021 r. – 41 187,50 zł (środki z EFS – 38 906,72 zł, budżet państwa – 2 280,78 zł),
- kontynuację z 2019 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Dobra szkoła – dobry zawód” - Pilska Budowlanka kształci zawodowców, w ramach Wielkopolskiego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, priorytet 8. Edukacja, działanie 8.3. Wzmocnienie oraz dostosowanie kształcenia i szkolenia zawodowego do potrzeb rynku pracy; projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Budowlanych w Pile i Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile, łączna wartość projektu wynosi 936 629,32 zł, na lata 2020 i 2021 pozostały kwoty:
 - 2020 r. - 137 152 zł (środki z EFS – 129 576,27 zł, budżet państwa – 7 575,73 zł),
 - 2021 r. - 131 078 zł (środki z EFS – 123 837,77 zł, budżet państwa – 7 240,23 zł),
- kontynuację z roku 2019 przedsięwzięcia wieloletniego w ramach ERASMUS+ pn.: „Poszerzenie horyzontów – rozwój zawodowy oraz osobisty w Unii Europejskiej”; projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Technicznych w Pile; łączna wartość projektu wynosi 301 539 zł, na 2020 r. wydatki zaplanowano na poziomie 294 039 zł, na 2021 r. – 5 000 zł; projekt realizowany jest w ramach wydatków bieżących,
- kontynuację z 2019 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Promocja gospodarcza Powiatu Pilskiego” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020, oś priorytetowa 1: Innowacyjna i konkurencyjna gospodarka, działanie 1.4. Internacjonalizacja gospodarki regionalnej, projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, projekt realizowany jest przez Biuro Starosty Starostwa Powiatowego w Pile a partnerem jest Fundacja na Rzecz Wsparcia Innowacji w JST; łączna wartość projektu wynosi 1 066 049,98 zł, na lata 2020 – 2021 pozostały kwoty:

- 2020 r. – 901 416,26 zł (środki z EFRR – 626 382,27 zł, budżet powiatu – 275 033,99 zł),
 - 2021 r. – 56 333,74 zł (środki z EFRR – 42 916,69 zł, budżet powiatu – 13 417,05 zł),
 - kontynuację z 2017 roku zadania inwestycyjnego pn.: „Nowoczesne centra społeczno-rekreacyjne powiatu pilskiego – przebudowa oraz adaptacja obiektów i przestrzeni publicznej w Pile”; projekt dofinansowany został ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i z budżetu państwa, łączne nakłady wynoszą 8 768 028,83 zł, na rok 2020 wydatki zaplanowano na poziomie 2 657 068,72 zł (środki EFRR – 1 824 749 zł, budżet państwa - 243 300 zł, środki budżetu powiatu – 589 019,72 zł),
 - kontynuację z 2016 roku przedsięwzięcia pn.: „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego”; łączne nakłady wynoszą 672 754,99 zł (613 324,99 zł wydatki bieżące, a 59 430 zł wydatki majątkowe); na rok 2020 pozostała kwota 280 000 zł, która przeznaczona ma być na wydatki bieżące).
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, które obejmują wydatki przeznaczone na:
- kontynuację z 2016 roku zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile”; łączną wartość zadania po zmianach określono na kwotę 15 088 132 zł, a wydatki na rok 2020 planuje się w wysokości 13 766 751 zł; projekt ten uzyskał dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w łącznej kwocie 6 000 000 zł (w 2020 r. - 5 580 000 zł),
 - realizację nowego zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja i remont budynków Starostwa Powiatowego przy alei Niepodległości 33/35” i 37 w Pile”; projekt realizowany będzie przez Starostwo Powiatowe w Pile w latach 2020 – 2021, łączne nakłady na to zadanie wynoszą 6 110 500 zł, na rok 2020 – zaplanowano kwotę 4 797 500 zł, a na 2021 r. – 1 313 000 zł, na finansowanie zadania złożony został wniosek o dofinansowanie w formie pożyczki Jessica 2 do Banku Gospodarstwa Krajowego,
 - realizację nowego przedsięwzięcia wieloletniego zadania pn.: „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim – etap II”; projekt realizowany ma być w latach 2020 – 2022 przez Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile, łączne nakłady (bez

dofinansowania) wynoszą 579 544,83 zł, z tego w roku 2020 – 9 082,00 zł, w 2021 r. – 541 108,04 zł, w 2022 r. – 29 354,79 zł (wkład powiatu); na dofinansowanie zadania złożony został wniosek do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Poziom dofinansowania może wynieść do 85% kosztów kwalifikowalnych. Projekt wpisuje się w poz. 1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe. W przypadku otrzymania dofinansowania wydatki na projekt przeniesione zostaną do poz. 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.

Skarbnik Powiatu Pilskiego
/-/ Tomasz Pawłowski