

Załącznik nr 1
do uchwały Nr 154.2024
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia 15 listopada 2024 r.

Projekt

Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2025 – 2040

**Uchwała Nr
Rady Powiatu w Pile
z dnia roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2025 – 2040

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83), Rada Powiatu w Pile uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Pilskiego na lata 2025-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Pilskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Pile do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Pile do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu oraz kierownikom powiatowych inspekcji i straży.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Pile do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków

europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Traci moc uchwała Nr LXXIII.513.2023 z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2024 – 2040 (zm. uchwałą Nr LXXIV.528.2024 Rady Powiatu w Pile z dnia 11 stycznia 2024 r., uchwałą Nr LXXV.537.2024 Rady Powiatu w Pile z dnia 25 stycznia 2024 r., uchwałą Nr LXXVI.548.2024 Rady Powiatu w Pile z dnia 29 lutego 2024 r., uchwałą Nr LXXVIII.554.2024 Rady Powiatu w Pile z dnia 28 marca 2024 r., uchwałą Nr LXXX.560.2024 Rady Powiatu w Pile z dnia 25 kwietnia 2024 r., uchwałą Nr LXXXI.563.2024 Rady Powiatu w Pile z dnia 30 kwietnia 2024 r., uchwałą Nr III.37.2024 Rady Powiatu w Pile z dnia 13 czerwca 2024 r., uchwałą V.47.2024 Rady Powiatu w Pile z dnia 25 lipca 2024 r., uchwałą Nr VIII.65.2024 Rady Powiatu w Pile z dnia 26 września 2024 r. i uchwałą Nr IX.76.2024 Rady Powiatu w Pile z dnia 31 października 2024 r.).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Pile.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Skarbnik Powiatu Pilskiego

Radca Prawny

/-/ Sonia Wojciechowska-Wiśniewska

/-/ Joanna Baron

Uzasadnienie
do projektu uchwały Rady Powiatu w Pile w sprawie uchwalenia Wieloletniej
Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2025 – 2040

Dotyczy uchwały Nr _____ z dnia _____.

Przedkładany projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej opracowany został zgodnie z postanowieniami ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Podlega on uchwaleniu przez Radę Powiatu po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.

Starosta Pilski

/-/ Rafał Zdzierela

Skarbnik Powiatu Pilskiego

/-/ Sonia Wojciechowska-Wiśniewska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1
do projektu uchwały
Rady Powiatu w Pile
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	293 506 538,56	286 632 386,18	124 212 132,56	19 180 800,07	71 910 950,65	31 887 457,90	39 441 045,00	0,00	6 874 152,38	3 881 200,00	2 992 952,38
2026	296 468 408,00	296 205 908,00	128 360 818,00	19 821 439,00	74 312 776,00	32 952 499,00	40 758 376,00	0,00	262 500,00	0,00	262 500,00
2027	304 795 880,00	304 795 880,00	132 083 282,00	20 396 261,00	76 467 847,00	33 908 121,00	41 940 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	312 964 410,00	312 964 410,00	135 623 114,00	20 942 881,00	78 517 185,00	34 816 859,00	43 064 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	321 351 856,00	321 351 856,00	139 257 813,00	21 504 150,00	80 621 446,00	35 749 951,00	44 218 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	329 385 652,00	329 385 652,00	142 739 258,00	22 041 754,00	82 636 982,00	36 643 700,00	45 323 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	337 422 662,00	337 422 662,00	146 222 096,00	22 579 573,00	84 653 324,00	37 537 806,00	46 429 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	345 048 413,00	345 048 413,00	149 526 715,00	23 089 871,00	86 566 489,00	38 386 160,00	47 479 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	352 639 479,00	352 639 479,00	152 816 303,00	23 597 848,00	88 470 952,00	39 230 656,00	48 523 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	360 397 548,00	360 397 548,00	156 178 262,00	24 117 001,00	90 417 313,00	40 093 730,00	49 591 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	368 110 056,00	368 110 056,00	159 520 477,00	24 633 105,00	92 352 243,00	40 951 736,00	50 652 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	375 766 746,00	375 766 746,00	162 838 503,00	25 145 474,00	94 273 170,00	41 803 532,00	51 706 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	383 357 235,00	383 357 235,00	166 127 841,00	25 653 413,00	96 177 488,00	42 647 963,00	52 750 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	390 641 022,00	390 641 022,00	169 284 270,00	26 140 828,00	98 004 860,00	43 458 274,00	53 752 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2039	397 828 816,00	397 828 816,00	172 399 101,00	26 621 819,00	99 808 149,00	44 257 906,00	54 741 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	404 432 774,00	404 432 774,00	175 260 926,00	27 063 741,00	101 464 964,00	44 992 587,00	55 650 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	287 828 533,16	276 578 518,61	176 763 315,52	799 996,00	0,00	5 030 000,00	0,00	884 680,00	0,00	11 250 014,55	11 250 014,55	600 000,00
2026	290 790 402,60	284 564 786,00	183 162 148,00	799 996,00	0,00	3 515 923,00	0,00	641 620,00	0,00	6 225 616,60	6 225 616,60	0,00
2027	298 789 653,93	292 595 623,00	188 968 388,00	799 996,00	0,00	2 973 549,00	0,00	390 820,00	0,00	6 194 030,93	6 194 030,93	0,00
2028	307 450 404,60	300 500 817,00	194 505 162,00	799 996,00	0,00	2 695 846,00	0,00	390 820,00	0,00	6 949 587,60	6 949 587,60	0,00
2029	315 562 850,60	308 136 545,00	199 698 450,00	800 016,00	0,00	2 422 021,00	0,00	390 820,00	0,00	7 426 305,60	7 426 305,60	0,00
2030	323 621 646,60	315 126 244,00	204 730 851,00	400 000,00	0,00	2 148 934,00	0,00	390 820,00	0,00	8 495 402,60	8 495 402,60	0,00
2031	331 758 656,60	322 236 584,00	209 767 230,00	100 000,00	0,00	1 880 657,00	0,00	390 820,00	0,00	9 522 072,60	9 522 072,60	0,00
2032	339 784 407,60	329 244 195,00	214 591 876,00	0,00	0,00	1 622 382,00	0,00	296 910,00	0,00	10 540 212,60	10 540 212,60	0,00
2033	347 375 473,60	336 365 860,00	219 420 193,00	0,00	0,00	1 372 556,00	0,00	252 000,00	0,00	11 009 613,60	11 009 613,60	0,00
2034	355 133 542,60	343 631 441,00	224 335 205,00	0,00	0,00	1 122 730,00	0,00	252 000,00	0,00	11 502 101,60	11 502 101,60	0,00
2035	362 846 050,60	350 894 372,00	229 248 146,00	0,00	0,00	872 903,00	0,00	252 000,00	0,00	11 951 678,60	11 951 678,60	0,00
2036	370 502 740,60	358 124 158,00	234 131 132,00	0,00	0,00	623 077,00	0,00	0,00	0,00	12 378 582,60	12 378 582,60	0,00
2037	378 093 229,60	365 335 029,00	239 001 060,00	0,00	0,00	373 251,00	0,00	0,00	0,00	12 758 200,60	12 758 200,60	0,00
2038	385 377 016,60	372 313 739,00	243 709 381,00	0,00	0,00	124 426,00	0,00	0,00	0,00	13 063 277,60	13 063 277,60	0,00
2039	397 564 810,60	379 349 870,00	248 364 230,00	0,00	0,00	349,00	0,00	0,00	0,00	18 214 940,60	18 214 940,60	0,00
2040	404 285 356,00	386 078 559,00	252 735 440,00	0,00	0,00	93,00	0,00	0,00	0,00	18 206 797,00	18 206 797,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	5 678 005,40	5 678 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 678 005,40	5 678 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 006 226,07	6 006 226,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 514 005,40	5 514 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 789 005,40	5 789 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 764 005,40	5 764 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 664 005,40	5 664 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	264 005,40	264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	147 418,00	147 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 678 005,40	5 678 005,40	175 000,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 678 005,40	5 678 005,40	4 175 000,00	0,00	4 000 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 006 226,07	6 006 226,07	175 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 514 005,40	5 514 005,40	175 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 789 005,40	5 789 005,40	87 500,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 764 005,40	5 764 005,40	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 664 005,40	5 664 005,40	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 005,40	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	264 005,40	264 005,40	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	147 418,00	147 418,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	71 674 714,27	0,00	10 053 867,57	10 053 867,57	
2026	x	x	x	x	175 000,00	0,00	65 996 708,87	0,00	11 641 122,00	11 641 122,00	
2027	x	x	x	x	175 000,00	0,00	59 990 482,80	0,00	12 200 257,00	12 200 257,00	
2028	x	x	x	x	175 000,00	0,00	54 476 477,40	0,00	12 463 593,00	12 463 593,00	
2029	x	x	x	x	87 500,00	0,00	48 687 472,00	0,00	13 215 311,00	13 215 311,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	42 923 466,60	0,00	14 259 408,00	14 259 408,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	37 259 461,20	0,00	15 186 078,00	15 186 078,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	31 995 455,80	0,00	15 804 218,00	15 804 218,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	26 731 450,40	0,00	16 273 619,00	16 273 619,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	21 467 445,00	0,00	16 766 107,00	16 766 107,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	16 203 439,60	0,00	17 215 684,00	17 215 684,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	10 939 434,20	0,00	17 642 588,00	17 642 588,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	5 675 428,80	0,00	18 022 206,00	18 022 206,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	411 423,40	0,00	18 327 283,00	18 327 283,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	147 418,00	0,00	18 478 946,00	18 478 946,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 354 215,00	18 354 215,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,79%	5,97%	x	5,96%	5,96%	TAK	TAK
2026	1,97%	5,80%	x	5,62%	5,62%	TAK	TAK
2027	3,40%	5,62%	x	5,23%	5,23%	TAK	TAK
2028	3,04%	5,47%	x	4,99%	4,99%	TAK	TAK
2029	2,99%	5,48%	x	4,29%	4,29%	TAK	TAK
2030	2,36%	5,61%	x	4,60%	4,60%	TAK	TAK
2031	2,42%	5,69%	x	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2032	1,56%	5,68%	x	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2033	2,04%	5,63%	x	5,62%	5,62%	TAK	TAK
2034	1,92%	5,58%	x	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2035	0,27%	5,53%	x	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2036	1,76%	5,47%	x	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2037	1,65%	5,40%	x	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2038	1,55%	5,31%	x	5,57%	5,57%	TAK	TAK
2039	0,07%	5,23%	x	5,51%	5,51%	TAK	TAK
2040	0,04%	5,11%	x	5,45%	5,45%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 036 652,10	1 036 652,10	778 548,94	2 376 872,81	2 376 872,81	2 282 289,16	1 171 124,54	1 171 124,54	778 548,94
2026	820 664,66	820 664,66	606 122,88	262 500,00	262 500,00	262 500,00	940 725,86	940 725,86	606 122,88
2027	790 232,40	790 232,40	582 276,51	0,00	0,00	0,00	831 032,40	831 032,40	582 276,51
2028	814 697,60	814 697,60	600 303,49	0,00	0,00	0,00	856 697,60	856 697,60	600 303,49
2029	363 448,59	363 448,59	267 804,22	0,00	0,00	0,00	385 732,40	385 732,40	267 804,22
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	3 243 336,27	3 243 336,27	2 282 289,16	8 017 740,38	1 308 324,54	6 709 415,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	375 000,00	375 000,00	262 500,00	1 452 925,86	1 077 925,86	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	965 032,40	965 032,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	990 697,60	990 697,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	385 732,40	385 732,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	5 678 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00
2026	5 678 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	175 000,00	0,00
2027	6 006 226,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	175 000,00	0,00
2028	5 514 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	175 000,00	0,00
2029	5 789 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	87 500,00	0,00
2030	5 764 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 664 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	5 264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	264 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	147 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do projektu uchwały
Rady Powiatu w Pile
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 417 423,29	8 017 740,38	1 452 925,86	965 032,40	990 697,60	385 732,40
1.a	- wydatki bieżące				7 359 890,29	1 308 324,54	1 077 925,86	965 032,40	990 697,60	385 732,40
1.b	- wydatki majątkowe				18 057 533,00	6 709 415,84	375 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				11 799 881,38	4 414 460,81	1 315 725,86	831 032,40	856 697,60	385 732,40
1.1.1	- wydatki bieżące				6 637 090,29	1 171 124,54	940 725,86	831 032,40	856 697,60	385 732,40
1.1.1.1	Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim - zwiększenie dostępności i poszerzenie zakresu usług wspierających, wsparcie 5 powiatowych systemów pieczy zastępczej	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W PILE	2024	2029	4 645 676,11	867 332,51	826 755,60	831 032,40	856 697,60	385 732,40
1.1.1.2	Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile - poprawa wydajności, zwiększenie komfortu, dostosowanie warunków pracy do możliwości pracownika, optymalizacja integracji człowieka i maszyny w celu poprawy szybkości pracy i dokładności	Starostwo Powiatowe w Pile	2024	2026	1 828 276,18	195 635,03	113 970,26	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	CYBERBEZPIECZNY POWIAT - podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia w Starostwie Powiatowym w Pile - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych w Starostwie, zapewnienie sprawnego i bezpiecznego działania systemów informatycznych, poprawienie ochrony informacji, wzmocnienie odporności i zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych jst, podwyższenie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych w Starostwie	Starostwo Powiatowe w Pile	2024	2025	163 138,00	108 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 162 791,09	3 243 336,27	375 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia, szkolenia i uczenia się przez całe życie poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej w Powiecie Pilskim - poprawa dostępu do wysokiej jakości kształcenia oraz dostosowanie kształcenia do potrzeb regionalnego rynku pracy poprzez wsparcie infrastruktury edukacyjnej pięciu szkół i placówek oświatowych w Powiecie Pilskim	Starostwo Powiatowe w Pile	2024	2026	4 393 598,29	2 600 784,27	375 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile - poprawa wydajności, zwiększenie komfortu, dostosowanie warunków pracy do możliwości pracownika, optymalizacja integracji człowieka i maszyny w celu poprawy szybkości pracy i dokładności	Starostwo Powiatowe w Pile	2024	2026	82 360,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	10 803 649,06
1.a	4 185 312,79
1.b	6 618 336,27
1.1	7 803 649,06
1.1.1	4 185 312,79
1.1.1.1	3 767 550,51
1.1.1.2	309 605,28
1.1.1.3	108 157,00
1.1.2	3 618 336,27
1.1.2.1	2 975 784,27
1.1.2.2	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.2.3	CYBERBEZPIECZNY POWIAT - podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia w Starostwie Powiatowym w Pile - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych w Starostwie, zapewnienie sprawnego i bezpiecznego działania systemów informatycznych, poprawienie ochrony informacji, wzmocnienie odporności i zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych jst, podwyższenie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych w Starostwie	Starostwo Powiatowe w Pile	2024	2025	686 832,00	642 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				13 617 541,91	3 603 279,57	137 200,00	134 000,00	134 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				722 800,00	137 200,00	137 200,00	134 000,00	134 000,00	0,00
1.3.1.1	"Za życiem" Program kompleksowego wsparcia dla rodzin - zapewnienie przez szkołę lub placówkę możliwości kontynuowania nauki przez uczennicę w ciąży	Starostwo Powiatowe w Pile	2022	2026	52 800,00	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	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 - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Systemu EDM	Starostwo Powiatowe w Pile	2024	2028	670 000,00	134 000,00	134 000,00	134 000,00	134 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 894 741,91	3 466 079,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja dróg powiatowych na terenie powiatu pilskiego (most i drogi powiatowe) - Poprawa stanu nawierzchni dróg, a tym samym zwiększenie komfortu użytkowania i bezpieczeństwa użytkowników oraz wzrost ruchu rowerowego, co ma korzystny wpływ na środowisko	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W PILE	2023	2025	9 731 741,91	466 079,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wykonanie prac budowlanych w sali sesyjnej Starostwa Powiatowego w Pile wraz z wyposażeniem z uwzględnieniem poprawy dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami - Przystosowanie sali pod względem wizualnym a przede wszystkim akustycznym do przeprowadzania obrad sesji rady powiatu oraz szkoleń pracowników Starostwa	Starostwo Powiatowe w Pile	2024	2025	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja instalacji elektrycznej wraz z dokumentacją projektową dla budynku Zespołu Szkół Technicznych w Pile ul. Ceglana 4 - usunięcie zagrożenia pożarem, zapewnienie bezpieczeństwa oraz prawidłowe funkcjonowanie szkoły	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH W PILE	2024	2025	1 063 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.3	642 552,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	3 000 000,00
1.3.1	0,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.2	3 000 000,00
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	2 000 000,00
1.3.2.3	1 000 000,00

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 projekt uchwały budżetowej 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 Wytyczne 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: Wytyczne 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 projektu budżetu;
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 projekcie budżetu 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 projekcie uchwały 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 286 632 386,18 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 – 31 887 457,90 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 6 874 152,38 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)” – 466 079,57 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,
- 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 projektem budżetu. Wynoszą one 276 578 518,61 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 11 250 014,55 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)” – 466 079,57 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 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 1 036 652,10 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 778 548,94 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. – 108 215,15 zł (z tego środki EFS – 84 172,82 zł, budżet państwa – 24 042,33 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).

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 2 376 872,81 zł (z tego: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych 2 282 289,16 zł). Dotyczą one projektów:

- „CYBERBEZPIECZNY POWIAT - podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia w Starostwie Powiatowym w Pile” realizowanego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; dochody majątkowe 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 bieżące w poszczególnych latach wynoszą:
 - 2025 r. – 1 785 724,97 zł (środki EFRR),
 - 2026 r. – 262 500,00 zł (środki EFRR).

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 134 472,44 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 Pileckiego w finansowaniu projektów: „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim”, „CYBERBEZPIECZNY POWIAT - podniesienie poziomu odporności na cyberzagrożenia w Starostwie Powiatowym w Pile”, oraz „Eliminowanie czynników zagrażających zdrowiu w miejscu pracy i poprawa ergonomii pracy w Starostwie Powiatowym w Pile”.

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” 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	293 506 538,56	287 828 533,16	5 678 005,40
2026	296 468 408,00	290 790 402,60	5 678 005,40
2027	304 795 880,00	298 789 653,93	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
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

Źródło: 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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
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	25,06%

*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	286 632 386,18	276 578 518,61	10 053 867,57	10 053 867,57
2026	296 205 908,00	284 564 786,00	11 641 122,00	11 641 122,00
2027	304 795 880,00	292 595 623,00	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

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,79%	5,96%	TAK	5,96%	TAK
2026	1,97%	5,62%	TAK	5,62%	TAK
2027	3,40%	5,23%	TAK	5,23%	TAK
2028	3,04%	4,99%	TAK	4,99%	TAK
2029	2,99%	4,29%	TAK	4,29%	TAK
2030	2,36%	4,60%	TAK	4,60%	TAK
2031	2,42%	4,91%	TAK	4,91%	TAK
2032	1,56%	5,66%	TAK	5,66%	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 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:

- 8 017 740,38 zł w roku 2025 (z tego wydatki bieżące 1 308 324,54 zł, wydatki majątkowe 6 709 415,84 zł),
- 1 452 925,86 zł w roku 2026 (z tego wydatki bieżące 1 077 925,86 zł, wydatki majątkowe 375 000,00 zł),
- 965 032,40 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 IX.76.2024 Rady Powiatu w Pile zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pilskiego na lata 2024 – 2040 z dnia 31 października 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 – 195 635,03 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.

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 466 079,57 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 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 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