

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Pilskiego na lata 2023 – 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 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Pilskiego za lata poprzednie, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem za III kwartały 2022 r. z uwzględnieniem pewnych zmian. W dochodach i wydatkach uwzględniono dodatkowe dochody w wysokości 6 076 607,20 zł z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, przyznane na podstawie art. 70j ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zmiany te wprowadzone zostały do budżetu powiatu w październiku 2022 r. Wydatki przeznaczono głównie na zwiększenie rezerw i zakłada się, że nie zostaną one wykonane w 2022 roku. W związku z tym założono, że nie będzie potrzeby emitowania w 2022 roku obligacji na kwotę 15 mln zł tylko na 10 mln zł. Ponadto w przychodach uwzględniono zmiany w kwocie pożyczki ze środków Funduszu Dostępności z Polskiej Fundacji Przedsiębiorczości na dofinansowanie zadań: „Zakup i montaż windy w Zespole Szkół im. St. Staszica w Pile” oraz „Zakup i montaż windy w I LO w Pile”. Pierwotna kwota pożyczki miała wynieść 873 598,80 zł a umowy podpisano na łączną kwotę 848 740,42 zł. Środki zostały przekazane do powiatu w październiku.

Dlatego też planowana kwota długu na koniec roku jest niższa o 5 mln zł w porównaniu do ostatniej uchwały zmieniającej Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Pilskiego na lata 2022 – 2040.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2023-2040.

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 realnego PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Pilskiego,

co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra 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 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2040 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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, 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 2023 są zgodne z wielkościami przyjętymi w uchwale budżetowej.

Dochody bieżące na 2023 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 203 455 950,52 zł. W dochodach tych poszczególne źródła wynoszą:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – 31 505 294,00 zł (zgodnie z kwotą określoną przez Ministra Finansów),
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – 3 118 233,00 zł (zgodnie z kwotą określoną przez Ministra Finansów),
- subwencje ogólne – 111 545 083,00 zł (oświatowa – 103 804 788,00 zł, wyrównawcza – 6 634 181,00 zł i równoważąca – 1 106 114,00 zł),
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 25 326 700,40 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 – 31 960 640,12 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 Pileckiego 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	50,00%	50,00%
dochody z udziału w CIT	50,00%	50,00%
subwencja ogólna	50,00%	50,00%
dotacje bieżące	50,00%	50,00%
pozostałe, w tym:	50,00%	50,00%

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 2023 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 w każdym roku przyjęto określoną kwotę subwencji rozwojowej, która ma stanowić uzupełnienie źródeł dochodów samorządu. Przy zakładanej przez projektodawcę konstrukcji wysokość subwencji rozwojowej będzie tym wyższa, im wyższy będzie w danym

samorządzie poziom zrealizowanych wydatków inwestycyjnych. W ostatnich latach Powiat wykazuje wysoką aktywność inwestycyjną, promując tym samym rozwój inwestycji o charakterze lokalnym i wpisując się w zasady zrównoważonego rozwoju. Przy tych założeniach przyjęto, że wysokość tej subwencji w roku 2024 może wynieść minimum 8 mln zł.

Wskaźnik wzrostu kwoty dochodów bieżących pochodzących z subwencji (z uwzględnieniem subwencji rozwojowej) w poszczególnych latach wynosi: 2024 r. – 111,12 %, 2025 r. – 104,51 %, 2026 r. – 104,04 %, 2027 r. – 102,46 %, 2028 r. – 103,19 %, 2029 r. – 102,41 %, 2030 - 103,05 %, 2031 r. – 102,36 %, w latach 2032 – 2040 od 102,64 % do 102,06 %. Analizując lata historyczne wskaźnik wzrostu dochodów pochodzących z subwencji wynosił: dla 2019 r. – 116,27 %, dla 2020 r. – 117,0 %, dla 2021 – 111,50 %.

Dotacje i środki na cele bieżące oraz pozostałe dochody bieżące

Planowaną kwotę dotacji i środków oraz pozostałych dochodów bieżących na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Wojewodę Wielkopolskiego oraz na podstawie zawartych umów, porozumień 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 – 107,88 %, 2025 r. – 103,90 %, 2026 r. – 103,46 %, 2027 r. – 102,56 %, 2028 r. – 102,98 %, 2029 r. – 102,51 %, 2030 – 102,86 %, 2031 r. – 102,46 %, w latach 2032 – 2040 od 102,60 % do 102,14 %.

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 2023 zaplanowano w wysokości 46 725 928,74 zł, w tym ze sprzedaży majątku 3 680 000,00 zł. Na dochody majątkowe składają się dochody:

- pochodzące ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt pn.: „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie” – 11 141 688,74 zł,
- pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych na projekt pn.: „Modernizacja drogi powiatowej nr 1174P na odcinku Nowy Dwór – Leżenica” – 2 640 000,00 zł,
- pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych na projekt pn.: „Modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego” – 11 400 000,00 zł,
- pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych na projekt pn.: „Budowa ścieżki rowerowej Ujście - Byszy” – 3 799 240,00 zł,
- pochodzące z 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,
- pochodzące z 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 V” – 2 000 000,00 zł,
- ze sprzedaży majątku w kwocie 3 680 000,00 zł; środki te planują się pozyskać ze sprzedaży:
 - działki nr 20/4 położonej w Pile przy ul. Grunwaldzkiej – 30 000,00 zł,
 - działki 117/9 położonej w Falmierowie – 100 000,00 zł,
 - części działki 526 położonej w Rzadkowie wraz z budynkiem - 700 000,00 zł,
 - działki nr 91/10 (o powierzchni 6 941 m²) oraz działki 91/8 (o powierzchni 1917 m²) położonych w Niezychowie – 700 000,00 zł,
 - działki 308/1 (po podziale) położonej w Pile przy ul. Towarowej – 150 000,00 zł,
 - działki 89/11 (o pow. 7 167 m², zabudowana) w Kijaszkowie – 2 000 000,00 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 2023 przyjęto zgodnie z uchwałą budżetową. Wynoszą one 203 453 536,04 zł. W latach 2024-2040 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 2023 zaplanowano na poziomie 128 565 321,44 zł. Jest to ok. 104,63 % wydatków planowanych w roku 2022 (wg stanu na 30.09.2022 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 2024 i lata następne przyjęto poziom wzrostu 103,0 %.

Zarząd Powiatu w Pile zamierza wprowadzić oszczędności w ramach wydatków bieżących, w tym zmniejszyć ilość zatrudnionych osób w Starostwie Powiatowym w Pile jak i w jednostkach organizacyjnych.

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank

Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 znacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Do wyliczeń kosztów obsługi długu przyjęto emisję obligacji w roku 2022 na kwotę 10 mln zł (planowana emisja zgodnie z umową miała wynieść 15 mln zł), ponadto włączono koszty planowanej w roku 2023 emisji obligacji o wartości 10 mln zł. Emisja następować będzie stosownie do potrzeb. Prognozując wydatki na obsługę długu na lata następne przyjęto, iż stopy procentowe (WIBOR) zaczną spadać do poziomu: 6 % w 2024 r., 4,5 % w 2025 r. i 4 % w latach następnych.

Ponadto w latach 2023 – 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 poręczenia wynoszą po 1 500 000 zł od 2022 r. do 2041 r. (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 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. – 1 600 000 zł,
- w 2032 r. – 1 500 000 zł,
- w 2033 r. – 1 500 000 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 2023 wynoszą 51 064 698,40 zł. W ramach wydatków majątkowych planuje się:

- kontynuować 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” - 13 371 803,25 zł (środki UE – 11 141 688,74 zł, środki powiatu – 2 230 114,51 zł),
- kontynuować zadanie pn.: „Modernizacja drogi powiatowej nr 1174P na odcinku Nowy Dwór – Leżenica” – 2 640 000,00 zł (środki z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych),
- kontynuować przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego” – 11 400 000,00 zł (środki z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych),
- kontynuować przedsięwzięcie pn.: „Budowa ścieżki rowerowej Ujście - Byszki” dofinansowanego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych – 3 799 240,00 zł (środki z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych),
- kontynuować z 2022 r. przedsięwzięcie pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1197P, stanowiącej ciąg obwodnicy północnej powiatu pilskiego” – 13 265 000,00 zł (środki z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 12 065 000,00 zł, środki powiatu 1 200 000,00 zł),

- kontynuować z 2021 roku zadanie inwestycyjne pn.: „Przeprowadzenie prac konserwatorskich i restauratorskich na nieruchomościach, na których znajduje się zabytkowy budynek Starostwa Powiatowego w Pile wpisany do rejestru zabytków” - 700 000,00 zł,
- wydatki na zadanie „Rozbudowa i przebudowa budynku Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile przy ul. Moniuszki – etap V” – 2 000 000,00 zł,
- wydatki na przygotowanie dokumentacji technicznej niezbędnej w procesie planowania przyszłych zadań inwestycyjnych związanych z budową i modernizacją dróg powiatowych – 500 000,00 zł,
- wydatki na budowę masztu flagowego na budynku głównym Starostwa Powiatowego w Pile – 100 000,00 zł,
- wydatki na naprawę deszczówki na budynkach Powiatowego Centrum Edukacji w Pile – 40 000,00 zł,
- wydatki na zadanie „Modernizacja budynku gospodarczego znajdującego się na terenie Powiatowego Centrum Edukacji w Pile” – 40 000,00 zł,
- zakupy inwestycyjne na potrzeby Starostwa Powiatowego w Pile – 411 660,00 zł.

Ponadto utworzono rezerwę celową na inwestycje w wysokości 2 796 995,15 zł.

Planując wydatki majątkowe na lata 2024 - 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 2023 wynoszą 350 178,40 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 324 596,16 zł, wkład krajowy 25 582,24 zł). Dotyczą one projektów:

- „Mali Odkrywcy” – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile szkoła bez ograniczeń - dochody i wydatki na rok 2023 wynoszą 2023 r. – 76 250,00 zł (środki EFS – 68 235,12 zł, środki budżetu państwa - 8 014,88 zł),
- „Edukacja warta zachodu!” – dochody i wydatki wynoszą – 17 272,50 zł (środki EFS – 16 341,10 zł, środki budżetu państwa – 931,40 zł),
- „Nasza jakość – Twoja szansa” – Szkoła Przysposabiająca do Pracy Pilskiego SOSW szansą dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi – dochody i wydatki zaplanowano w wysokości 52 635,00 zł (środki EFS - 49 731,22 zł, środki budżetu państwa – 2 903,78 zł),
- „EKO Budowlanka” – dochody i wydatki wynoszą – 28 687,50 zł (środki EFS – 27 106,44 zł, środki budżetu państwa – 1 581,06 zł),
- „Moja przyszłość w moich rękach!” - dochody i wydatki wynoszą 34 650,00 zł (środki EFS – 32 777,84 zł, środki budżetu państwa – 1 872,16 zł),
- „Wyższe kwalifikacje, lepsze perspektywy – CKZiU w Wyrzysku kształci zawodowców” – dochody i wydatki na rok 2023 zaplanowano w wysokości 90 537,50 zł (środki EFS – 85 519,14 zł, środki budżetu państwa – 5 018,36 zł),
- „Powiatowe Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży w Pile” - dochody i wydatki na rok 2023 wynoszą 50 145,90 zł (środki EFS – 44 885,30 zł, środki budżetu państwa – 5 260,60 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 2023 wynoszą 11 141 688,74 zł (środki EFRR). Dotyczą one projektu „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie”.

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 2023 są wyższe od dochodów o 2 230 114,51 zł. Wynika to z udziału powiatu w finansowaniu zadań majątkowych „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie”.

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 2023 zakłada się, że budżet zamknie się deficytem w wysokości 4 336 355,18 zł, który pokryty zostanie przychodami z emisji obligacji.

W latach 2024 – 2040 planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczana będzie na spłatę kredytów, pożyczek oraz na wykup obligacji.

Tabela 3. Wynik budżetu Powiatu Pilskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	250 181 879,26	254 518 234,44	-4 336 355,18
2024	219 489 134,00	214 106 876,60	5 382 257,40
2025	228 045 297,00	222 350 539,60	5 694 757,40
2026	235 932 520,00	230 237 762,60	5 694 757,40
2027	241 978 698,00	235 955 719,93	6 022 978,07
2028	249 188 123,00	243 657 365,60	5 530 757,40
2029	255 447 109,00	249 641 351,60	5 805 757,40
2030	262 750 734,00	256 969 976,60	5 780 757,40
2031	269 218 254,00	263 537 496,60	5 680 757,40
2032	276 226 319,00	270 945 561,60	5 280 757,40
2033	282 900 340,00	277 619 582,60	5 280 757,40
2034	290 110 348,00	289 829 590,60	280 757,40
2035	296 850 552,00	291 569 794,60	5 280 757,40
2036	304 114 966,00	298 834 208,60	5 280 757,40
2037	310 897 419,00	310 616 661,60	280 757,40
2038	318 191 560,00	317 910 802,60	280 757,40
2039	324 990 869,00	324 710 111,60	280 757,40
2040	331 943 164,00	331 778 994,00	164 170,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

W roku 2023 planuje się przychody w wysokości 10 000 000,00 zł. Są to środki z planowanej emisji obligacji w latach 2021 – 2023. Środki z emisji przeznaczone zostaną na sfinansowanie planowanego deficytu związanego ze sfinansowaniem wydatków inwestycyjnych, w tym wkładu własnego w projektach i programach realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz wkładu własnego w projektach i programach realizowanych z udziałem środków unijnych w ramach nowej perspektywy finansowej Unii

Europejskiej na lata 2021-2027 oraz na spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych (zgodnie z uchwałą Rady Powiatu w Pile Nr XXXVI.308.2021 z dnia 26 sierpnia 2021 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu). Kwota 10 000 000,00 zł przeznaczona zostanie na sfinansowanie planowanego deficytu – 4 336 355,18 zł oraz na spłatę kredytów, pożyczek i wykup obligacji – 5 663 644,82 zł.

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.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Pilskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne” (zobowiązania zaciągnięte oraz obligacje do wyemitowania w roku 2022 na kwotę 10 mln zł).

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku ujęto w latach 2035-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Pilskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	5 663 644,82	0,00	5 663 644,82
2024	5 382 257,40	0,00	5 382 257,40
2025	5 694 757,40	0,00	5 694 757,40
2026	5 694 757,40	0,00	5 694 757,40
2027	6 022 978,07	0,00	6 022 978,07
2028	5 530 757,40	0,00	5 530 757,40
2029	5 805 757,40	0,00	5 805 757,40
2030	5 780 757,40	0,00	5 780 757,40
2031	5 680 757,40	0,00	5 680 757,40
2032	5 280 757,40	0,00	5 280 757,40
2033	5 280 757,40	0,00	5 280 757,40
2034	280 757,40	0,00	280 757,40
2035	280 757,40	5 000 000,00	5 280 757,40
2036	280 757,40	5 000 000,00	5 280 757,40
2037	280 757,40	0,00	280 757,40
2038	280 757,40	0,00	280 757,40
2039	280 757,40	0,00	280 757,40
2040	164 170,00	0,00	164 170,00

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 5. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Powiatu Pilskiego

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]	Pozostałe wyłączenia**** [zł]
2023	500 000,00	175 000,00
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	4 400 000,00	0,00
2033	0,00	0,00
2034	0,00	0,00
2035	2 200 000,00	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 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 63 666 653,89 zł (przy uwzględnieniu, że w 2022 roku powiat wyemituje obligacje na kwotę 10 mln zł, zamiast planowanej emisji na 15 mln zł). W 2023 roku planuje się wyemitować kolejne obligację na kwotę 10 mln zł. Przy tych założeniach na koniec 2023 roku kwota długu wyniesie 68 003 009,07 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2023 roku wyniesie 37,40 %.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	68 003 009,07	181 809 250,12	37,40%
2024	62 620 751,67	193 165 355,00	32,42%
2025	56 925 994,27	200 905 481,00	28,33%

*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 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Pilecki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Pileckiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	203 455 950,52	203 453 536,04	2 414,48	2 414,48
2024	219 489 134,00	208 874 992,00	10 614 142,00	10 614 142,00
2025	228 045 297,00	213 718 923,00	14 326 374,00	14 326 374,00
2026	235 932 520,00	219 412 769,00	16 519 751,00	16 519 751,00
2027	241 978 698,00	225 585 115,00	16 393 583,00	16 393 583,00
2028	249 188 123,00	231 934 134,00	17 253 989,00	17 253 989,00
2029	255 447 109,00	238 508 151,00	16 938 958,00	16 938 958,00
2030	262 750 734,00	245 276 148,00	17 474 586,00	17 474 586,00
2031	269 218 254,00	251 961 210,00	17 257 044,00	17 257 044,00
2032	276 226 319,00	259 067 020,00	17 159 299,00	17 159 299,00
2033	282 900 340,00	266 513 907,00	16 386 433,00	16 386 433,00
2034	290 110 348,00	274 191 697,00	15 918 651,00	15 918 651,00
2035	296 850 552,00	282 356 815,00	14 493 737,00	14 493 737,00
2036	304 114 966,00	290 513 397,00	13 601 569,00	13 601 569,00
2037	310 897 419,00	298 922 292,00	11 975 127,00	11 975 127,00
2038	318 191 560,00	307 844 570,00	10 346 990,00	10 346 990,00
2039	324 990 869,00	317 034 527,00	7 956 342,00	7 956 342,00
2040	331 943 164,00	326 500 123,00	5 443 041,00	5 443 041,00

Źródło: Opracowanie własne.

Prognozowanie w latach następnych nadwyżki bieżącej możliwie będzie dzięki podejmowanych przez Zarząd Powiatu w Pile działaniach mających na celu ograniczenie wydatków bieżących, w tym zmniejszenie ilości zatrudnionych osób w Starostwie Powiatowym w Pile jak i w jednostkach organizacyjnych.

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 8. 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)
2023	5,07%	6,58%	TAK	7,01%	TAK
2024	4,03%	6,47%	TAK	6,90%	TAK
2025	4,03%	6,53%	TAK	6,96%	TAK
2026	2,63%	6,16%	TAK	6,60%	TAK
2027	4,56%	6,25%	TAK	6,70%	TAK
2028	4,07%	6,47%	TAK	6,92%	TAK
2029	4,02%	6,25%	TAK	6,69%	TAK
2030	3,38%	7,78%	TAK	7,78%	TAK
2031	3,46%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2032	1,26%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2033	2,98%	8,37%	TAK	8,37%	TAK
2034	0,85%	8,04%	TAK	8,04%	TAK
2035	1,90%	7,70%	TAK	7,70%	TAK
2036	2,62%	7,26%	TAK	7,26%	TAK
2037	0,65%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2038	0,64%	6,26%	TAK	6,26%	TAK
2039	0,62%	5,67%	TAK	5,67%	TAK
2040	0,57%	5,00%	TAK	5,00%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 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% 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 5. 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 wynoszą:

- na rok 2023 - 45 609 421,65 zł (z tego wydatki bieżące 433 378,40 zł, wydatki majątkowe 45 176 043,25 zł),
- na rok 2024 – 3 200,00 zł (wydatki bieżące),
- na rok 2025 – 3 200,00 zł (wydatki bieżące),
- na rok 2026 – 3 200,00 zł (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 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 (571 988,23 zł wydatki bieżące, 8 605,08 zł wydatki majątkowe), na rok 2023 pozostały kwoty:

- 76 250,00 zł (środki EFS – 68 235,12 zł, środki budżetu państwa 8 014,88 zł);
kwota dotyczy wydatków bieżących,
- kontynuację z 2022 roku przedsięwzięcia pn.: „Edukacja warta zachodu!”; projekt realizowany w latach 2022-2023 przez Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile i Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile, łączne nakłady wynoszą 167 212,50 zł, wydatki na rok 2023 wynoszą:
 - 17 272,50 zł (środki EFS – 16 341,40 zł, środki budżetu państwa – 931,40 zł);
kwota dotyczy wydatków bieżących,
- kontynuację z 2022 roku przedsięwzięcia pn.: „Nasza jakość – Twoja szansa” – Szkoła Przysposabiająca do Pracy Pilskiego SOSW szansą dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi; projekt realizowany w latach 2022-2023 przez Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile i Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile, łączne nakłady wynoszą 242 186,61 zł, na rok 2023 wydatki wynoszą:
 - 52 635,00 zł (środki EFS - 49 731,22 zł, środki budżetu państwa – 2 903,78 zł);
kwota dotyczy wydatków bieżących,
- kontynuację z 2022 roku przedsięwzięcia pn.: „EKO Budowlanka”; projekt realizowany w latach 2022-2023 przez Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile i Zespół Szkół Budowlanych w Pile, łączne nakłady wynoszą 454 172,15 zł, na rok 2023 pozostały kwoty:
 - 28 687,50 zł (środki EFS – 27 106,44 zł, środki budżetu państwa – 1 581,06 zł);
kwota dotyczy wydatków bieżących,
- kontynuację z 2022 roku przedsięwzięcia pn.: „Moja przyszłość w moich rękach!”; projekt realizowany w latach 2022-2023 przez Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile i Zespół Szkół Ekonomicznych w Pile, łączne nakłady wynoszą 446 922,95 zł, na rok 2023 wydatki wynoszą:
 - 34 650,00 zł (środki EFS – 32 777,84 zł, środki budżetu państwa – 1 872,16 zł),
- kontynuację z 2022 roku przedsięwzięcia pn.: „Wyższe kwalifikacje, lepsze perspektywy – CKZiU w Wyrzysku kształci zawodowców”; projekt realizowany w latach 2022-2023 przez Wydział Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile i Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku, łączne nakłady finansowe wynoszą 451 462,50 zł, na rok 2023 pozostały kwoty:
 - 90 537,50 zł (środki EFS – 85 519,14 zł, środki budżetu państwa – 5 018,36 zł),

- kontynuację z 2021 roku projektu pn.: „Centrum Innowacji Technologicznych w Pile – przebudowa i rozbudowa Powiatowego Centrum Edukacji w Pile w celu rozwoju kształcenia zawodowego w Powiecie Pilskim i regionie” dofinansowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; łączną wartość projektu wynosi 30 254 743,20 zł; na rok 2023 pozostały kwoty:
 - 13 371 803,25 zł (środki EFRR – 11 141 688,74 zł, środki powiatu pilskiego – 2 230 114,51 zł); kwota dotyczy wydatków majątkowych,
 - kontynuację z 2022 roku przedsięwzięcia pn.: „Powiatowe Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży w Pile” dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020; łączne nakłady na projekt wynoszą 1 196 746,79 zł, na rok 2023 pozostały kwoty – 50 145,90 zł (środki EFS – 44 885,30 zł, środki budżetu państwa – 5 260,60 zł); kwota dotyczy wydatków bieżących.
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, które obejmują wydatki przeznaczone na:
- kontynuację z 2022 r. przedsięwzięcia pn.: „Modernizacja drogi powiatowej nr 1174P na odcinku Nowy Dwór – Leżenica” dofinansowanego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych; łączne nakłady wynoszą 3 021 681,00 zł, na rok 2023 pozostała kwota – 2 640 000,00 zł (środki z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych); limit zobowiązań 2 640 000,00 zł,
 - kontynuację z 2022 r. przedsięwzięcia pn.: „Modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego” dofinansowanego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych; łączne nakłady wynoszą 15 036 000,00 zł, na rok 2023 pozostała kwota – 11 400 000,00 zł (środki z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych),
 - kontynuację z 2022 r. przedsięwzięcia pn.: „Budowa ścieżki rowerowej Ujście - Byszki” dofinansowanego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych; łączne nakłady wynoszą 5 269 600,00 zł, na rok 2023 pozostała kwota –

3 799 240,00 zł (środki z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych),

- 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 2023 pozostała kwota – 13 265 000,00 zł (środki z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 12 065 000,00 zł, środki powiatu 1 200 000,00 zł),
- kontynuację z 2021 roku zadania inwestycyjnego pn.: „Przeprowadzenie prac konserwatorskich i restauratorskich na nieruchomościach, na których znajduje się zabytkowy budynek Starostwa Powiatowego w Pile wpisany do rejestru zabytków”; łączne nakłady planuje się w wysokości 2 500 000,00 zł, na 2023 rok limit wydatków wynosi 700 000,00 zł, limit zobowiązań 200 000,00 zł (wartość na jaką mają być jeszcze zawarte umowy w roku 2023),
- kontynuację z 2022 roku przedsięwzięcia pn.: „Realizacja programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest na terenie powiatu pilskiego w latach 2022 -2023”; łączna wartość projektu wynosi 90 000,00 zł, limit wydatków na rok 2023 wynosi – 80 000,00 zł; zadanie realizowane jest w ramach wydatków bieżących i dofinansowane ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu,
- 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, limity wydatków na poszczególne lata wynoszą: 2023 r. - 3 200,00 zł, 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.

Skarbnik Powiatu Pilskiego

/-/ Tomasz Pawłowski