

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2021 – 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 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Pilskiego za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem za III kwartały 2020 r. Jedynie w poz. 10.11 wieloletniej prognozy finansowej (wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w kolumnie plan za III kwartały roku poprzedzającego rok budżetowy i przewidywanego wykonania 2020 r. przyjęto wydatki bieżące wykonane na dzień 30.09.2020 r. Kwota ta dotyczy wydatków bieżących poniesionych na działania związane z przeciwdziałaniem, zapobieganiem i zwalczaniem COVID-19.

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 2021-2040.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Planuje się natomiast wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczają okres prognozy długu. Informację o takich poręczeniach zamieszczone będą w dalszej części objaśnień.

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2035	2036	2037	2038	2039	2040	
PKB	2,30%	2,20%	2,20%	2,10%	2,00%	2,00%	
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%	2,80%	2,80%	

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2040 prognozę wykonano z uwzględnieniem wskaźników dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

2. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Pileckiego 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 gospodarowania majątkiem powiatu, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, wpływy z usług oraz pozostałe).

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 2021 są zgodne z wielkościami przyjętymi w projekcie uchwały budżetowej.

Dochody bieżące na 2021 rok skalkulowano na podstawie danych otrzymanych od Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, 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 184 190 834,41 zł. W dochodach tych poszczególne źródła wynoszą:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – 34 961 927 zł (kwota wyższa o 450 000 zł od określonej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej),
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – 2 100 000 zł,
- subwencje ogólne – 91 549 413 zł (oświatowa – 84 346 323 zł, wyrównawcza – 6 236 516 zł i równoważąca – 966 574 zł),
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 28 708 708,41 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 – 26 870 786 zł (w tym m.in.: 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 przejazd 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 2022 – 2025

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%
pozostałe	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2026 – 2040 obniżono wagę inflacji aby spowolnić wzrost dochodów. Uwzględniając powyższe założenia wskaźnik wzrostu ogólnej kwoty dochodów bieżących w poszczególnych latach wynosi 101,8 %.

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 2021 zaplanowano w wysokości 4 041 336,20 zł, w tym ze sprzedaży majątku 3 966 000,00 zł. Na dochody majątkowe składają się dochody:

- pochodzące z Europejskiego Funduszu Społecznego i z budżetu państwa na realizację projektu pn.: „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” w kwocie 24 377,00 zł (EFS – 21 954,88 zł, budżet państwa – 2 422,12 zł),
- pochodzące z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim – Etap II” – 50 959,20 zł,
- ze sprzedaży majątku w kwocie 3 966 000 zł; środki planują się pozyskać ze sprzedaży:
 - nieruchomości położonej w Niezychowie na działce 212/25 – 2 500 000 zł,
 - działki nr 117/9 położonej w Falmierowie – 101 000 zł,
 - części działki 526 położonej w Rzadkowie wraz z budynkiem - 300 000 zł,
 - działki nr 91/5 oraz działki 91/8 położonych w Niezychowie – 50 000 zł,
 - działki 308/1 (po podziale) położonej w Pile przy ul. Towarowej – 15 000 zł,
 - gruntów rolnych – 1 000 000 zł.

Dochodów majątkowych na lata następne nie planuje się.

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 2021 przyjęto zgodnie z projektem budżetu. Wynoszą one 179 968 556,02 zł. W latach 2022-2040 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. Podobnie wydatki na poręczenia wynikają z zawartych umów.

Prognozując wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz pozostałe wydatki bieżące na rok 2022 przyjęto poziom wydatków nieco niższy. Zarząd Powiatu w Pile w 2021 roku zamierza dokonać zmian organizacyjnych, których efektem mają być niższe koszty działalności jednostek (szczególnie wynagrodzeń). Prognozując wydatki bieżące na rok 2023 przyjęto wskaźnik 100,9 %. Natomiast dla lat 2024 – 2040 przyjęty wskaźnik wzrostu dla wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących wyniósł 101,9 %.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2021 zaplanowano na poziomie 116 991 105 zł. Jest to ok. 106,8 % wydatków planowanych w roku 2020. Taki wzrost wynika ze wzrostu wynagrodzenia minimalnego oraz uwzględniono skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od dnia 1 września 2020 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 6 (dla roku 2021) i o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 (dla lat następnych).

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 2021 emisji obligacji o wartości 6 900 000 zł. Przy symulacji kosztów emisji obligacji przyjęto aktualną stawkę WIBOR 6M i marżę w wysokości 1,30 %. Przyjęto, że wykup obligacji nastąpi w roku 2030 w wysokości 1 000 000 zł i w roku 2031 w wysokości 5 900 000 zł. Odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji są niższe od kwot przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2040 z uwagi na to, iż do obliczeń przyjęto aktualny WIBOR (3M – 0,22 %, 6M – 0,25 %).

Rok wcześniej planując te wielkości WIBOR wynosił: 3M – 1,72 %, 6M – 1,79 %. Ponadto zaktualizowano odsetki od kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2020 w wysokości 2 mln zł w związku z ubytkiem w dochodach (kredyt podlegający wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych). W wyniku postępowania przetargowego Bank Gospodarstwa Krajowego przedłożył najkorzystniejszą ofertę i zaproponował marżę w wysokości 0,9 % (wprowadzając ten kredyt do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020 – 2040 przyjęto marżę na poziomie 1,5 %). Odsetki i raty od tego kredytu wyodrębniono w poz. 2.1.3.3, 5.1.1 oraz 10.10.

Ponadto w latach 2021 – 2040 zabezpieczono wydatki z tytułu poręczeń. W latach 2021 – 2026 kwota po 200 000 zł rocznie wynika 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.

W wieloletniej prognozie finansowej ujęto także potencjalne spłaty wynikające z udzielonego poręczenia kredytu zaciągniętego przez Szpital Specjalistyczny w Pile. Umowa poręczenia zawarta została 14 lipca 2020 r. Kwoty wynikające z poręczenia wynoszą po 1 500 000 zł od 2022 r. do 2041 r. (jeden rok dłużej niż wieloletnia prognoza finansowa).

Ponadto ujęto do poręczeń wydatki z tytułu kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2020 r. przez Szpital Powiatowy w Wyrzysku Sp. z o.o. do wysokości 4 000 000 zł. Poręczenie ma być udzielone w 2020 roku. Okres kredytowania ustalono na lata 2020 – 2033. Spłata kredytu następować będzie od 2021 do 2033. W latach 2021 – 2026 zabezpiecza się wydatki z tytułu poręczeń w wysokości 200 000 zł rocznie, a w latach 2027 – 2033 po 400 000 zł rocznie. Poręczenie dotyczyć będzie kapitału (bez odsetek) i obowiązywać będzie do 2033 roku. Aktualnie trwają uzgodnienia między Bankiem a Szpitalem.

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

- w 2021 r. – 400 000 zł,
- w 2022 r. – 1 900 000 zł,
- w 2023 r. – 1 900 000 zł,
- w 2024 r. – 1 900 000 zł,
- w 2025 r. – 1 900 000 zł,
- w 2026 r. – 1 900 000 zł,
- w 2027 r. – 1 900 000 zł,

- w 2028 r. – 1 900 000 zł,
- w 2029 r. – 1 900 000 zł,
- w 2030 r. – 1 900 000 zł,
- w 2031 r. – 1 900 000 zł,
- w 2032 r. – 1 900 000 zł,
- w 2033 r. – 1 900 000 zł,
- w 2034 r. – 1 500 000 zł,
- w 2035 r. – 1 500 000 zł,
- w 2036 r. – 1 500 000 zł,
- w 2037 r. – 1 500 000 zł,
- w 2038 r. – 1 500 000 zł,
- w 2039 r. – 1 500 000 zł,
- w 2040 r. – 1 500 000 zł.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na rok 2021 wynoszą 9 556 351,24 zł. W ramach wydatków majątkowych planuje się:

- kontynuację zadania pn.: „Termomodernizacja i remont budynków Starostwa Powiatowego przy alei Niepodległości 33/35 i 37 w Pile” – 2 465 890 zł,
- zagospodarować teren Starostwa Powiatowego wokół budynku - 300 000 zł,
- opracować dokumentacje techniczne niezbędne w procesie planowania przyszłych zadań inwestycyjnych związanych z budową i modernizacją dróg powiatowych – 520 000 zł,
- realizować zadanie pn.: „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie” - 1 848 787,26 zł (wkład powiatu; na dofinansowanie zadania złożony został wniosek do Urzędu Marszałkowskiego),
- zakupy inwestycyjne w ramach projektu „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim – Etap II” i „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” – 104 244,96 zł,
- zakupy inwestycyjne na potrzeby Starostwa Powiatowego w Pile – 355 500 zł.

Ponadto utworzono rezerwę celową na inwestycje w wysokości 2 500 000 zł.

Zaplanowano również w ramach wydatków majątkowych dotacje w wysokości 1 461 929,02 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),
- Samorządu Województwa Wielkopolskiego na projekt „ Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa” - 461 929,02 zł.

Planując wydatki majątkowe na lata 2022 - 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 2022 r. – 3 400 000 zł (w tym 1 000 000 zł stanowią dotacje na inwestycje dla Gminy Piła – zgodnie z zawartym porozumieniem z 2007 r.),
- w 2023 r. – 6 200 000 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2024 r. – 7 996 401,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2025 r. – 9 243 843,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2026 r. – 9 448 891,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2027 r. – 9 327 005,93 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2028 r. – 10 029 339,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2029 r. – 9 957 734,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2030 r. – 10 188 551,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2031 r. – 10 003 407,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2032 r. – 16 114 220,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2033 r. – 16 231 789,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2034 r. – 16 747 455,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2035 r. – 16 861 111,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2036 r. – 16 972 639,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2037 r. – 17 081 925,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),

- w 2038 r. – 17 188 844,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2039 r. – 17 293 275,60 zł (w tym 1 000 000 zł dotacje),
- w 2040 r. – 17 511 746,00 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 2021 wynoszą 3 053 446,41 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 2 966 604,95 zł, wkład krajowy 86 841,46 zł). Na rok 2022 dochody te wynoszą 1 406 761,51 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 1 393 073,21 zł, wkład krajowy 13 688,30 zł) a na 2023 r. – 76 250 zł (w tym środki unijne 68 235,12 zł). Dotyczą one projektów:

- „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” - dochody bieżące na rok 2021 wynoszą – 169 810,49 zł (EFS – 163 075,57 zł, budżet państwa – 6 734,92 zł),
- „Usługi społeczne dla mieszkańców Powiatu Pilskiego” - dochody bieżące na rok 2021 wynoszą – 293 631,28 zł (EFS – 262 722,73 zł, budżet państwa – 30 908,55 zł),
- ERASMUS+ „Poszerzenie horyzontów – rozwój zawodowy oraz osobisty w Unii Europejskiej” – na rok 2021 dochody zaplanowano na poziomie – 5 000 zł,
- ERASMUS+ „Mobilność edukacyjna szansą na wyższe kompetencje zawodowe” - na rok 2021 dochody zaplanowano na poziomie 138 660,82 zł (środki unijne – 130 743,29 zł, budżet państwa – 7 917,53 zł),
- „Promocja gospodarcza Powiatu Pilskiego” – dochody na rok 2021 wynoszą 49 895,00 zł (środki z EFRR), na rok 2022 – 521 893,43 zł (środki z EFRR),
- „Promocja gospodarcza Powiatu Pilskiego – etap II” – dochody na rok 2021 wynoszą 760 990,55 zł (środki z EFRR), na rok 2022 – 662 236,69 zł (środki z EFRR),
- „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim – etap II” - dochody na rok 2021 wynoszą – 996 731,19 zł (EFRR), na rok 2022 – 82 093,89 zł (EFRR),
- „Kadry przyszłości – kształcenie zawodowe w pilskim Mechaniku zgodnie z potrzebami rynku pracy” - dochody na rok 2021 wynoszą - 94 042,50 zł (EFS – 88 902,16 zł, budżet państwa – 5 140,34 zł),

- „Teatralna stawia na zawodowców”- dochody na rok 2021 wynoszą – 187 660,33 zł (środki z EFS – 177 293,23 zł, budżet państwa – 10 367,10 zł),
- „Moja przyszłość moim celem” – dochody na rok 2021 wynoszą – 41 187,50 zł (środki z EFS – 38 906,72 zł, budżet państwa – 2 280,78 zł),
- „Dobra szkoła – dobry zawód” - na rok 2021 dochody wynoszą – 106 478,00 zł (środki z EFS – 100 596,58 zł, budżet państwa – 5 881,42 zł),
- „Gotowi do pracy” – Powiatowe Centrum Edukacji w Pile szkoli zawodowców – dochody na rok 2021 wynoszą 13 373,75 zł (środki z EFS – 12 637,28 zł, budżet państwa – 736,47 zł),
- „Mali Odkrywczy” – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń - dochody w poszczególnych latach wynoszą:
 - ✓ 2021 r. – 125 390,00 zł (środki EFS – 112 209,86 zł, środki budżetu państwa 13 180,14 zł),
 - ✓ 2022 r. – 120 000,00 zł (środki EFS – 107 386,42 zł, środki budżetu państwa 12 613,58 zł),
 - ✓ 2023 r. – 76 250,00 zł (środki EFS – 68 235,12 zł, środki budżetu państwa 8 014,88 zł),
- „Edukacja ku niezależności” – Szkoła Przystosowująca do Pracy Pilskiego Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile szansą dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi – dochody w poszczególnych latach zaplanowano:
 - ✓ 2021 r. – 70 595,00 zł (środki EFS – 66 900,79 zł, środki budżetu państwa 3 694,21 zł),
 - ✓ 2022 r. – 20 537,50 zł (środki EFS – 19 462,78 zł, środki budżetu państwa 1 074,72 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 2021 wynoszą 75 336,20 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 72 914,08 zł, wkład krajowy 2 422,12 zł). Dotyczą one projektów:

- „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),
- „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim – Etap II” – 50 959,20 zł (środki EFRR).

Wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy na rok 2021 są większe od dochodów o 566 501,24 zł, a na rok 2022 o 408 487,69 zł. Wynika to z udziału powiatu pilskiego w finansowaniu projektów: „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim – etap II” (391 886,67 zł w 2021 roku i 24 832,81 zł w 2022 roku), „Usługi społeczne dla mieszkańców Powiatu Pilskiego” (19 085,12 zł w 2021 roku), „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” (6 432,00 w 2021 roku), „Promocja gospodarcza Powiatu Pilskiego” (8 805,00 zł w 2021 roku i 260 789,57 zł w 2022 roku) oraz projektu „Promocja gospodarcza Powiatu Pilskiego – etap II” (140 292,45 zł w 2021 roku i 122 865,31 zł w 2022 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 2021 są wyższe od dochodów o 490 837,78 zł. Wynika to z udziału powiatu w finansowaniu zadań majątkowych w ramach projektów: „Wsparcie osób starszych, niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu powiatu pilskiego” (6 127 zł w 2021 roku), „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim – etap II” (22 781,76 zł w 2021 roku) oraz „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa” (461 929,02 zł).

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 2021 zakłada się, że budżet zamknie się deficytem w wysokości 1 292 736,65 zł, który pokryty zostanie przychodami z emisji obligacji. W latach 2022 – 2040 planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczana będzie na spłatę kredytów, pożyczek oraz na wykup obligacji.

Tabela 3. Wynik budżetu Powiatu Pilskiego

	2021	2022	2023	2024
Dochody	188 232 170,61	188 243 032,00	192 760 865,00	197 579 888,00
Wydatki	189 524 907,26	182 751 242,60	187 137 100,60	192 245 210,60
Wynik budżetu	-1 292 736,65	5 491 789,40	5 623 764,40	5 334 677,40
	2025	2026	2027	2028
Dochody	202 519 384,00	206 164 732,00	209 875 698,00	213 653 461,00
Wydatki	196 872 206,60	200 517 554,60	203 900 299,93	208 170 283,60
Wynik budżetu	5 647 177,40	5 647 177,40	5 975 398,07	5 483 177,40
	2029	2030	2031	2032
Dochody	217 499 223,00	221 414 210,00	225 399 667,00	229 456 861,00
Wydatki	211 741 045,60	215 681 032,60	219 266 489,60	229 223 683,60
Wynik budżetu	5 758 177,40	5 733 177,40	6 133 177,40	233 177,40
	2033	2034	2035	2036
Dochody	233 587 085,00	237 791 652,00	242 071 903,00	246 429 197,00
Wydatki	233 353 907,60	237 558 474,60	241 838 725,60	246 196 019,60
Wynik budżetu	233 177,40	233 177,40	233 177,40	233 177,40
	2037	2038	2039	2040
Dochody	250 864 923,00	255 380 491,00	259 977 340,00	264 656 932,00
Wydatki	250 631 745,60	255 147 313,60	259 744 162,60	264 540 342,00
Wynik budżetu	233 177,40	233 177,40	233 177,40	116 590,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

W roku 2021 planuje się pozyskać przychody w wysokości 6 900 000 zł z tytułu emisji obligacji. Środki z emisji przeznaczone zostaną na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych.

Przyjęto, że wykup obligacji nastąpi w roku 2030 – 1 000 000 zł oraz w roku 2031 – 5 900 000 zł.

7. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji może wynieść 57 516 966,22 zł (przy uwzględnieniu, że wszystkie obligacje w 2020 roku zostaną wyemitowane i kredyt zaciągnięty zostanie w pełnej wysokości). Spłata tego długu planowana jest do roku 2040. W roku 2021 planuje się zaciągnąć kolejne zobowiązania. Zadłużenie na koniec 2021 roku może wynieść 58 809 702,87 zł.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Pilskiego

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Zobowiązania zaciągnięte	5 607 263,35	5 491 789,40	5 623 764,40	5 334 677,40
Zobowiązania planowane do zaciągnięcia	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	5 607 263,35	5 491 789,40	5 623 764,40	5 334 677,40
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Zobowiązania zaciągnięte	5 647 177,40	5 647 177,40	5 975 398,07	5 483 177,40
Zobowiązania planowane do zaciągnięcia	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	5 647 177,40	5 647 177,40	5 975 398,07	5 483 177,40
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Zobowiązania zaciągnięte	5 758 177,40	4 733 177,40	233 177,40	233 177,40
Zobowiązania planowane do zaciągnięcia	0,00	1 000 000,00	5 900 000,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	5 758 177,40	5 733 177,40	6 133 177,40	233 177,40

Wyszczególnienie	2033	2034	2035	2036
Zobowiązania zaciągnięte	233 177,40	233 177,40	233 177,40	233 177,40
Zobowiązania planowane do zaciągnięcia	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	233 177,40	233 177,40	233 177,40	233 177,40
Wyszczególnienie	2037	2038	2039	2040
Zobowiązania zaciągnięte	233 177,40	233 177,40	233 177,40	116 590,00
Zobowiązania planowane do zaciągnięcia	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	233 177,40	233 177,40	233 177,40	116 590,00

Źródło: Opracowanie własne.

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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 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, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Ponadto 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 (Dz.U. z 2020 poz. 374 z późn. zm.) – jednostki samorządu terytorialnego mogą w 2020 roku zaciągać zobowiązania do równowartości kwoty ubytku w dochodach jednostki będącego skutkiem wystąpienia COVID-19. Spłaty rat wraz z odsetkami od takiego kredytu podlegają wyłączeniu z ograniczenia określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

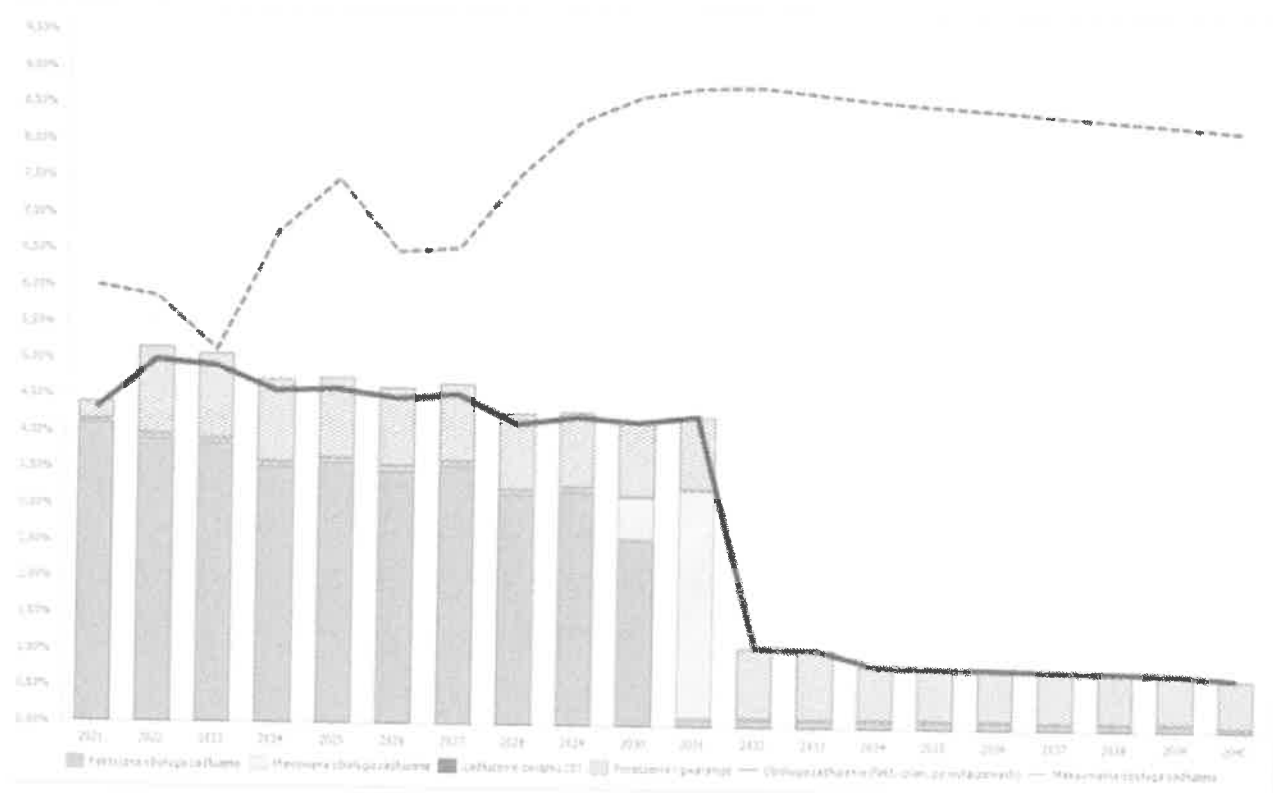
Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,32%	4,99%	4,91%	4,58%	4,61%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	6,01%	5,87%	5,14%	6,76%	7,49%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	6,01%	5,87%	5,14%	6,76%	7,49%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030

Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,48%	4,55%	4,15%	4,25%	4,18%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	6,50%	6,56%	7,57%	8,31%	8,65%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	6,50%	6,56%	7,57%	8,31%	8,65%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034	2035
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,27%	1,10%	1,08%	0,86%	0,85%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,78%	8,80%	8,71%	8,62%	8,56%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	8,78%	8,80%	8,71%	8,62%	8,56%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2036	2037	2038	2039	2040
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,83%	0,82%	0,80%	0,79%	0,72%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,50%	8,43%	8,37%	8,31%	8,24%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	8,50%	8,43%	8,37%	8,31%	8,24%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Powiatu Pilskiego jest stabilna. Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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:

- 8 657 260,14 zł w roku 2021 (z tego wydatki bieżące 3 776 408,90 zł, wydatki majątkowe 4 880 851,24 zł),
- 4 134 779,74 zł w roku 2022 (z tego wydatki bieżące 1 815 249,20 zł, wydatki majątkowe 2 319 530,54 zł),
- 76 250,00 zł w roku 2023 (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 2017 roku przedsięwzięcia pn.: „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”; łączne nakłady po zmianach wynoszą 728 309,04 zł, na rok 2021 pozostała kwota 461 929,02 zł (dotyczy wydatków majątkowych),
 - kontynuację z 2018 r. projektu pn.: „Wsparcie osób starszych, niesamodzielných, 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 z Piły, Fundacja Solidarności Międzypokoleniowej i Samopomocy Sąsiedzkiej S2; łączne nakłady po zmianach wynoszą 3 212 334,89 zł (3 008 229,75 zł wydatki bieżące, 204 105,14 zł wydatki majątkowe), na rok 2021 pozostała kwota – 206 746,49 zł (176 242,49 zł wydatki bieżące, 30 504,00 zł wydatki majątkowe),
 - 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 2021 zaplanowano kwotę 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 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; na rok projektowany pozostały kwoty:
 - 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 2021 zaplanowano – 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 2021 wydatki zaplanowano na poziomie – 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 projektowany rok pozostała kwota:

- 2021 r. – 106 478,00 zł (środki z EFS – 100 596,58 zł, budżet państwa – 5 881,42 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 2021 r. wydatki zaplanowano na poziomie – 5 000 zł; projekt realizowany jest w ramach wydatków bieżących,
- kontynuację z roku 2019 przedsięwzięcia wieloletniego ERASMUS+ „Mobilność edukacyjna szansą na wyższe kompetencje zawodowe”; projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile; łączne nakłady wynoszą 343 660,82 zł, na rok 2021 pozostała kwota 138 660,82 zł (środki unijne 130 743,29 zł, środki krajowe 7 917,53 zł),
- 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 2021 – 2022 pozostały kwoty:
 - 2021 r. – 58 700,00 zł (środki z EFRR – 49 895,00 zł, budżet powiatu – 8 805,00 zł),
 - 2022 r. – 782 683,00 zł (środki z EFRR – 521 893,43 zł, budżet powiatu – 260 789,57 zł),
- kontynuację z 2020 roku przedsięwzięcia pn.: „Eko-Edukacja w Powiecie Pilskim – etap II”; projekt realizowany jest przez Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile, a partnerem projektu jest Nadleśnictwo Zdrojowa Góra i Nadleśnictwo Kaczory;

łącznie nakłady wynoszą 2 019 879,77 zł (1 640 852,81 zł wydatki bieżące i 379 026,96 zł wydatki majątkowe), na poszczególne lata pozostały kwoty:

- 2021 r. – 1 462 358,82 zł, z tego wydatki bieżące 1 388 617,86 zł (środki EFRR – 996 731,19 zł, środki powiatu pilskiego 391 886,67 zł), wydatki majątkowe 73 740,96 zł (środki EFRR – 50 959,20 zł, środki powiatu pilskiego – 22 781,76 zł);
- 2022 r. - 106 926,70 zł wydatki bieżące (środki EFRR – 82 093,89 zł, środki powiatu pilskiego – 24 832,81 zł);
- kontynuację z 2020 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Gotowi do pracy” – Powiatowe Centrum Edukacji w Pile szkoli zawodowców w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020, projekt współfinansowany 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 Powiatowe Centrum Edukacji w Pile i Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile; łączne nakłady wynoszą 594 767,79 zł (471 282,09 zł wydatki bieżące, 123 485,70 zł wydatki majątkowe); na rok 2021 pozostała kwota 13 373,75 zł (środki EFS – 12 637,28 zł, środki budżetu państwa 736,47 zł); kwota dotyczy wydatków bieżących,
- kontynuację z 2020 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Mali Odkrywcy” – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020, projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, Priorytet 8. Edukacja, Działanie 8.1 Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej i szkolnej; projekt realizowany jest przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile oraz Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile; łączne nakłady wynoszą 580 593,31 zł (566 593,31 zł wydatki bieżące, 14 000 zł wydatki majątkowe), na lata 2021 – 2023 pozostały kwoty:
 - 2021 r. – 125 390,00 zł (środki EFS – 112 209,86 zł, środki budżetu państwa 13 180,14 zł); kwota dotyczy wydatków bieżących,
 - 2022 r. – 120 000,00 zł (środki EFS – 107 386,42 zł, środki budżetu państwa 12 613,58 zł); kwota dotyczy wydatków bieżących,
 - 2023 r. – 76 250,00 zł (środki EFS – 68 235,12 zł, środki budżetu państwa 8 014,88 zł); kwota dotyczy wydatków bieżących,

- kontynuację z 2020 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Edukacja ku niezależności” – Szkoła Przysposabiająca do Pracy Pilskiego Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile szansą dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020, projekt współfinansowany 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 Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile oraz Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile; łączne nakłady wynoszą 335 664,60 zł (319 664,60 zł wydatki bieżące, 16 000 zł wydatki majątkowe); na lata 2021 – 2022 pozostały kwoty:
 - 2021 r. – 70 595,00 zł (środki EFS – 66 900,79 zł, środki budżetu państwa 3 694,21 zł); kwota dotyczy wydatków bieżących,
 - 2022 r. – 20 537,50 zł (środki EFS – 19 462,78 zł, środki budżetu państwa 1 074,72 zł); kwota dotyczy wydatków bieżących,
 - realizację projektu pn.: „Promocja gospodarcza Powiatu Pilskiego – etap II” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020; projekt realizowany będzie przez Starostwo Powiatowe w Pile w latach 2021 – 2022; łączne nakłady wynoszą 1 686 385,00 zł, z tego w roku 2021 – 901 283,00 zł (760 990,55 zł środki z EFRR, 140 292,45 zł środki powiatu pilskiego), w roku 2022 – 785 102,00 zł (662 236,69 zł środki z EFRR, 122 865,31 zł środki z budżetu powiatu pilskiego).
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, które obejmują wydatki przeznaczone na:
- kontynuację z 2019 roku przedsięwzięcia pn.: „Za życiem” Program kompleksowego wsparcia dla rodzin, realizowany na podstawie porozumienia z Ministrem Edukacji Narodowej w latach 2019-2021; program realizowany jest przez Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Pile; łączne nakłady wynoszą 365 400,00 zł, na rok 2021 zaplanowano kwotę 156 000,00 zł,
 - kontynuację zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja i remont budynków Starostwa Powiatowego przy alei Niepodległości 33/35” i 37 w Pile”; projekt

realizowany jest przez Starostwo Powiatowe w Pile w latach 2020 – 2021, łączne nakłady na to zadanie wynoszą 7 263 390,00 zł, na rok 2021 – zaplanowano kwotę 2 465 890,00 zł,

- realizację projektu wieloletniego pn.: „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie”; projekt realizowany ma być w latach 2021 – 2022, łączne nakłady (bez dofinansowania, wkład powiatu) wynoszą 4 168 779,05 zł, z tego w roku 2021 – 1 849 248,51 zł (z tego wydatki bieżące 461,25 zł, wydatki majątkowe 1 848 787,26 zł), w 2022 r. – 2 319 530,54 zł (wydatki majątkowe);

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, tj. 23 623 081,23 zł. Łączna wartość projektu wynosi 27 791 860,28 zł. Aktualnie nie ma decyzji o dofinansowaniu, więc projekt pozostaje 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 Paubowski