Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Powiatu Pilskiego na lata 2024 – 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 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Pilskiego za lata poprzednie, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości zgodnie z planem za III kwartały 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 2024-2040.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Natomiast wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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 relacjach, 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 – dynamikę realną PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Pilskiego, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

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, wpływy z najmu i dzierżawy, ze sprzedaży wyrobów, wpływy z usług, wpływy z odsetek, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej 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 2024 są zgodne z wielkościami przyjętymi w projekcie uchwały budżetowej.
Dochody bieżące na 2024 rok skalkulowano na podstawie danych otrzymanych od Ministra Finansów, 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 244 588 364,40 zł. W dochodach tych poszczególne źródła wynoszą:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – 42 955 619,00 zł (zgodnie z kwotą określoną przez Ministra Finansów),
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – 3 808 205,00 zł (zgodnie z kwotą określoną przez Ministra Finansów),
- subwencje ogólne – 135 284 363,00 zł (oświatowa – 124 494 021,00 zł, wyrównawcza – 9 376 653,00 zł i równoważąca – 1 413 689,00 zł),
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 26 703 627,64 zł (dotacje pochodzące z budżetu Wojewody Wielkopolskiego, dotacje i pomoc finansowa z gmin i powiatów, dotacje pochodzące z budżetu środków europejskich, środki z Funduszu Pracy i Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, dotacje z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na projekty: „Dostosowanie Zespołu Szkół przy Teatralnej w Pile do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami", „Dostosowanie Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami", „Dostępna szkoła Zespół Szkół w Łobżenicy", „Dostosowanie Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami"),
- pozostałe dochody – 35 836 549,76 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 oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami, 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, wpływy z opłat za udostępnianie danych z ewidencji gruntów i budynków, wpływy za czynności związane z prowadzeniem zasobu i za uzgadnianie usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu, wpływy ze sprzedaży map, odpłatność rodziców za pobyt dzieci w pieczy zastępczej oraz wpływy z różnych dochodów).

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

Wyszczególnienie	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
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.

Udziały w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje

Planowaną kwotę subwencji ogólnej na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej. Dodatkowo przy projektowaniu kwot na lata następne przyjęto, że Powiat powinien otrzymać dodatkowo subwencję rozwojową.

Wskaźnik wzrostu kwoty dochodów bieżących pochodzących z subwencji w poszczególnych latach wynosi: 2025 r. – 103,4 %, 2026 r. – 105,24 %, 2027 r. – 102,26 %., 2028 r. – 102,09 %, 2029 r. – 101,93 %, 2030 – 102,50 %, 2031 r. – 102,40 %, w latach 2032 – 2040 od 102,3 % do 101,80 %. Analizując lata historyczne wskaźnik wzrostu/spadku dochodów pochodzących z subwencji wynosił: dla 2019 r. – 116,27 %, dla 2020 r. – 117,0 %, dla 2021 – 111,50 %, dla 2022 r. – 98,22 %, dla 2023 r. – 126,62 %.

Dotacje i środki na cele bieżące oraz pozostałe dochody bieżące

Planowaną kwotę dotacji i środków oraz pozostałych dochodów bieżących na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Wojewodę Wielkopolskiego oraz na podstawie zawartych umów oraz dochodów planowanych do wypracowania i pozyskania przez poszczególne jednostki organizacyjne powiatu. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli 2.

Uwzględniając powyższe założenia wskaźnik wzrostu ogólnej kwoty dochodów bieżących w poszczególnych latach wynosi: 2024 r. – 109,08 % (w porównaniu do planu za III kw. 2023 r.), 2025 r. – 103,40 %, 2026 r. – 104,28 %, 2027 r. – 102,58 %., 2028 r. – 102,41 %, 2029 r. – 102,23 %, 2030 r. – 102,50 %, 2031 r. – 102,40 %, od 2032 do 2040 – od 102,30 % do 101,80 %.

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 2024 zaplanowano w wysokości 43 772 291,53 zł, w tym ze sprzedaży majątku 1 680 000,00 zł. Na dochody majątkowe składają się dochody pochodzące z:

- Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na projekt pn.: „Modernizacja dróg powiatowych i chodników na terenie powiatu pilskiego” – 3 871 000,00 zł,
- Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na projekt pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P, stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego” – 12 065 000,00 zł,
- Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na projekt pn.: „Modernizacja dróg powiatowych nr 1166P, 1167P, 1189P, 1182P, 1198P, 1191P, 1160P i 1195P na terenie powiatu pilskiego” – 1 999 750,00 zł,

- Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na projekt pn.: „Modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego (most i drogi powiatowe)” – 7 647 500,00 zł,
- Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na projekt pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1193P Kościerzyn Wielki -Polinowo” – 2 675 990,75 zł,
- dotacji celowej z budżetu państwa na inwestycje z zakresu administracji rządowej, tj. na zadanie pn.: „Rozbudowa i przebudowa budynku Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile przy ul. Moniuszki – etap VI” – 8 611 000,00 zł,
- Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na projekt pn.: „Modernizacja boiska w ramach infrastruktury sportowej Powiatu Pilskiego” – 3 420 000,00 zł,
- Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na projekt pn.: „Wykonanie prac w Parku Dworskim w Nieżychowie” - 490 000,00 zł,
- Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na projekt pn.: „Wykonanie robót budowlanych w budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej - Curie w Pile” - 450 000,00 zł,
- Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na projekt pn.: „Dostosowanie Zespołu Szkół przy Teatralnej w Pile do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami” - 373 894,72 zł,
- Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na projekt pn.: „Dostosowanie Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami” - 240 028,82 zł,
- Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na projekt pn.: „Dostępna szkoła Zespół Szkół w Łobżenicy” - 60 824,00 zł,
- Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na projekt pn.: „Dostosowanie Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami” - 187 303,24 zł,
- ze sprzedaży majątku w kwocie 1 680 000,00 zł; środki te planuję się pozyskać ze sprzedaży:
    - działki nr 20/4 położonej w Pile przy ul. Grunwaldzkiej – 30 000,00 zł,
    - działki 117/9 położonej w Falmierowie – 150 000,00 zł,

- części działki 526 położonej w Rzadkowie wraz z budynkiem - 700 000,00 zł,
- działki nr 91/10 (o powierzchni 6 941 m^2) oraz działki 91/8 (o powierzchni 1 917 m^2) położonych w Nieżychowie – 650 000,00 zł,
- działki 308/1 (po podziale) położonej w Pile przy ul. Towarowej – 150 000,00 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 2024 przyjęto zgodnie z projektem budżetu. Wynoszą one 237 335 915,98 zł. W latach 2025-2040 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.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2024 zaplanowano na poziomie 155 286 038,62 zł. Jest to 111,59 % wydatków planowanych w roku 2023 (wg stanu na 30.09.2023 r.). Taki wzrost wynika ze wzrostu wynagrodzenia minimalnego oraz wzrostu wynagrodzeń nauczycieli.

Prognozując wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz pozostałe wydatki bieżące na rok 2025 i lata następne wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli nr 3.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	50,00%
inne	50,00%	50,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Przy uwzględnieniu tych wag wskaźnik wzrostu wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatków bieżących pozostałych wynosi dla poszczególnych lat: 2025 r. – 103,75 %, 2026 r. – 103,10 %, 2027 r. – 102,75 %, 2028 r. – 102,65 %, 2029 r. – 102,55 %, 2030 r. – 102,50 %, od 2031 r. do 2040 od 102,45 % do 102,15 %.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR w październiku jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2024 oraz zgodnie z wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - inflacja (średniorocznie) wyniesie w 2024 roku 6,6 %. W kolejnych latach prognozowany jest spadek inflacji, która w 2025 roku powinna kształtować się na poziomie 4,1 %. W dalszych latach tempo wzrostu cen konsumpcyjnych osiągnie poziom 3,1 % w 2026 roku i 2,5 % w latach następnych. Stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) w roku 2024 ma wynieść 5,8 %, w 2025 r. – 4,2 %, w 2026 r. – 4,0 %, w 2027 r. – 4,0 %. Zatem do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również zacznie relatywnie powoli spadać. W związku z powyższym odsetki na rok 2024 skalkulowano w oparciu o aktualną w październiku 2023 r. stawkę WIBOR 6M. Do wyliczeń kosztów obsługi długu przyjęto również, że emisja obligacji w roku 2023 nastąpi zgodnie z planem w wysokości 20 mln zł. Prognozując wydatki na obsługę długu na lata następne przyjęto, iż stopy procentowe spadną do poziomu 4,5 % w roku 2025 i od roku 2026 pozostaną na poziome 4 %.

Ponadto w latach 2024 – 2040 zabezpieczono wydatki z tytułu poręczeń.

W wieloletniej prognozie finansowej ujęto potencjalne spłaty wynikające z udzielonego poręczenia kredytu zaciągniętego przez Szpital Specjalistyczny w Pile. Umowa poręczenia zawarta została 14 lipca 2020 r. Kwoty wynikające z umowy poręczenia wynosiły po 1 500 000,00 zł od 2022 r. do 2041 r. (jeden rok dłużej niż Wieloletnia Prognoza Finansowa). W dniu 28 marca 2023 roku zawarto aneks do umowy poręczenia w związku ze spłatą jednego kredytu przez Szpital. Kwota poręczenia zmniejszyła się do 22 600 000,00 zł (odpowiadającej kwocie zadłużenia z tytułu kapitału na dzień 28 marca 2023 roku). Kwoty poręczeń w aneksie ustalono: na rok 2023 – 1 000 000,00 zł, na lata 2024 do 2041 po 1 200 000,00 zł rocznie (jeden rok dłużej niż Wieloletnia Prognoza Finansowa).
Zarząd Powiatu poręczył również kredyt zaciągnięty w 2021 roku przez Szpital Powiatowy w Wyrzysku Sp. z o.o. w Banku PKO BP SA w wysokości 4 000 000,00 zł. Kwoty poręczeń wynoszą: w 2021 r. – 300 000,00 zł, w latach 2022-2030 – 400 000,00 zł, w 2031 r. – 100 000,00 zł.

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

- w 2024 r .– 1 600 000 zł,
- w 2025 r. – 1 600 000 zł,
- w 2026 r. – 1 600 000 zł,
- w 2027 r. – 1 600 000 zł,
- w 2028 r. – 1 600 000 zł,
- w 2029 r. – 1 600 000 zł,
- w 2030 r. – 1 600 000 zł,
- w 2031 r. – 1 300 000 zł,
- w 2032 r. – 1 200 000 zł,
- w 2033 r. – 1 200 000 zł,
- w 2034 r. – 1 200 000 zł,
- w 2035 r. – 1 200 000 zł,
- w 2036 r. – 1 200 000 zł,
- w 2037 r. – 1 200 000 zł,
- w 2038 r. – 1 200 000 zł,
- w 2039 r. – 1 200 000 zł,
- w 2040 r. – 1 200 000 zł.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na rok 2024 wynoszą 45 659 234,55 zł (łącznie z rezerwami). W ramach wydatków majątkowych planuje się:

- kontynuować z 2023 r. przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja dróg powiatowych i chodników na terenie powiatu pilskiego" - 3 950 000,00 zł (z tego środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 3 871 000,00 zł, środki własne powiatu - 79 000,00 zł),
- kontynuować z 2023 r. przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja dróg powiatowych nr 1166P, 1167P, 1189P, 1182P, 1198P, 1191P, 1160P i 1195P na terenie powiatu pilskiego" – 2 105 000,00 zł (z tego środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 1 999 750,00 zł, środki własne powiatu – 105 250,00 zł),
- kontynuować z 2023 r. przedsięwzięcie pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1193P Kościerzyn Wielki - Polinowo" – 3 344 988,44 zł (z tego środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 2 675 990,75 zł, środki własne powiatu – 668 997,69 zł),
- kontynuować z 2023 r. przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego (most i drogi powiatowe)" – 8 050 000,00 zł (z tego środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 7 647 500,00 zł, środki własne powiatu – 402 500,00 zł),
- kontynuować z 2022 r. przedsięwzięcie pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P, stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego" – 13 281 515,58 zł (środki z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 12 065 000,00 zł, środki powiatu - 1 216 515,58 zł),
- wydatki na przygotowanie dokumentacji technicznej niezbędnej w procesie planowania przyszłych zadań inwestycyjnych związanych z budową i modernizacją dróg powiatowych – 150 000,00 zł,
- kontynuować zadanie z 2023 roku pn.: „Dostosowanie Zespołu Szkół przy Teatralnej w Pile do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami" – 373 894,72 zł (środki PFRON); z kwoty ogółem 355 444,72 zł stanowią wydatki inwestycyjne, a 18 450,00 zł wydatki na zakupy inwestycyjne,

- kontynuować zadanie z 2023 roku pn.: „Dostępna szkoła Zespół Szkół w Łobżenicy” – 60 824,00 zł (środki PFRON),
- kontynuować zadanie z 2023 roku pn.: „Dostosowanie Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami” – 315 772,97 zł (środki PFRON – 240 028,82 zł, środki własne – 75 744,15 zł); z kwoty ogółem 305 698,47 zł stanowią wydatki inwestycyjne, a 10 074,50 zł wydatki na zakupy inwestycyjne,
- kontynuować zadanie z 2023 roku pn.: „Dostosowanie Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami” – 239 403,84 zł (środki PFRON – 187 303,24 zł, środki własne – 52 100,60 zł),
- kontynuować zadanie z 2023 roku pn.: „Modernizacja boiska w ramach infrastruktury sportowej Powiatu Pilskiego” – 3 420 000,00 zł (środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych),
- kontynuować zadanie z 2023 roku pn.: „Wykonanie prac w Parku Dworskim w Nieżychowie” - 510 000,00 zł (z tego środki Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków - 490 000,00 zł, środki własne - 20 000,00 zł),
- kontynuować zadanie z 2023 roku pn.: „Wykonanie robót budowlanych w budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej - Curie w Pile” – 467 835,00 zł (z tego środki Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków - 450 000,00 zł, środki własne – 17 835,00 zł),
- realizować zadanie pn.: „Rozbudowa i przebudowa budynku Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile przy ul. Moniuszki – etap VI” – 8 611 000,00 zł,
- zakup serwera na potrzeby Powiatowego Zarządu Dróg w Pile – 100 000,00 zł.

Rezerwy celowe na inwestycje ustalono w wysokości 679 000,00 zł (w tym 179 000,00 zł na zadania z zakresu ochrony środowiska).

Planując wydatki majątkowe na lata 2025 - 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.

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 i wydatki 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 2024 wynoszą 54 621,60 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 54 621,60 zł). Dotyczy to projektu:

- „Klasy mundurowe na różnych szczeblach kształcenia zawodowego" realizowanego w ramach akcji kluczowej 2 programu Erasmus+: partnerstwo na rzecz współpracy; dochody i wydatki na rok 2024 wynoszą 54 621,60 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 2024 zakłada się, że budżet zamknie się nadwyżką w wysokości 5 365 505,40 zł, która przeznaczona zostanie na spłatę kredytów, pożyczek oraz na wykup obligacji.

W latach 2025 – 2040 planuje się także nadwyżkę budżetową, która przeznaczana będzie na spłatę kredytów, pożyczek oraz na wykup obligacji.

Tabela 4. Wynik budżetu Powiatu Pilskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	288 360 655,93	282 995 150,53	5 365 505,40
2025	252 904 368,00	247 226 362,60	5 678 005,40
2026	263 744 403,00	258 066 397,60	5 678 005,40
2027	270 566 735,00	264 560 508,93	6 006 226,07
2028	277 086 603,00	271 572 597,60	5 514 005,40
2029	283 264 855,00	277 475 849,60	5 789 005,40
2030	290 346 477,00	284 582 471,60	5 764 005,40

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2031	297 314 793,00	291 650 787,60	5 664 005,40
2032	304 153 033,00	298 889 027,60	5 264 005,40
2033	311 148 553,00	305 884 547,60	5 264 005,40
2034	318 304 968,00	313 040 962,60	5 264 005,40
2035	325 625 982,00	320 361 976,60	5 264 005,40
2036	332 789 753,00	327 525 747,60	5 264 005,40
2037	339 445 547,00	334 181 541,60	5 264 005,40
2038	345 895 013,00	345 631 007,60	264 005,40
2039	352 467 018,00	352 203 012,60	264 005,40
2040	358 811 424,00	358 664 006,00	147 418,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

Nie planuje się przychodów na rok 2024 i lata następne.

7. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Pilskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Rozchody Powiatu Pilskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami (w zakresie zawartych umów). W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne" (zobowiązania zaciągnięte w latach wcześniejszych oraz obligacje wyemitowane oraz planowane do emisji w 2023 roku na kwotę 20 mln zł).

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Pilskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	5 365 505,40
2025	5 678 005,40
2026	5 678 005,40
2027	6 006 226,07
2028	5 514 005,40
2029	5 789 005,40
2030	5 764 005,40
2031	5 664 005,40
2032	5 264 005,40

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2033	5 264 005,40
2034	5 264 005,40
2035	5 264 005,40
2036	5 264 005,40
2037	5 264 005,40
2038	264 005,40
2039	264 005,40
2040	147 418,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Powiat Pilski planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Powiatu Pilskiego

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]	Pozostałe wyłączenia**** [zł]
2024	1 000 000,00	175 000,00
2025	0,00	175 000,00
2026	4 000 000,00	175 000,00
2027	0,00	175 000,00
2028	0,00	175 000,00
2029	0,00	87 500,00
2030	1 000 000,00	0,00
2031	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	0,00
2033	0,00	0,00
2034	0,00	0,00
2035	5 000 000,00	0,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50%/60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

****kwota przypadających na dany rok budżetowy kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w 2020 r. na podstawie 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

Źródło: Opracowanie własne.

8. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 77 718 225,07 zł (przy uwzględnieniu, że w 2023 roku

Powiat wyemituje obligacje na kwotę 20 mln zł, zgodnie z planem). W 2024 i w latach następnych nie planuje się zaciągać kolejnych zobowiązań. Na koniec roku 2024 kwota długu wyniesie wówczas 72 352 719,67 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 32,95 %.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	72 352 719,67	219 564 736,76	32,95%
2025	66 674 714,27	225 292 817,00	29,59%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego
Źródło: Opracowanie własne.

9. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Pilski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Pilskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	244 588 364,40	237 335 915,98	7 252 448,42	7 252 448,42
2025	252 904 368,00	244 894 389,00	8 009 979,00	8 009 979,00
2026	263 744 403,00	251 705 251,00	12 039 152,00	12 039 152,00
2027	270 566 735,00	258 222 734,00	12 344 001,00	12 344 001,00
2028	277 086 603,00	264 656 530,00	12 430 073,00	12 430 073,00
2029	283 264 855,00	271 033 871,00	12 230 984,00	12 230 984,00
2030	290 346 477,00	277 435 852,00	12 910 625,00	12 910 625,00
2031	297 314 793,00	283 573 639,00	13 741 154,00	13 741 154,00
2032	304 153 033,00	289 938 618,00	14 214 415,00	14 214 415,00
2033	311 148 553,00	296 582 060,00	14 566 493,00	14 566 493,00
2034	318 304 968,00	303 390 941,00	14 914 027,00	14 914 027,00
2035	325 625 982,00	310 366 730,00	15 259 252,00	15 259 252,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2036	332 789 753,00	317 361 794,00	15 427 959,00	15 427 959,00
2037	339 445 547,00	324 211 524,00	15 234 023,00	15 234 023,00
2038	345 895 013,00	331 051 678,00	14 843 335,00	14 843 335,00
2039	352 467 018,00	338 308 043,00	14 158 975,00	14 158 975,00
2040	358 811 424,00	345 555 431,00	13 255 993,00	13 255 993,00

Źródło: Opracowanie własne.

W latach następnych również prognozuje się nadwyżkę bieżącą.

10. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Pilskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,77%	6,37%	TAK	6,37%	TAK
2025	3,83%	6,22%	TAK	6,22%	TAK
2026	2,41%	5,50%	TAK	5,50%	TAK
2027	4,11%	5,20%	TAK	5,20%	TAK
2028	3,70%	5,06%	TAK	5,06%	TAK
2029	3,66%	4,45%	TAK	4,45%	TAK
2030	3,10%	4,80%	TAK	4,80%	TAK
2031	3,17%	5,89%	TAK	5,89%	TAK
2032	2,16%	5,93%	TAK	5,93%	TAK
2033	2,70%	6,01%	TAK	6,01%	TAK
2034	2,55%	5,90%	TAK	5,90%	TAK
2035	0,68%	5,81%	TAK	5,81%	TAK
2036	2,35%	5,73%	TAK	5,73%	TAK
2037	2,22%	5,67%	TAK	5,67%	TAK
2038	0,48%	5,57%	TAK	5,57%	TAK
2039	0,47%	5,43%	TAK	5,43%	TAK
2040	0,42%	5,24%	TAK	5,24%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Pilski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie".

Powiat 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 korzysta z wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań. Wykazano je w poz. 5.1.1, 5.1.1.4 oraz 10.10.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Powiat Pilski stosuje również wyłączenia określone w art. 243 ust. 3a ustawy. Wyłączenia dotyczą wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami emitowanych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60%/50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. Kwoty te wyodrębniono w poz. 2.1.3.2 (odsetki), 5.1.1 oraz 5.1.1.2 (raty kapitałowe). Kwoty wyłączeń zaokrąglono.

Wyłączenia, prezentuje Tabela 6. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Powiatu Pilskiego.

Wyłączenia stosuje się w związku z umowami na dofinansowanie zadań:

1. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P na odcinku Kruszki-Kijaszkowo" (umowa zawarta 17 sierpnia 2016 roku, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020; zadanie realizowane w latach 2016 - 2018),
2. „Budowa sali gimnastycznej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Marii Grzegorzewskiej w Pile" (umowa zawarta 22 maja 2017 roku, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020; zadanie realizowane w latach 2016 - 2018),
3. „Nowoczesne centra społeczno-rekreacyjne powiatu pilskiego – przebudowa oraz adaptacja obiektów i przestrzeni publicznej w Pile" (umowa zawarta 15 marca 2019 roku, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020; zadanie realizowane w latach 2017 - 2021),

4. „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie" (umowa zawarta 25 czerwca 2021 roku, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020; zadanie planowane do realizacji w latach 2021 - 2023).

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:

- 36 239 016,32 zł w roku 2024 (z tego wydatki bieżące 119 781,77 zł, wydatki majątkowe 36 119 234,55 zł),
- 3 200,00 zł w roku 2025 (wydatki bieżące),
- 3 200,00 zł w roku 2026 (wydatki bieżące).

Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia finansowe są zgodne z uchwałą Rady Powiatu w Pile zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2023 – 2040 z dnia 26 października 2023 roku. W dniu 14 listopada 2023 r. odbyła się sesja nadzwyczajna. Zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pilskiego na tej sesji nie uwzględniono (dotyczy projektu „Rozwój e-usług i e-zasobów w Powiecie Pilskim" oraz „Wykonanie robót budowlanych w budynku I Liceum

Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej - Curie w Pile"). Zostaną one wprowadzone autopoprawką w grudniu br.

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 2023 roku projektu pn.: „Klasy mundurowe na różnych szczeblach kształcenia zawodowego" realizowanego w ramach akcji kluczowej 2 programu Erasmus+: partnerstwo na rzecz współpracy; projekt realizowany przez Zespół Szkół przy Teatralnej w Pile; łączne nakłady wynoszą 273 108,00 zł, z tego limit wydatków na rok 2024 wynosi 54 621,60 zł; projekt realizowany w ramach wydatków bieżących.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, które obejmują wydatki przeznaczone na:

   - kontynuację z 2022 roku przedsięwzięcia pn.: „Za Życiem" Program kompleksowego wsparcia dla rodzin w zakresie zapewnienia przez szkołę lub placówkę możliwości kontynuowania nauki przez uczennice w ciąży; łączne nakłady wynoszą 52 800,00 zł (wydatki bieżące), limity wydatków na poszczególne lata wynoszą: 2024 r. – 3 200,00 zł, 2025 r. – 3 200,00 zł, 2026 r. – 3 200,00 zł; zadanie realizowane jest na podstawie zawartego porozumienia z Ministrem Edukacji i Nauki, w ramach wydatków bieżących przez Zespół Szkół Ekonomicznych w Pile i Zespół Szkół im. St. Staszica w Pile a koordynatorem jest Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile,
   - kontynuację z 2022 r. przedsięwzięcia pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P, stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego" dofinansowanego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych; łączne nakłady wynoszą 13 285 095,00 zł, na rok 2024 pozostała kwota – 13 281 515,58 zł (środki z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 12 065 000,00 zł, środki powiatu 1 216 515,58 zł); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Powiatowy Zarząd Dróg w Pile,

- kontynuację z roku 2023 przedsięwzięcia majątkowego wieloletniego pn.: „Modernizacja dróg powiatowych i chodników na terenie powiatu pilskiego”; łączne nakłady wynoszą 3 990 950,00 zł, limit wydatków na rok 2024 wynosi 3 950 000,00 zł (z tego środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 3 871 000,00 zł, środki własne powiatu - 79 000,00 zł); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Powiatowy Zarząd Dróg w Pile,
- kontynuację z roku 2023 przedsięwzięcia pn.: „Modernizacja dróg powiatowych nr 1166P, 1167P, 1189P, 1182P, 1198P, 1191P, 1160P i 1195P na terenie powiatu pilskiego”; łączne nakłady wynoszą 2 158 050,00 zł, limit wydatków na rok 2024 wynosi 2 105 000,00 zł (z tego środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 1 999 750,00 zł, środki własne powiatu – 105 250,00 zł), jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Powiatowy Zarząd Dróg w Pile,
- kontynuację z roku 2023 r. przedsięwzięcia pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1193P Kościerzyn Wielki - Polinowo”; łączne nakłady wynoszą 3 368 988,44 zł, limit wydatków na rok 2024 wynosi 3 344 988,44 zł (z tego środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 2 675 990,75 zł, środki własne powiatu – 668 997,69 zł); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Powiatowy Zarząd Dróg w Pile,
- kontynuację z roku 2023 r. przedsięwzięcia pn.: „Modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego (most i drogi powiatowe)”; łączne nakłady wynoszą 8 096 440,00 zł, limit wydatków na rok 2024 przyjęto w wysokości 8 050 000,00 zł (z tego środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 7 647 500,00 zł, środki własne powiatu – 402 500,00 zł); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Powiatowy Zarząd Dróg w Pile,
- kontynuację z 2023 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Dostosowanie Zespołu Szkół przy Teatralnej w Pile do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami”; łączne nakłady wynoszą 514 443,55 zł (z tego wydatki bieżące 21 010,00 zł, wydatki majątkowe 493 433,55 zł), zadanie uzyskało dofinansowanie z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych; limit wydatków na rok 2024 wynosi – 394 904,72 zł, z tego wydatki bieżące - 21 010,00 zł (PFRON), wydatki majątkowe - 373 894,72 zł (PFRON); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Zespół Szkół przy Teatralnej w Pile,
- kontynuację z 2023 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Dostosowanie Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami”; łączne

nakłady wynoszą 378 720,74 zł (z tego wydatki bieżące 62 947,77 zł, wydatki majątkowe 315 772,97 zł), zadanie uzyskało dofinansowanie z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych; limit wydatków na rok 2024 wynosi – 317 762,97 zł, z tego wydatki bieżące - 1 990,00 zł (PFRON), wydatki majątkowe – 315 772,97 zł (z tego środki powiatu - 75 744,15 zł, PFRON – 240 028,82 zł); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile,

- kontynuację z 2023 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Dostosowanie Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami”; łączne nakłady wynoszą 260 503,01 zł (z tego wydatki bieżące - 21 099,17 zł, wydatki majątkowe - 239 403,84 zł), zadanie uzyskało dofinansowanie z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych; limit wydatków na rok 2024 wynosi – 260 503,01 zł, z tego wydatki bieżące - 21 099,17 zł (PFRON), wydatki majątkowe – 239 403,84 zł (środki powiatu – 52 100,60 zł, PFRON – 187 303,24 zł); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku,
- kontynuację z 2023 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Dostępna szkoła Zespół Szkół w Łobżenicy”; łączne nakłady mają wynieść 389 799,54 zł (z tego wydatki bieżące 19 756,00 zł, wydatki majątkowe 370 043,54 zł), zadanie uzyskało dofinansowanie z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych; limit wydatków na rok 2024 wynosi – 78 685,00 zł, z tego wydatki bieżące – 17 861,00 zł (PFRON), wydatki majątkowe – 60 824,00 zł (PFRON); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Zespół Szkół w Łobżenicy,
- kontynuację z 2023 roku przedsięwzięcia wieloletniego inwestycyjnego pn.: „Modernizacja boiska w ramach infrastruktury sportowej Powiatu Pilskiego”; łączne nakłady wynoszą 3 800 000,00 zł, zadanie uzyskało dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych; limit wydatków na rok 2024 wynosi – 3 420 000,00 zł (Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Młodzieżowy Dom Kultury w Pile,
- kontynuację z 2023 roku przedsięwzięcia wieloletniego inwestycyjnego pn.: „Wykonanie robót budowlanych w budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej - Curie w Pile”; łączne nakłady wynoszą 482 595,00 zł, zadanie

uzyskało dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków; limit wydatków na rok 2024 wynosi – 467 835,00 zł (środki powiatu – 17 835,00 zł, Rządowy Program Odbudowy Zabytków – 450 000,00 zł); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest I Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile,

- kontynuację z 2023 roku przedsięwzięcia wieloletniego inwestycyjnego pn.: „Wykonanie prac w Parku Dworskim w Nieżychowie”; łączne nakłady wynoszą 520 825,00 zł, zadanie uzyskało dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków; limit wydatków na rok 2024 wynosi – 510 000,00 zł (Rządowy Fundusz Odbudowy Zabytków – 490 000,00 zł, środki powiatu – 20 000,00 zł); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku.

Skarbnik Powiatu Pilskiego

/-/ Sonia Wojciechowska-Wiśniewska