

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2025 – 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 uchwała budżetowa na 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Pilskiego za lata poprzednie, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości zgodnie z planem za III kwartały 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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 2025 - 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono wymagany w art. 226 ustawy o finansach publicznych zakres informacji. Dla każdego roku określono dochody z podziałem na bieżące i majątkowe, w wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu oraz z tytułu udzielonych poręczeń. Wyszczególniono także wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia

z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Wieloletnia prognoza zawiera też informacje o wyniku budżetu, przeznaczeniu nadwyżki lub sposobie sfinansowania deficytu, o przychodach i rozchodach budżetu, kwocie długu i sposobie jego spłaty oraz informację o 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2026-2040 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 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 przyszły rok.

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 oraz 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.

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 2025 są zgodne z wielkościami przyjętymi w uchwale budżetowej.

Dochody bieżące na 2025 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 288 046 934,93 zł. W dochodach tych poszczególne źródła wynoszą:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – 124 212 132,56 zł (zgodnie z kwotą określoną przez Ministra Finansów),
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – 19 180 800,07 zł (zgodnie z kwotą określoną przez Ministra Finansów),
- subwencja ogólna – 71 910 950,65 zł (zgodnie z kwotą określoną przez Ministra Finansów),
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 33 302 006,65 zł,
- pozostałe dochody – 39 441 045,00 zł.

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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2040	60,00%	40,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2040	60,00%	40,00%
subwencja ogólna	2026-2040	60,00%	40,00%
dotacje bieżące	2026-2040	60,00%	40,00%
pozostałe	2026-2040	60,00%	40,00%

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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych subwencji w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dotacje i środki na cele bieżące oraz pozostałe dochody bieżące

Planowaną kwotę dotacji i środków oraz pozostałych dochodów bieżących na 2025 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.

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 2025 zaplanowano w wysokości 9 126 204,18 zł, w tym ze sprzedaży majątku 3 881 200,00 zł. Na dochody majątkowe składają się dochody pochodzące:

- z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na projekt pn.: „Modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego (most i drogi powiatowe)” – 2 128 656,46 zł,
- z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt pn.: „CYBERBEZPIECZNY POWIAT - podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia w Starostwie Powiatowym w Pile” – 591 147,84 zł,
- z Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027 na projekt pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim” - 1 785 724,97 zł,
- z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus na projekt pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” - 589 474,91 zł,
- od Wojewody Wielkopolskiego na zakup samochodu służbowego na potrzeby Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pile - 150 000,00 zł,
- ze sprzedaży majątku w kwocie 3 881 200,00 zł; środki te planują się pozyskać ze sprzedaży:
 - działki nr 20/4 położonej w Pile przy ul. Grunwaldzkiej – 30 000,00 zł,
 - działki nr 117/9 położonej w Falmierowie – 100 000,00 zł,
 - części działki nr 526 położonej w Rzadkowie wraz z budynkiem - 700 000,00 zł,

- działki nr 91/10 (o powierzchni 6 941 m²) oraz działki nr 91/8 (o powierzchni 1 917 m²) położonych w Nieżychowie – 650 000,00 zł,
- trafostacji – 3 000,00 zł,
- działki nr 73/10 położonej w Pile przy al. Powstańców Wielkopolski – 150 000,00 zł,
- działki nr 133/26 położonej w Pile (o powierzchni 10 491 m²) – 2 098 200,00 zł,
- działki nr 308/1 (po podziale) położonej w Pile przy ul. Towarowej – 150 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 262 500,00 zł; dotyczą one środków otrzymanych w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027 na realizację zadania pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim”.

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 2025 przyjęto zgodnie z uchwałą budżetową. Wynoszą one 277 993 067,36 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2025 zaplanowano na poziomie 176 763 315,52 zł.

Prognozując wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz pozostałe wydatki bieżące na rok 2026 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2040	50,00%	40,00%	10,00%
inne	2026-2040	50,00%	50,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada spadek inflacji od początku 2025 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie spadać. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Prognozując wydatki na obsługę długu na lata następne przyjęto, iż stopy procentowe spadną do poziomu 4,4 % w roku 2026 i od roku 2027 pozostaną na poziomie 4 %.

Ponadto w latach 2025 – 2031 zabezpieczono wydatki z tytułu poręczeń. W wieloletniej prognozie finansowej ujęto potencjalne spłaty wynikające z udzielonego poręczenia kredytu zaciągniętego przez Szpital Powiatowy w Wyrzysku Sp. z o.o. w Banku PKO BP S.A. w wysokości 4 000 000,00 zł.

Kwoty poręczeń wynoszą:

- a) w 2021 r. – 300 000,00 zł,
- b) w latach 2022 - 2030 – 400 000,00 zł,

c) w 2031 r. – 100 000,00 zł.

Zarząd Powiatu poręczył również kredyt zaciągnięty w 2024 roku przez Szpital Powiatowy w Wyrzysku Sp. z o.o. w Banku PKO BP S.A. w wysokości 2 000 000,00 zł. Kwoty poręczeń wynoszą:

a) w latach 2025 - 2028 – 399 996,00 zł,

b) w 2029 r. – 400 016,00 zł.

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

- w 2025 r. – 799 996,00 zł,
- w 2026 r. – 799 996,00 zł,
- w 2027 r. – 799 996,00 zł,
- w 2028 r. – 799 996,00 zł,
- w 2029 r. – 800 016,00 zł,
- w 2030 r. – 400 000,00 zł,
- w 2031 r. – 100 000,00 zł.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na rok 2025 wynoszą 13 502 066,35 zł (łącznie z rezerwami).

W ramach wydatków majątkowych planuje się:

- kontynuować z 2023 r. przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego (most i drogi powiatowe)” – 2 128 656,46 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 z 2024 r. przedsięwzięcie pn.: „Wykonanie prac budowlanych w sali sesyjnej Starostwa Powiatowego w Pile wraz z wyposażeniem z uwzględnieniem poprawy dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami” – 2 000 000,00 zł,
- kontynuować z 2024 r. przedsięwzięcie pn.: „CYBERBEZPIECZNY POWIAT - podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia w Starostwie Powiatowym w Pile” – 642 552,00 zł,

- realizować zadanie pn.: „Przygotowanie dokumentacji technicznej dla obiektów Wyrzyskiej Kolejki Powiatowej” – 150 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Montaż centralnego przeciwpożarowego wyłącznika prądu zgodnie z wymogami bezpieczeństwa określonymi przez straż pożarną w budynku przy ul. Rydygiera 23” – 30 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Montaż centralnego przeciwpożarowego wyłącznika prądu zgodnie z wymogami bezpieczeństwa określonymi przez straż pożarną w budynku przy alei Wojska Polskiego 49B” – 30 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Wymiana pionów w budynku przy ul. Rydygiera” – 60 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Wymiana pionów w budynku przy alei Wojska Polskiego 49B” – 60 000,00 zł,
- dotację celową dla Gminy Szydłowo na zadanie pn.: „Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1166P na odcinku Szydłowo-Pokrzywnica” – 600 000,00 zł,
- zakup silnika bazy danych SQL – 50 000,00 zł,
- zakup urządzeń wielofunkcyjnych – 50 000,00 zł,
- zakup samochodu służbowego na potrzeby Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pile - 150 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Wykonanie wiaty dla sprzętów drogowych” – 40 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Roboty budowlane korytarza na II piętrze budynku A Starostwa” – 80 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Roboty budowlane w Wydziale Komunikacji z uwzględnieniem poprawy dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami” – 200 000,00 zł,
- zakup oprogramowania i urządzeń informatycznych – 268 910,00 zł,
- kontynuować z 2024 r. przedsięwzięcie pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim” – 2 600 784,27 zł,
- kontynuować z 2024 r. przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja instalacji elektrycznej wraz z dokumentacją projektową dla budynku Zespołu Szkół Technicznych w Pile ul. Ceglana 4” – 1 000 000,00 zł,
- realizować przedsięwzięcie pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” – 589 474,91 zł,

- realizować zadanie pn.: „Wymiana pieców węglowych w budynku w Kijaszkowie” – 350 000,00 zł,
- zakup pieca konwekcyjno-parowego – 50 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Wykonanie dokumentacji i audytu dla zadania pn.: *Termomodernizacja budynku w DPS w Dębnie*” – 95 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Wykonanie dokumentacji i audytu dla zad. pn.: *Termomodernizacja budynku głównego - Pałacu w DPS w Falmierowie*” – 86 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Wykonanie dokumentacji i audytu dla zadania pn.: *Termomodernizacja budynków w DPS w Chlebnie*” – 120 000,00 zł,
- realizować zadanie pn.: „Wykonanie pracowni gastronomicznej na 6 stanowisk dla uczniów technikum w CKZiU w Wyrzysku” – 208 000,00 zł.

Rezerwy celowe na inwestycje ustalono w wysokości 1 712 688,71 zł (w tym 177 000,00 zł na zadania z zakresu ochrony środowiska).

Planując wydatki majątkowe na lata 2026 - 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. W 2026 roku planuje się kontynuację z 2024 roku przedsięwzięcia pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim” (375 000,00 zł).

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 2025 wynoszą 2 450 816,45 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 1 922 331,27 zł). Dotyczą one projektów:

- „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim” realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027; dochody w poszczególnych latach wynoszą:

- 2025 r. – 828 932,51 zł (z tego środki EFS – 610 792,38 zł, budżet państwa – 218 140,13 zł),
 - 2026 r. – 785 955,60 zł (z tego środki EFS – 579 125,18 zł, budżet państwa – 206 830,42 zł),
 - 2027 r. – 790 232,40 zł (z tego środki EFS – 582 276,51 zł, budżet państwa – 207 955,89 zł),
 - 2028 r. – 814 697,60 zł (z tego środki EFS – 600 303,49 zł, budżet państwa – 214 394,11 zł),
 - 2029 r. – 363 448,59 zł (z tego środki EFS – 267 804,22 zł, budżet państwa – 95 644,37 zł).
- „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile”; realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027; dochody w poszczególnych latach wynoszą:
 - 2025 r. – 234 855,95 zł (z tego środki EFS – 182 674,03 zł, budżet państwa – 52 181,92 zł),
 - 2026 r. – 34 709,06 zł (z tego środki EFS – 26 997,70 zł, budżet państwa – 7 711,36 zł).
- „CYBERBEZPIECZNY POWIAT - podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia w Starostwie Powiatowym w Pile” realizowanego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; dochody na rok 2025 wynoszą 99 504,44 zł (EFRR – 83 583,74 zł, budżet państwa – 15 920,70 zł).
- „Mobilność kadry i uczniów w sektorze kształcenie i szkolenie zawodowe” realizowanego w ramach programu Erasmus+, dochody na rok 2025 wynoszą 197 432,65 zł (środki EFS+).
- „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027; dochody w poszczególnych latach wynoszą:
 - 2025 r. – 1 090 090,90 zł (z tego środki EFS – 847 848,47 zł, budżet państwa – 242 242,43 zł),
 - 2026 r. – 298 122,54 zł (z tego środki EFS – 231 873,10 zł, budżet państwa – 66 249,44 zł),

- 2027 r. – 100 891,59 zł (z tego środki EFS – 78 471,23 zł, budżet państwa – 22 420,36 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 2025 wynoszą 2 966 347,72 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 2 740 769,65 zł). Dotyczą one projektów:

- „CYBERBEZPIECZNY POWIAT - podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia w Starostwie Powiatowym w Pile” realizowanego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; dochody na rok 2025 wynoszą 591 147,84 zł (EFRR – 496 564,19 zł, budżet państwa – 94 583,65 zł).
- „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim” realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027, dochody w poszczególnych latach wynoszą:
 - 2025 r. – 1 785 724,97 zł (środki EFRR),
 - 2026 r. – 262 500,00 zł (środki EFRR).
- „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027; dochody na rok 2025 wynoszą 589 474,91 zł (EFS – 458 480,49 zł, budżet państwa – 130 994,42 zł).

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadanie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych są w roku 2025 wyższe od dochodów bieżących na programy, projekty lub zadanie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę 169 554,94 zł, w 2026 r. o kwotę 120 061,20 zł, w 2027 r. o kwotę 40 800,00 zł, w 2028 r. o kwotę 42 000,00 zł, w 2029 r. o kwotę 22 283,81 zł. Wynika to z udziału Powiatu Pilskiego w finansowaniu projektów: „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim”, „CYBERBEZPIECZNY POWIAT - podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia w Starostwie Powiatowym w Pile”, „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile” oraz

„Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej”.

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 2025 są wyższe od dochodów majątkowych 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 o 866 463,46 zł a na rok 2026 o 112 500,00 zł. Wynika to z udziału powiatu w finansowaniu projektów: „CYBERBEZPIECZNY POWIAT - podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia w Starostwie Powiatowym w Pile”, „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” oraz „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim”.

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 2025 zakłada się, że budżet zamknie się nadwyżką w wysokości 5 678 005,40 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]
2025	297 173 139,11	291 495 133,71	5 678 005,40
2026	296 766 530,54	291 088 525,14	5 678 005,40
2027	304 896 771,59	298 890 545,52	6 006 226,07
2028	312 964 410,00	307 450 404,60	5 514 005,40
2029	321 351 856,00	315 562 850,60	5 789 005,40
2030	329 385 652,00	323 621 646,60	5 764 005,40
2031	337 422 662,00	331 758 656,60	5 664 005,40

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2032	345 048 413,00	339 784 407,60	5 264 005,40
2033	352 639 479,00	347 375 473,60	5 264 005,40
2034	360 397 548,00	355 133 542,60	5 264 005,40
2035	368 110 056,00	362 846 050,60	5 264 005,40
2036	375 766 746,00	370 502 740,60	5 264 005,40
2037	383 357 235,00	378 093 229,60	5 264 005,40
2038	390 641 022,00	385 377 016,60	5 264 005,40
2039	397 828 816,00	397 564 810,60	264 005,40
2040	404 432 774,00	404 285 356,00	147 418,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

Nie planuje się przychodów na rok 2025 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 planowane do emisji w 2024 roku na kwotę 5 mln zł).

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Pilskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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
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	5 264 005,40

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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, oddziałujące 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]
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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2025 - 2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 77 352 719,67 zł (przy uwzględnieniu, że w 2024 roku Powiat wyemituje obligacje na kwotę 5 mln zł, zgodnie z planem). W 2025 roku i w latach następnych nie planuje się zaciągać kolejnych zobowiązań. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 71 674 714,27 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 2025 roku wyniesie 27,71%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2026

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	71 674 714,27	258 626 128,28	27,71 %
2026	65 996 708,87	263 253 409,00	25,07%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W 2025 roku dochody bieżące będą o 10 053 867,57 zł większe od wydatków bieżących. W latach następnych również prognozuje się nadwyżkę bieżącą. W związku z powyższym Powiat Pilski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Kształtowanie się wyżej wspomnianej relacji w latach 2025 - 2040 przedstawia tabela poniżej.

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]
2025	288 046 934,93	277 993 067,36	10 053 867,57	10 053 867,57
2026	296 504 030,54	284 862 908,54	11 641 122,00	11 641 122,00
2027	304 896 771,59	292 696 514,59	12 200 257,00	12 200 257,00
2028	312 964 410,00	300 500 817,00	12 463 593,00	12 463 593,00
2029	321 351 856,00	308 136 545,00	13 215 311,00	13 215 311,00
2030	329 385 652,00	315 126 244,00	14 259 408,00	14 259 408,00
2031	337 422 662,00	322 236 584,00	15 186 078,00	15 186 078,00
2032	345 048 413,00	329 244 195,00	15 804 218,00	15 804 218,00
2033	352 639 479,00	336 365 860,00	16 273 619,00	16 273 619,00
2034	360 397 548,00	343 631 441,00	16 766 107,00	16 766 107,00
2035	368 110 056,00	350 894 372,00	17 215 684,00	17 215 684,00
2036	375 766 746,00	358 124 158,00	17 642 588,00	17 642 588,00
2037	383 357 235,00	365 335 029,00	18 022 206,00	18 022 206,00
2038	390 641 022,00	372 313 739,00	18 327 283,00	18 327 283,00
2039	397 828 816,00	379 349 870,00	18 478 946,00	18 478 946,00
2040	404 432 774,00	386 078 559,00	18 354 215,00	18 354 215,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,79%	5,96%	TAK	5,96%	TAK
2026	1,66%	5,87%	TAK	5,87%	TAK
2027	3,11%	5,48%	TAK	5,48%	TAK
2028	2,75%	5,24%	TAK	5,24%	TAK
2029	2,71%	4,45%	TAK	4,45%	TAK
2030	2,36%	4,72%	TAK	4,72%	TAK
2031	2,42%	5,01%	TAK	5,01%	TAK
2032	1,56%	5,67%	TAK	5,67%	TAK
2033	2,04%	5,62%	TAK	5,62%	TAK
2034	1,92%	5,60%	TAK	5,60%	TAK
2035	0,27%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2036	1,76%	5,60%	TAK	5,60%	TAK
2037	1,65%	5,60%	TAK	5,60%	TAK
2038	1,55%	5,57%	TAK	5,57%	TAK
2039	0,07%	5,51%	TAK	5,51%	TAK
2040	0,04%	5,45%	TAK	5,45%	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 30.09.2024 r., jak i w oparciu o kolumnę „2024 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 realizowane 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:

- 11 719 039,03 zł w roku 2025 (z tego wydatki bieżące 2 757 571,39 zł, wydatki majątkowe 8 961 467,64 zł),
- 1 751 048,40 zł w roku 2026 (z tego wydatki bieżące 1 376 048,40 zł, wydatki majątkowe 375 000,00 zł),
- 1 065 923,99 zł w roku 2027 (wydatki bieżące),
- 990 697,60 zł w roku 2028 (wydatki bieżące),
- 385 732,40 zł w roku 2029 (wydatki bieżące).

Wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia finansowe są zgodne z uchwałą Nr XII.93.2024 Rady Powiatu w Pile zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2024 – 2040 z dnia 19 grudnia 2024 roku.

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 2024 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim”; łączne nakłady wynoszą 4 645 676,11 zł, zadanie uzyskało dofinansowanie z Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027; limity wydatków na lata 2025 – 2029 wynoszą:
 - 2025 - 867 332,51 zł,

- 2026 - 826 755,60 zł,
- 2027 - 831 032,40 zł,
- 2028 - 856 697,60 zł,
- 2029 - 385 732,40 zł;

limit zobowiązań ustala się w kwocie 3 767 550,51 zł; zadanie realizowane jest w ramach wydatków bieżących; jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile,

- kontynuację z 2024 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile”; łączne nakłady wynoszą 1 910 636,98 zł, zadanie uzyskało dofinansowanie z Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027; limity wydatków na lata 2025 - 2026 wynoszą:

- 2025 – 322 275,83 zł (wydatki bieżące),
- 2026 - 113 970,26 zł (wydatki bieżące);

limit zobowiązań ustala się w wysokości 309 605,28 zł; zadanie realizowane jest w ramach wydatków bieżących i majątkowych (tylko w 2024 roku), jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Starostwo Powiatowe w Pile,

- kontynuację z 2024 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „CYBERBEZPIECZNY POWIAT - podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia w Starostwie Powiatowym w Pile”; łączne nakłady wynoszą 849 970,00 zł, zadanie uzyskało dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; limit wydatków na rok 2025 i limit zobowiązań wynosi – 750 709,00 zł (wydatki bieżące - 108 157,00 zł, wydatki majątkowe - 642 552,00 zł); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Starostwo Powiatowe w Pile,
- kontynuację z 2024 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim”; zadanie uzyskało dofinansowanie z Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027, łączne nakłady wynoszą 4 393 598,29 zł, limity wydatków na lata 2025 - 2026 wynoszą:
 - 2025 - 2 600 784,27 zł,
 - 2026 - 375 000,00 zł;

limit zobowiązań ustala się w wysokości 2 975 784,27 zł, zadanie realizowane jest w ramach wydatków majątkowych, jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Starostwo Powiatowe w Pile,

- kontynuację z 2024 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Mobilność kadry i uczniów w sektorze kształcenie i szkolenie zawodowe”; realizowanego w ramach programu Erasmus+, łączne nakłady wynoszą 223 982,87 zł; limit zobowiązań i limit wydatków na rok 2025 przyjęto w wysokości 197 432,65 zł (wydatki bieżące); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Zespół Szkół Budowlanych w Pile,
- realizację przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Wsparcie ogólnodostępnych szkół i placówek systemu oświaty powiatu pilskiego w prowadzeniu skutecznej edukacji włączającej” realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027, zadanie realizowane będzie w latach 2025 – 2027 a łączne nakłady mają wynieść 2 113 662,44 zł (wydatki bieżące – 1 524 187,53 zł, wydatki majątkowe – 589 474,91 zł). Limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:

- 2025 r. – 1 714 648,31 zł (wydatki bieżące – 1 125 173,40 zł z tego: środki EFS – 847 848,47 zł, budżet państwa – 242 242,43 zł, środki powiatu – 35 082,50 zł a wydatki majątkowe – 589 474,91 zł z tego: środki EFS – 458 480,49 zł, budżet państwa – 130 994,42 zł),
- 2026 r. – 298 122,54 zł - wydatki bieżące (z tego: środki EFS – 231 873,10 zł, budżet państwa – 66 249,44 zł),
- 2027 r. – 100 891,59 zł - wydatki bieżące (z tego: środki EFS – 78 471,23 zł, budżet państwa – 22 420,36 zł);

limit zobowiązań ustala się w wysokości 2 113 662,44 zł; jednostką odpowiedzialną za realizację zadania będzie Starostwo Powiatowe w Pile. Celem zadania jest zapewnienie w okresie realizacji projektu równego dostępu do dobrej jakości kształcenia włączającego w 8 ogólnodostępnych szkołach prowadzących kształcenie zawodowe i ogólne w powiecie pilskim.

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

- kontynuację z 2023 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego (most i drogi powiatowe); projekt realizowany przez Powiatowy Zarząd Dróg w Pile; łączne nakłady wynoszą

9 731 741,91 zł, z tego limit wydatków na rok 2025 wynosi 2 128 656,46 zł; zadanie jest dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych; projekt realizowany jest w ramach wydatków majątkowych,

- kontynuację z 2022 roku przedsięwzięcia wieloletniego 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 lata 2025 - 2026 wynoszą:
 - 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 2024 roku przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Realizacja zadania publicznego w zakresie ochrony zdrowia polegającego na zapewnieniu utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego realizację przez Szpitale: Szpital Specjalistyczny w Pile im. St. Staszica i Szpital Powiatowy w Wyrzysku Sp. z o.o. elektornicznej dokumentacji medycznej, w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja”; łączne nakłady wynoszą 670 000,00 zł, limity wydatków na rok 2025 i lata następne wynoszą odpowiednio:
 - 2025 – 134 000,00 zł,
 - 2026 – 134 000,00 zł,
 - 2027 – 134 000,00 zł,
 - 2028 – 134 000,00 zł;

Zadanie realizowane jest w ramach wydatków bieżących; jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Starostwo Powiatowe w Pile,

- kontynuację z roku 2024 r. przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Wykonanie prac budowlanych w sali sesyjnej Starostwa Powiatowego w Pile wraz z wyposażeniem z uwzględnieniem poprawy dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami”; łączne nakłady wynoszą 2 100 000,00 zł, limit zobowiązań i limit wydatków na rok 2025 przyjęto w wysokości 2 000 000,00 zł (wydatki majątkowe); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Starostwo Powiatowe w Pile,

- kontynuację z roku 2024 r. przedsięwzięcia wieloletniego pn.: „Modernizacja instalacji elektrycznej wraz z dokumentacją projektową dla budynku Zespołu Szkół Technicznych w Pile ul. Ceglana 4”; łączne nakłady wynoszą 1 063 000,00 zł, limit zobowiązań i limit wydatków na rok 2025 przyjęto w wysokości 1 000 000,00 zł (wydatki majątkowe); jednostką odpowiedzialną za realizację zadania jest Zespół Szkół Technicznych w Pile.

Skarbnik Powiatu Pilskiego

/-/ Sonia Wojciechowska-Wiśniewska