

UZASADNIENIE
do Uchwały Nr/...../2021
Rady Powiatu Gnieźnieńskiego
z dnia czerwca 2021 roku

Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Załączniku Nr 1 (Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego) do niniejszej uchwały.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2031 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2018-2019, założenia makroekonomiczne zawarte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 29 lipca 2020 roku, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Powiatu.

ZAŁOŻENIA WSTĘPNE

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gnieźnieńskiego przygotowana została na lata 2021-2031. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z powyższym uwzględniono zaciągnięty dług, którego całkowita spłata jest przewidziana w 2031 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jest uchwałą przyjmującą najważniejsze wielkości finansowe w Powiecie Gnieźnieńskim w latach 2021-2031, co pozwala globalnie spojrzeć na kondycję finansową Powiatu Gnieźnieńskiego.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dane historyczne z lat ubiegłych 2018-2019;
- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające ze sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020
- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021;
- dla lat 2022-2031 przyjęto kilka sposobów prognozowania, w tym: średnią arytmetyczną z 7 poprzednich lat, poziomy inflacji, poziomy PKB, poziomy wzrostu realnych wynagrodzeń zawarte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 29 lipca 2020 roku

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu. Niestabilność, nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

Dla prognozy w latach 2021-2031 przyjęto następujące poziomy wzrostu PKB, inflacji i wynagrodzeń realnych:

| Rok | PKB | Inflacja | Wynagrodzenia |
|------|-------|----------|---------------|
| 2021 | 4,00% | 1,80% | 1,50% |
| 2022 | 3,40% | 2,20% | 1,90% |
| 2023 | 3,00% | 2,40% | 2,20% |
| 2024 | 3,00% | 2,50% | 2,70% |
| 2025 | 3,00% | 2,50% | 2,90% |
| 2026 | 3,10% | 2,50% | 3,00% |
| 2027 | 3,10% | 2,50% | 3,00% |
| 2028 | 3,00% | 2,50% | 3,00% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 3,00% |
| 2030 | 2,80% | 2,50% | 3,00% |
| 2031 | 2,70% | 2,50% | 3,00% |

Dochody i wydatki do projekcji wieloletniej prognozy finansowej stanowią wielkości zagregowane (z praktyki sporządzania planów wieloletnich należy zauważyć, że niekorzystne jest ustalenie zbyt wysokiego, jak i zbyt niskiego poziomu agregacji). Jest to niezbędne do oceny, czy projekcje budżetów w przyszłych latach spełnią reguły określone w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

W ramach tych wartości wyodrębniono dwie zasadnicze grupy ze względu na ich charakter tzn. bieżące i majątkowe, przy czym w poszczególnych grupach wyodrębniono w przypadku dochodów - źródła, bądź grupy źródeł dochodów, a w przypadku wydatków - grupy wydatkowe zgodnie z uchwałą budżetową, a w nich wyodrębniono tzw. rodzaje działalności rozumiane jako: **zadania oświatowe**, w tym też zadania nakierowane na młodzież, zadania z zakresu **pomocy społecznej**, zadania w **zakresie dróg, zdrowia oraz pozostałe**. Wyliczenie poszczególnych wartości rozpoczęto od wyodrębnienia w każdej podgrupie tzw. transferów (dochodów i wydatków finansowanych ze środków zewnętrznych), z uwagi na ich dwoisty charakter - posiadają one zarówno cechy właściwe dla danego rodzaju dochodu jak i samego specyficznie szacowanego transferu. Wyodrębnienie takiej kategorii wydaje się jak najbardziej celowe, tym bardziej, że dochody te stanowią od razu źródło finansowania konkretnego zadania Powiatu. Dodatkowo w grupie wynagrodzenia i składki od nich naliczane w zadaniach oświatowych dokonano podziału na nauczycieli oraz na administrację i obsługę.

Po przyjęciu powyższych założeń został sporządzony dokument pn. "Tabela pomocnicza do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2031", w którym zostały uwzględnione wszystkie w/w podziały zarówno w dochodach, jak i w wydatkach, a wartości tam zawarte są zbieżne z tymi ujętymi w WPF.

PROGNOZA DOCHODÓW

Dochody bieżące, z tego:

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego dochodu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|---------------|
| rok 2018 - | 31 115 880,00 |
| rok 2019 - | 34 590 378,00 |
| rok 2020 - | 33 772 118,00 |
| rok 2021 - | 35 392 886,00 |
| rok 2022 - | 36 979 901,51 |
| rok 2023 - | 38 747 899,12 |
| rok 2024 - | 40 570 092,17 |
| rok 2025 - | 42 193 804,90 |
| rok 2026 - | 43 668 663,95 |
| rok 2027 - | 45 009 599,62 |
| rok 2028 - | 45 736 183,15 |
| rok 2029 - | 46 441 827,12 |
| rok 2030 - | 47 138 454,53 |
| rok 2031 - | 47 838 797,28 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: indeksacja o wskaźnik, będący średnią arytmetyczną dla wzrostu dochodów bieżących z 7 ostatnich lat. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanej dynamiki PKB na dany rok.

Analizując dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) na przestrzeni lat 2012-2020 widać wyraźną tendencję wzrostową osiąganego dochodu z tego tytułu.

2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego dochodu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|--------------|
| rok 2018 - | 1 142 306,18 |
| rok 2019 - | 1 348 116,51 |
| rok 2020 - | 1 541 949,88 |
| rok 2021 - | 1 100 000,00 |
| rok 2022 - | 1 149 323,95 |
| rok 2023 - | 1 204 272,77 |
| rok 2024 - | 1 260 905,97 |
| rok 2025 - | 1 311 370,47 |
| rok 2026 - | 1 357 208,63 |
| rok 2027 - | 1 398 884,50 |
| rok 2028 - | 1 421 466,49 |
| rok 2029 - | 1 443 397,69 |
| rok 2030 - | 1 465 048,65 |
| rok 2031 - | 1 486 815,09 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: indeksacja o wskaźnik, będący średnią arytmetyczną dla wzrostu dochodów bieżących z 7 ostatnich lat. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanej dynamiki PKB na dany rok.

Analizując dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) na przestrzeni lat 2012-2019 widać wyraźną tendencję wzrostową osiąganego dochodu z tego tytułu.

3. Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego dochodu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|--------------|
| rok 2018 - | 810 471,91 |
| rok 2019 - | 711 179,45 |
| rok 2020 - | 1 024 153,11 |
| rok 2021 - | 641 865,50 |
| rok 2022 - | 670 646,72 |
| rok 2023 - | 702 710,13 |
| rok 2024 - | 735 756,40 |
| rok 2025 - | 765 203,15 |
| rok 2026 - | 791 950,36 |
| rok 2027 - | 816 268,82 |
| rok 2028 - | 829 445,73 |
| rok 2029 - | 842 242,89 |
| rok 2030 - | 854 876,53 |
| rok 2031 - | 867 577,56 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: indeksacja o wskaźnik, będący średnią arytmetyczną dla wzrostu dochodów bieżących z 7 ostatnich lat. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanej dynamiki PKB na dany rok.

4. **Podatki i opłaty** (w tym m.in. opłaty komunikacyjne, opłaty za wydanie prawa jazdy, opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczanie urządzeń infrastrukturalnych w pasie drogowym, opłaty za korzystanie z wyżywienia opłaty rodziców z tytułu utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, opłaty za karty wędkarskie, za udzielenie informacji o środowisku, opłaty za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości)

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego dochodu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|--------------|
| rok 2018 - | 5 919 252,50 |
| rok 2019 - | 6 268 570,16 |
| rok 2020 - | 5 710 498,37 |
| rok 2021 - | 5 245 888,87 |
| rok 2022 - | 5 481 114,31 |
| rok 2023 - | 5 743 164,68 |
| rok 2024 - | 6 013 247,83 |
| rok 2025 - | 6 253 912,48 |
| rok 2026 - | 6 472 514,23 |
| rok 2027 - | 6 671 266,02 |
| rok 2028 - | 6 778 959,31 |
| rok 2029 - | 6 883 548,97 |
| rok 2030 - | 6 986 802,21 |
| rok 2031 - | 7 090 606,12 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: indeksacja o wskaźnik, będący średnią arytmetyczną dla wzrostu dochodów bieżących z 7 ostatnich lat. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanej dynamiki PKB na dany rok.

Poziom wzrost został podobnie zaplanowany w zakresie transferów jak i pozostałych, natomiast zmiana znajduje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej, gdzie zadania finansowane ze środków zewnętrznych zostały zaplanowane o dynamikę dochodów, zaś pozostałe zgodnie z regułami prognoz dla wydatków bieżących.

5. Dochody z majątku Powiatu (w tym m.in. dochody z tytułu opłat za obwody łowieckie, z tytułu czynszu za wynajem lokali, z tytułu umieszczania reklam, z tytułu auli, pomieszczeń w internacie, pomieszczeń szkolnych na cele edukacyjne)

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego dochodu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|--------------|
| rok 2018 - | 984 147,65 |
| rok 2019 - | 1 036 891,40 |
| rok 2020 - | 477 288,56 |
| rok 2021 - | 503 040,70 |
| rok 2022 - | 525 597,02 |
| rok 2023 - | 550 725,65 |
| rok 2024 - | 576 624,57 |
| rok 2025 - | 599 702,47 |
| rok 2026 - | 620 664,71 |
| rok 2027 - | 639 723,49 |
| rok 2028 - | 650 050,45 |
| rok 2029 - | 660 079,80 |
| rok 2030 - | 669 981,00 |
| rok 2031 - | 679 935,00 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: indeksacja o wskaźnik, będący średnią arytmetyczną dla wzrostu dochodów bieżących z 7 ostatnich lat. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanej dynamiki PKB na dany rok.

Poziom wzrost został podobnie zaplanowany w zakresie transferów jak i pozostałych, natomiast zmiana znajduje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej, gdzie zadania finansowane ze środków zewnętrznych zostały zaplanowane o dynamikę dochodów, zaś pozostałe zgodnie z regułami prognoz dla wydatków bieżących.

6. Pozostałe dochody (w tym m.in. koszty zastępstwa procesowego, środki pochodzące z darowizn, odsetki od nieterminowych wpłat, wpływy ze świadczonych usług)

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego dochodu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|---------------|
| rok 2018 - | 8 361 638,98 |
| rok 2019 - | 7 703 826,06 |
| rok 2020 - | 8 124 373,86 |
| rok 2021 - | 7 585 065,93 |
| rok 2022 - | 7 925 179,97 |
| rok 2023 - | 8 304 080,36 |
| rok 2024 - | 8 694 595,40 |
| rok 2025 - | 9 042 574,04 |
| rok 2026 - | 9 358 651,77 |
| rok 2027 - | 9 646 028,32 |
| rok 2028 - | 9 801 742,77 |
| rok 2029 - | 9 952 969,66 |
| rok 2030 - | 10 102 264,21 |
| rok 2031 - | 10 252 354,99 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: indeksacja o wskaźnik, będący średnią arytmetyczną dla wzrostu dochodów bieżących z 7 ostatnich lat. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanej dynamiki PKB na dany rok.

Poziom wzrost został podobnie zaplanowany w zakresie transferów jak i pozostałych, natomiast zmiana znajduje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej, gdzie zadania finansowane ze środków zewnętrznych zostały zaplanowane o dynamikę dochodów, zaś pozostałe zgodnie z regułami prognoz dla wydatków bieżących.

7. Bieżące dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego dochodu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|---------------|
| rok 2018 - | 11 916 370,18 |
| rok 2019 - | 12 640 424,06 |
| rok 2020 - | 14 167 277,58 |
| rok 2021 - | 13 194 115,92 |
| rok 2022 - | 13 785 739,52 |
| rok 2023 - | 14 444 831,45 |
| rok 2024 - | 15 124 126,89 |
| rok 2025 - | 15 729 430,85 |
| rok 2026 - | 16 279 243,64 |
| rok 2027 - | 16 779 131,12 |
| rok 2028 - | 17 049 994,23 |
| rok 2029 - | 17 313 051,29 |
| rok 2030 - | 17 572 747,06 |
| rok 2031 - | 17 833 827,87 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: indeksacja o wskaźnik, będący średnią arytmetyczną dla wzrostu dochodów bieżących z 7 ostatnich lat. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanej dynamiki PKB na dany rok.

Poziom wzrost został podobnie zaplanowany w zakresie transferów jak i pozostałych, natomiast zmiana znajduje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej, gdzie zadania finansowane ze środków zewnętrznych zostały zaplanowane o dynamikę dochodów, zaś pozostałe zgodnie z regułami prognoz dla wydatków bieżących.

8. Dotacje celowe na zadania własne (w tym m.in. dotacje przeznaczone na bieżącą działalność Domu Pomocy Społecznej w Gnieźnie oraz podmiotów niepublicznych, w tym: dla Domu Pomocy Społecznej w Łopiennie, dla Domu Pomocy Społecznej w Mielżynie, środki z gmin na pokrycie kosztów funkcjonowania Powiatowej Komisji Urbanistyczno - Architektonicznej)

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego dochodu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|--------------|
| rok 2018 - | 8 973 192,15 |
| rok 2019 - | 5 539 898,40 |
| rok 2020 - | 6 881 557,04 |
| rok 2021 - | 5 786 285,58 |
| rok 2022 - | 6 045 742,38 |
| rok 2023 - | 6 334 787,45 |
| rok 2024 - | 6 632 692,78 |
| rok 2025 - | 6 898 149,10 |
| rok 2026 - | 7 139 269,75 |
| rok 2027 - | 7 358 495,64 |
| rok 2028 - | 7 477 282,78 |
| rok 2029 - | 7 592 646,57 |
| rok 2030 - | 7 706 536,27 |
| rok 2031 - | 7 821 033,38 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: indeksacja o wskaźnik, będący średnią arytmetyczną dla wzrostu dochodów bieżących z 7 ostatnich lat. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanej dynamiki PKB na dany rok.

Poziom wzrost został podobnie zaplanowany w zakresie transferów jak i pozostałych, natomiast zmiana znajduje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej, gdzie zadania finansowane ze środków zewnętrznych zostały zaplanowane o dynamikę dochodów, zaś pozostałe zgodnie z regułami prognoz dla wydatków bieżących.

9. Środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego dochodu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|--------------|
| rok 2018 - | 1 476 653,06 |
| rok 2019 - | 1 337 258,84 |
| rok 2020 - | 2 808 987,30 |
| rok 2021 - | 2 241 110,37 |
| rok 2022 - | 439 713,43 |
| rok 2023 - | 230 309,53 |
| rok 2024 - | 0,00 |
| rok 2025 - | 0,00 |
| rok 2026 - | 0,00 |
| rok 2027 - | 0,00 |
| rok 2028 - | 0,00 |
| rok 2029 - | 0,00 |
| rok 2030 - | 0,00 |
| rok 2031 - | 0,00 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021, z tego:

- Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy - 535.407,62 zł
- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 278.995,86 zł
- Dostawa laptopów dla szkolnictwa zawodowego w Powiecie Gnieźnieńskim - 458.150,00 zł
- Mój zawód - moja przyszłość - 67.873,20 zł
- Rozwijam siebie - kompleksowe wsparcie dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Kłecku - 119.261,88 zł
- STOP COVID. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce - 460.260,00 zł
- Wdrożenie zaawansowanych e-usług dla klientów Starostwa Powiatowego w Gnieźnie oraz jednostek podległych - 304.291,90 zł
- Wypracowanie i pilotażowe wdrożenie modelu kompleksowej rehabilitacji umożliwiającej podjęcie lub powrót do pracy - 16.869,91 zł

rok 2022: dochody przeznaczone będą na następujące projekty:

- Mój zawód - moja przyszłość - 124.978,87 zł
- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 314.734,56 zł

rok 2023: dochody przeznaczone będą na następujące projekty:

- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 230.309,53 zł

10. Subwencje (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca)

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego dochodu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

Subwencja oświatowa:

| | |
|------------|----------------|
| rok 2018 - | 58 510 808,00 |
| rok 2019 - | 64 184 968,00 |
| rok 2020 - | 75 740 540,00 |
| rok 2021 - | 78 588 459,00 |
| rok 2022 - | 82 112 362,18 |
| rok 2023 - | 86 038 128,71 |
| rok 2024 - | 90 084 234,02 |
| rok 2025 - | 93 689 621,88 |
| rok 2026 - | 96 964 486,22 |
| rok 2027 - | 99 941 979,13 |
| rok 2028 - | 101 555 328,22 |
| rok 2029 - | 103 122 181,86 |
| rok 2030 - | 104 669 014,59 |
| rok 2031 - | 106 224 097,09 |

Subwencja wyrównawcza:

| | |
|------------|---------------|
| rok 2018 - | 7 113 451,00 |
| rok 2019 - | 6 872 216,00 |
| rok 2020 - | 8 627 906,00 |
| rok 2021 - | 9 222 846,00 |
| rok 2022 - | 9 636 398,02 |
| rok 2023 - | 10 097 111,22 |
| rok 2024 - | 10 571 946,92 |
| rok 2025 - | 10 995 061,68 |
| rok 2026 - | 11 379 387,45 |
| rok 2027 - | 11 728 814,82 |
| rok 2028 - | 11 918 151,40 |
| rok 2029 - | 12 102 031,45 |
| rok 2030 - | 12 283 561,92 |
| rok 2031 - | 12 466 060,56 |

Subwencja równoważąca:

| | |
|------------|--------------|
| rok 2018 - | 1 974 624,00 |
| rok 2019 - | 2 202 503,00 |
| rok 2020 - | 2 363 110,00 |
| rok 2021 - | 2 574 030,00 |
| rok 2022 - | 2 689 449,40 |
| rok 2023 - | 2 818 031,14 |
| rok 2024 - | 2 950 554,37 |
| rok 2025 - | 3 068 642,65 |
| rok 2026 - | 3 175 905,21 |
| rok 2027 - | 3 273 427,88 |
| rok 2028 - | 3 326 270,36 |
| rok 2029 - | 3 377 589,96 |
| rok 2030 - | 3 428 253,81 |
| rok 2031 - | 3 479 187,86 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: indeksacja o wskaźnik, będący średnią arytmetyczną dla wzrostu dochodów bieżących z 7 ostatnich lat. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanej dynamiki PKB na dany rok.

Dochody majątkowe, z tego:

11. Dochody ze sprzedaży majątku

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego dochodu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|--------------|
| rok 2018 - | 2 598 345,68 |
| rok 2019 - | 844 604,82 |
| rok 2020 - | 5 387 029,22 |
| rok 2021 - | 2 461 263,43 |
| rok 2022 - | 2 496 171,87 |
| rok 2023 - | 419 350,94 |
| rok 2024 - | 5 363,46 |
| rok 2025 - | 5 497,54 |
| rok 2026 - | 5 634,98 |
| rok 2027 - | 5 775,86 |
| rok 2028 - | 5 920,25 |
| rok 2029 - | 6 068,26 |
| rok 2030 - | 6 219,96 |
| rok 2031 - | 6 375,46 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021, z tego:

- sprzedaż drewna realizowana przez Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie w kwocie **5.000,00 zł**
- sprzedaż zużytego sprzętu komputerowego realizowana przez Starostwo Powiatowe w Gnieźnie w kwocie **2,43 zł**
- sprzedaż zbędnego majątku Powiatu realizowana przez Powiatowy Zarząd Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości w Gnieźnie w kwocie **2.456.261,00 zł**, w tym:
 - działki mieszkaniowo - usługowe w Gnieźnie przy ul. Kasprowicza (dz. nr 135/8, 135/9) kwota 248.600,00 zł
 - nieruchomość zabudowana w Gnieźnie przy ul. Paczkowskiego (dz. nr 8/9) kwota 1.761.400,00 zł
 - działki budownictwa jednorodzinnego i usługowego w Witkowie (dz. nr 76/5, 76/7 - 76/10, 75/14, 76/29, 76/30, 76/40, 76/41) kwota 446.261,00 zł

rok 2022:

- sprzedaż drewna realizowana przez Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie powiększona o poziom inflacji mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych - CPI w badanym okresie.
- sprzedaż zbędnego majątku Powiatu realizowana przez Powiatowy Zarząd Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości w Gnieźnie w kwocie **2.491.061,87 zł**, w tym:
 - działki budownictwa jednorodzinnego i usługowego w Witkowie (dz. nr 76/18-76/22) kwota 192.461,87 zł

- nieruchomość zabudowana w Gnieźnie przy ul. Wyszyńskiego (dz. nr 23/3) kwota 2.050.000,00 zł
- działki mieszkaniowo - usługowe w Gnieźnie przy ul. Kasprowicza (dz. nr 135/6, 135/7) kwota 248.600,00 zł

rok 2023:

- sprzedaż drewna realizowana przez Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie powiększona o poziom inflacji mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych - CPI w badanym okresie.
- sprzedaż zbędnego majątku Powiatu realizowana przez Powiatowy Zarząd Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości w Gnieźnie w kwocie **414.118,30 zł**, w tym:
 - działki budownictwa jednorodzinnego i usługowego w Witkowie (dz. nr 76/15, 76/16, 76/23, 76/25, 76/27, 76/28) kwota 414.118,30 zł

rok 2024-2031: sprzedaż drewna realizowana przez Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie powiększona o poziom inflacji mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych - CPI w badanym okresie.

Zarząd Powiatu Gnieźnieńskiego za pośrednictwem Powiatowego Zarządu Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości w Gnieźnie dołoży wszelkich starań, aby jak najszybciej wszcząć postępowania dotyczące zbycia w/w mienia i na bieżąco monitorować w/w działania.

PROGNOZA WYDATKÓW

Poziom planowanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatków zależy od możliwości finansowych Powiatu Gnieźnieńskiego z uwzględnieniem zasady zrównoważenia dochodów i wydatków bieżących wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych, jak również zachowania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W związku z tym należy wziąć pod uwagę ryzyka, które w przyszłości rzeczywiście będą przesądzały o projekcji dochodów, a zatem wydatków. Do ryzyk tych należy zaliczyć m.in. uzależnienie zdolności do zadłużenia od możliwości generowania nadwyżki w części bieżącej.

W procesie planowania szczególnie istotne jest skoncentrowanie uwagi na sposobie podziału limitu wydatkowego, a nie na jego wysokości (może podlegać wahaniom na początku i w trakcie poszczególnych lat budżetowych, jak również w latach objętych projekcją).

Duży wpływ na poziom i strukturę wydatków będą miały również wdrażane i planowane przez kolejne Zarządy zmiany systemowe prowadzące do konsolidacji, racjonalizacji i uelastycznienia wydatków oraz dodatkowo niekierowanie działań na wzmocnienie dyscypliny finansów publicznych.

Prognozowane wydatki na rok 2021 zabezpieczają niezbędne, obligatoryjne oraz konieczne do realizacji zadania. W wydatkach zostały również ujęte niezbędne zadania remontowe oraz inwestycyjne.

Wydatki bieżące, z tego:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego wydatku w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|----------------|
| rok 2018 - | 85 187 930,62 |
| rok 2019 - | 89 190 418,43 |
| rok 2020 - | 95 400 358,71 |
| rok 2021 - | 103 743 624,24 |
| rok 2022 - | 107 478 248,21 |
| rok 2023 - | 111 118 296,26 |
| rok 2024 - | 115 526 950,91 |
| rok 2025 - | 119 595 313,50 |
| rok 2026 - | 123 229 891,35 |
| rok 2027 - | 126 646 471,76 |
| rok 2028 - | 129 290 651,36 |
| rok 2029 - | 132 278 560,02 |
| rok 2030 - | 135 587 634,54 |
| rok 2031 - | 139 206 352,64 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: wydatki zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki indeksowane o wskaźnik realnego wzrostu wynagrodzeń.

Dodatkowo w roku 2022 w wydatkach zabezpieczono kwotę 347.139,00 zł przeznaczoną na dodatkowe środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracowników Domu Pomocy Społecznej w Gnieźnie (zgodnie z wydaną opinią prawną prowadzenie domów pomocy społecznej jest zadaniem własnym powiatu dotowanym z budżetu państwa, więc nie ma żadnych przeszkód prawnych, aby powiat przeznaczył dodatkowe środki na podwyższenie wynagrodzeń pracowników domów pomocy społecznej).

2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego wydatku w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|---------------|
| rok 2018 - | 27 564 644,42 |
| rok 2019 - | 22 394 113,94 |
| rok 2020 - | 28 143 624,01 |
| rok 2021 - | 30 477 735,26 |
| rok 2022 - | 32 403 248,34 |
| rok 2023 - | 32 176 508,45 |
| rok 2024 - | 31 404 815,80 |
| rok 2025 - | 32 439 097,63 |
| rok 2026 - | 32 896 939,05 |
| rok 2027 - | 33 557 778,24 |
| rok 2028 - | 33 984 434,23 |
| rok 2029 - | 34 424 274,16 |
| rok 2030 - | 34 872 219,59 |
| rok 2031 - | 35 326 824,53 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: wydatki zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: indeksacja o wskaźnik, będący średnią arytmetyczną dla wzrostu wydatków po odjęciu wydatków na wynagrodzenia z 7 ostatnich lat. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanej dynamiki inflacji na dany rok.

Poziom wzrostu inaczej został zaprognozowany po stronie wydatków z transferów. Wydatki te zostały zaplanowane według wskaźnika wzrostu dla dochodów bieżących z transferów.

Dodatkowo w roku 2022 w wydatkach zabezpieczono kwotę 542,00 zł przeznaczoną na "Usługi telekomunikacyjne - łącze transmisji danych światłowod o przepustowości 0,5Gb/0,5Gb" dla Zespołu Szkół Przyrodniczo - Usługowych w Gnieźnie, kwotę 542,00 zł przeznaczoną na "Usługi telekomunikacyjne - łącze transmisji danych światłowod o przepustowości 0,5Gb/0,5Gb" dla Zespołu Szkół im. Jana III Sobieskiego w Gnieźnie, kwotę 269.048,92 zł przeznaczoną na Projekt Edukacyjny "Stolica Experymentu", kwotę 203.000,00 zł przeznaczoną na "Likwidację wyrobów zawierających azbest na terenie Powiatu Gnieźnieńskiego w latach 2021-2022", kwotę 320.000,00 zł przeznaczoną na "Zakup tablic rejestracyjnych" oraz kwotę 3.030.732,15 zł na pokrycie ujemnego wyniku finansowego Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie.

Z kolei w roku 2023 w wydatkach zabezpieczono kwotę 320.000,00 zł przeznaczoną na "Zakup tablic rejestracyjnych" oraz kwotę 1.910.000,00 zł na pokrycie ujemnego wyniku finansowego Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie.

Natomiast w roku 2023 w wydatkach zabezpieczono kwotę 235.030,00 zł przeznaczoną na "Zakup tablic rejestracyjnych"

Prognozowane wydatki na rok 2021 związane z realizacją statutowych zadań zabezpieczają niezbędne, obligatoryjne oraz konieczne do realizacji zadania. Podczas projektowania budżetu na rok 2021 dokonano szczegółowej analizy wydatków na artykuły spożywcze, materiały biurowe oraz środki czystości i zwrócono uwagę, iż dokonywanie faktycznie niezbędnych zakupów pozwoli na uzyskanie oszczędności.

Kierownicy jednostek organizacyjnych winni bieżąco monitorować wydatki oraz dołożyć szczególnej troski o racjonalne i oszczędne gospodarowanie środkami przekazanymi z budżetu oraz wziąć pod uwagę właściwą hierarchię ważności wydatków tj. finansowania obligatoryjnych zadań jednostki (w szczególności opłaty i składki, płatności wynikające z zaciągniętych zobowiązań).

3. Dotacje na zadanie bieżące

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego wydatku w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|---------------|
| rok 2018 - | 11 237 417,80 |
| rok 2019 - | 13 334 823,21 |
| rok 2020 - | 15 179 984,84 |
| rok 2021 - | 17 831 694,85 |
| rok 2022 - | 18 450 139,24 |
| rok 2023 - | 19 189 762,16 |
| rok 2024 - | 19 967 831,92 |
| rok 2025 - | 20 618 783,66 |
| rok 2026 - | 20 889 411,86 |
| rok 2027 - | 21 298 293,18 |
| rok 2028 - | 21 565 503,94 |
| rok 2029 - | 21 841 977,47 |
| rok 2030 - | 22 124 056,37 |
| rok 2031 - | 22 410 482,81 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: wydatki zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: indeksacja o wskaźnik, będący średnią arytmetyczną dla wzrostu wydatków po odjęciu wydatków na wynagrodzenia z 7 ostatnich lat. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanej dynamiki inflacji na dany rok.

Poziom wzrostu inaczej został zaprognozowany po stronie wydatków z transferów. Wydatki te zostały zaplanowane według wskaźnika wzrostu dla dochodów bieżących z transferów.

4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego wydatku w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|--------------|
| rok 2018 - | 5 841 347,70 |
| rok 2019 - | 5 977 238,32 |
| rok 2020 - | 6 225 062,81 |
| rok 2021 - | 6 133 244,23 |
| rok 2022 - | 6 489 095,98 |
| rok 2023 - | 6 731 269,79 |
| rok 2024 - | 7 011 269,63 |
| rok 2025 - | 7 248 318,96 |
| rok 2026 - | 7 369 398,63 |
| rok 2027 - | 7 527 338,63 |
| rok 2028 - | 7 626 337,33 |
| rok 2029 - | 7 727 468,56 |
| rok 2030 - | 7 829 993,24 |
| rok 2031 - | 7 933 900,31 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: wydatki zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021.

rok 2022-2031: indeksacja o wskaźnik, będący średnią arytmetyczną dla wzrostu wydatków po odjęciu wydatków na wynagrodzenia z 7 ostatnich lat. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanej dynamiki inflacji na dany rok.

Poziom wzrostu inaczej został zaprognozowany po stronie wydatków z transferów. Wydatki te zostały zaplanowane według wskaźnika wzrostu dla dochodów bieżących z transferów.

Dodatkowo w roku 2022 zabezpieczono kwotę 25.000,00 zł przeznaczoną na realizację projektu wieloletniego: "Dobre Wsparcie - równe szanse" Rozbudowa systemu pomocy i wsparcia dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym z terenu Powiatu Gnieźnieńskiego.

Plan wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych na rok 2021 został określony na podstawie zapotrzebowania złożonego przez poszczególne jednostki organizacyjne Powiatu Gnieźnieńskiego.

5. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego wydatku w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|--------------|
| rok 2018 - | 1 436 841,05 |
| rok 2019 - | 1 744 255,61 |
| rok 2020 - | 1 304 592,75 |
| rok 2021 - | 4 096 054,60 |
| rok 2022 - | 598 336,62 |
| rok 2023 - | 230 309,53 |
| rok 2024 - | 0,00 |
| rok 2025 - | 0,00 |
| rok 2026 - | 0,00 |
| rok 2027 - | 0,00 |
| rok 2028 - | 0,00 |
| rok 2029 - | 0,00 |
| rok 2030 - | 0,00 |
| rok 2031 - | 0,00 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: wydatki zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021, z tego:

- Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy - Starostwo Powiatowe w Gnieźnie - 945.143,39 zł
- Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy - Centrum Kształcenia Praktycznego i Zawodowego w Gnieźnie - 23.805,24 zł
- Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów oraz wzmacnianie poczucia własnej wartości drogą osobistego rozwoju - 70.468,90 zł
- Twój start na europejski rynek pracy z ZSEO w Gnieźnie - 92.753,02 zł
- Mój zawód - moja przyszłość - 351.873,20 zł
- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 569.180,83 zł
- Inspirujemy, wspieramy, budujemy mosty międzykulturowe - 109.386,90 zł
- Rozwijam siebie - kompleksowe wsparcie dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Kłecku - 150.862,20 zł
- Moje pierwsze europejskie doświadczenie zawodowe - 389.864,70 zł
- Europejski krok do zawodowej kariery - 257.124,46 zł
- ZSP w Witkowie otwarte na Europę - 256.604,69 zł
- STOP COVID. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce - 502.650,00 zł
- Wdrożenie zaawansowanych e-usług dla klientów Starostwa Powiatowego w Gnieźnie oraz jednostek podległych - 357.990,48 zł
- Wypracowanie i pilotażowe wdrożenie modelu kompleksowej rehabilitacji umożliwiającej podjęcie lub powrót do pracy 18.346.59 zł

rok 2022: wydatki przeznaczone będą na następujące projekty:

- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 314.734,56 zł
- Moje pierwsze europejskie doświadczenie zawodowe - 100.000,00 zł
- Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów oraz wzmacnianie poczucia własnej wartości drogą osobistego rozwoju - 31.276,46 zł
- Inspirujemy, wspieramy, budujemy mosty międzykulturowe - 27.346,73 zł
- Mój zawód - moja przyszłość - 124.978,87 zł

rok 2023: wydatki przeznaczone będą na następujące projekty:

- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 230.309,53 zł

Wartości wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych zostały zaplanowane na poziomie planowanych do otrzymania dotacji celowych na ten cel.

6. Wydatki na obsługę długu

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego wydatku w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|------------|
| rok 2018 - | 446 981,82 |
| rok 2019 - | 805 130,89 |
| rok 2020 - | 913 816,03 |
| rok 2021 - | 416 263,04 |
| rok 2022 - | 581 474,66 |
| rok 2023 - | 550 550,00 |
| rok 2024 - | 537 670,00 |
| rok 2025 - | 473 270,00 |
| rok 2026 - | 412 550,00 |
| rok 2027 - | 314 570,00 |
| rok 2028 - | 257 990,00 |
| rok 2029 - | 192 410,00 |
| rok 2030 - | 128 390,00 |
| rok 2031 - | 40 363,00 |

Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego obejmują odsetki związane z zaciągniętym długiem z tytułu wyemitowanych obligacji oraz środki na obsługę debetu. Odsetki stanowią wielkości szacunkowe (przy założeniu, że odsetki liczone są wg stawek WIBOR 1R oraz WIBOR 6M w zależności od zawartych umów z agentem emisji).

W związku z tym, że statystyki stóp procentowych wskazują, że stawki WIBOR od kilku miesięcy pozostają na niskim poziomie oraz w oparciu o posiadaną wiedzę oraz uwzględnienie aktualnej sytuacji zastosowano przy wyliczaniu prognozy kwoty długu jednej wartości stawki WIBOR 1R i 6M na poziomie 1,76% dla lat 2022-2031 oraz częściowo dla roku 2021.

Dla roku 2020 odsetki wynikają z ostatecznych danych z PKO BP, podobnie częściowo dla roku 2021 wprowadzono wartości podane przez w/w Bank.

7. Wydatki majątkowe:

Kształtowanie się wartości dla wyżej wymienionego wydatku w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| | |
|------------|---------------|
| rok 2018 - | 51 507 111,61 |
| rok 2019 - | 13 110 335,10 |
| rok 2020 - | 13 426 851,79 |
| rok 2021 - | 24 064 928,62 |
| rok 2022 - | 10 455 789,96 |
| rok 2023 - | 5 898 550,90 |
| rok 2024 - | 6 073 182,46 |
| rok 2025 - | 8 080 712,79 |
| rok 2026 - | 9 721 499,05 |
| rok 2027 - | 11 534 310,72 |
| rok 2028 - | 11 337 011,12 |
| rok 2029 - | 11 185 792,76 |
| rok 2030 - | 10 256 007,17 |
| rok 2031 - | 9 044 986,88 |

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: wydatki zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2020.

rok 2021: wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (wykaz wydatków majątkowych zawarty jest w załączniku do uchwały budżetowej pn. "Limity wydatków na zadania majątkowe w 2021 roku")

rok 2022: wieloletnie wydatki majątkowe zaplanowano w następujących kategoriach:

– **nowe wydatki inwestycyjne, w tym:**

- "Prace konserwatorsko - budowlane na budynkach oświatowo - społeczno - kulturalnych" Rewitalizacja społeczno - oświatowo - budowlana ZSE objętego Lokalnym programem Rewitalizacji Miasta Gniezna w latach 2017-2022 - 307.500,00 zł
- Modernizacja budynku przy ul. Sienkiewicza 12- 1.036.477,33 zł (finansowane ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - kwota 832.646,62 zł)

– **wydatki inwestycyjne kontynuowane, w tym:**

- Budowa Sali gimnastyczno - rehabilitacyjno - rekreacyjnej oraz sal dydaktyczno - terapeutycznych przy Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym im. hm. Z. Imbierowicza w Kłecku (z pomieszczeniami dla poradni psychologiczno - pedagogicznej) - 3.521.504,43 zł (finansowane ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - kwota 2.114.264,43 zł)
- Bezpieczny autobus - 250.000,00 zł

- **wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 , w tym:**
 - Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa - 3.000,00 zł
 - Środowisko Wiedza i Alternatywne Technologie (ŚWiAT) - Powiatowe Centrum Stacji Meteorologicznych i Wiedzy Przyrodniczej - 1.148.885,44 zł

rok 2023: wieloletnie wydatki majątkowe zaplanowano w następujących kategoriach:

- **wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 , w tym:**
 - Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa - 3.000,00 zł

rok 2024: wieloletnie wydatki majątkowe zaplanowano w następujących kategoriach:

- **wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 , w tym:**
 - Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa - 3.000,00 zł

rok 2025-2031: na wydatki majątkowe przeznaczono kwoty pozostające z rozliczenia budżetu (dochody ogółem - wydatki ogółem + przychody - rozchody).

WYNIK BUDŻETU, WYNIK Z DZIAŁNOŚCI OPERACYJNEJ (BIEŻĄCEJ)

Wynik budżetu to różnica między dochodami, a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych). Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych - organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki (do 2021). Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

PRZYCHODY

Po stronie przychodów zostały wprowadzone **wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych** i tak w roku 2021 w kwocie 15.333.577,90 zł i w roku 2022 w kwocie 2.850.967,70 zł, pochodzące z rozliczenia lat ubiegłych.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS sporządzonym na dzień 31 marca 2021 roku niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych wynoszą 9.232.865,83 zł.

W związku z powyższym w latach 2021-2022 zaplanowane zostały **przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach** i tak w roku 2021 kwota 2.258.053,38 zł (pochodząca z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) i kwota 2.197.577,36 zł (pochodząca z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg) oraz w roku 2022 kwota 2.946.911,05 zł (pochodząca z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych), jak również **przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków** i tak w roku 2021 kwota 1.830.324,04 zł.

W roku 2021 zaplanowane zostały również **przychody z tytułu spłaty udzielanej w latach 2018-2021 pożyczki dla Centrum Kultury Scena to dziwna w Gnieźnie z przeznaczeniem na realizację projektu "Przebudowa oraz doposażenie Centrum Kultury - zwiększenie atrakcyjności instytucji kultury powiatu gnieźnieńskiego"** w kwocie 2.029.493,05 zł.

ROZCHODY

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przewiduje się przepływy związane z wykupem papierów wartościowych. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane na rok 2031. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1 - Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego. W roku 2021 w rozchodach przewidziane jest udzielenie pożyczki dla Centrum Kultury Scena to dziwna w Gnieźnie z przeznaczeniem na realizację projektu "Przebudowa oraz doposażenie Centrum Kultury - zwiększenie atrakcyjności instytucji kultury powiatu gnieźnieńskiego" w wysokości 497.295,92 zł.

Plan spłaty rat kapitałowych kształtuje się następująco:

| | |
|------------|--------------|
| rok 2021 - | 5 600 000,00 |
| rok 2022 - | 0,00 |
| rok 2023 - | 0,00 |
| rok 2024 - | 2 800 000,00 |
| rok 2025 - | 2 200 000,00 |
| rok 2026 - | 2 800 000,00 |
| rok 2027 - | 2 500 000,00 |
| rok 2028 - | 2 600 000,00 |
| rok 2029 - | 2 200 000,00 |
| rok 2030 - | 2 200 000,00 |
| rok 2031 - | 2 200 000,00 |

RELACJA Z ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 305) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 i 3a ustawy w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| Rok | Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--------------------------------------|--|---|---|
| 2021 | 0,24% | 9,42% | 11,22% | Tak |
| 2022 | 0,30% | 7,62% | 9,43% | Tak |
| 2023 | 0,27% | 5,15% | 6,95% | Tak |
| 2024 | 1,10% | 3,45% | 3,45% | Tak |
| 2025 | 1,24% | 4,38% | 4,38% | Tak |
| 2026 | 1,57% | 4,94% | 5,65% | Tak |
| 2027 | 1,08% | 4,57% | 5,28% | Tak |
| 2028 | 1,54% | 4,90% | 4,90% | Tak |
| 2029 | 0,33% | 5,83% | 5,83% | Tak |
| 2030 | 1,24% | 6,66% | 6,66% | Tak |
| 2031 | 1,18% | 7,07% | 7,07% | Tak |

WYŁĄCZENIA Z LIMITU SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

W latach 2017-2019 Powiat Gnieźnieński miał zaplanowane przychody ze sprzedaży papierów wartościowych, które przeznaczone zostały w części na wkład własny Powiatu pod realizację następujących projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych:

- a. Poprawa dostępu do usług wsparcia rodziny i systemu pieczy zastępczej - wkład własny Powiatu w wysokości **30.000,00 zł**, z tego: rok 2017 - 20.000,00 zł, rok 2018 - 10.000,00 zł
- b. Przebudowa Etap I - drogi powiatowej 2483P Wierzyce - Czarniejewo - wkład własny Powiatu w wysokości **1.874.533,59 zł**, z tego: rok 2017 - 30.945,56 zł, rok 2018 - 1.843.588,03 zł
- c. Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoly na rynek pracy - wkład własny Powiatu w wysokości **26.967,52 zł**, w tym: rok 2017 - 0,00 zł, rok 2018 - 902,54 zł, rok 2019 - 26.064,98 zł
- d. Poprawa jakości edukacji zawodowej w powiecie gnieźnieńskim - dostosowanie infrastruktury edukacyjnej do potrzeb regionalnego rynku pracy - wkład własny Powiatu w wysokości **1.558.113,42 zł**, w tym: rok 2017 - 651,00 zł, rok 2018 - 1.243.058,15 zł, rok 2019 - 314.404,27 zł
- e. Infrastruktura informacji przestrzennej dla powiatu gnieźnieńskiego - wkład własny Powiatu w wysokości **1.504.716,24 zł**, w tym: rok 2017 - 80.250,00 zł, rok 2018 - 1.424.466,24 zł
- f. Wdrożenie zaawansowanych e-usług dla klientów Starostwa Powiatowego w Gnieźnie oraz jednostek podległych - wkład własny Powiatu **10.188,24 zł**, w tym: rok 2017 - 3.690,00 zł, rok 2018 - 6.498,24 zł
- g. Interdyscyplinarne Laboratorium Chrobrzaków - Naukowy Fyrtel - wkład własny Powiatu w wysokości **5.352,35 zł**, w tym: rok 2017- 0,00 zł, rok 2018 - 0,00 zł, rok 2019 - 5.352,35 zł.

Po podpisaniu umów o dofinansowanie ze środków europejskich Powiat Gnieźnieński sukcesywnie dokonuje wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Do chwili obecnej podpisane są następujące umowy:

- a. umowa Nr RPWP.07.02.01-30-0027/15-00 o dofinansowanie projektu **"Poprawa dostępu do usług wsparcia rodziny i systemu pieczy zastępczej"** - podpisana w dniu 30 listopada 2016 roku
- b. umowa Nr RPWP.05.01.02-30-0001/16-00 o dofinansowanie projektu **"Przebudowa Etap I - drogi powiatowej 2483P Wierzyce - Czarniejewo"** - podpisana w dniu 9 maja 2017 roku
- c. umowa Nr RPWP.08.03.01-30-0070/16-00 o dofinansowanie projektu **"Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoly na rynek pracy"** - podpisana w dniu 14 czerwca 2017 roku
- d. umowa Nr RPWP.09.03.02-30-0002/16-00 o dofinansowanie projektu **"Poprawa jakości edukacji zawodowej w powiecie gnieźnieńskim - dostosowanie infrastruktury edukacyjnej do potrzeb regionalnego rynku pracy"** - podpisana w dniu 27 lipca 2017 roku
- e. umowa Nr RPWP.02.01.01-30-0026/16-00 o dofinansowanie projektu **"Infrastruktura informacji przestrzennej dla powiatu gnieźnieńskiego"** - podpisana w dniu 27 lipca 2017 roku.
- f. umowa Nr RPWP.02.01.01-30-0045/16-00 o dofinansowanie projektu **"Wdrożenie zaawansowanych e-usług dla klientów Starostwa Powiatowego w Gnieźnie oraz jednostek podległych"** - podpisana w dniu 20 grudnia 2017 roku
- g. umowa Nr RPWP.08.01.02-30-0026/17-00 o dofinansowanie projektu **"Interdyscyplinarne Laboratorium Chrobrzaków - Naukowy Fyrtel"** - podpisana w dniu 25 października 2018 roku

W związku z powyższym w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały wprowadzone zostały odsetki oraz raty kapitałowe podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań. Odsetki zostały wprowadzone w kolumnie 2.1.3.2 "Odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy" z kolei raty kapitałowe w kolumnie 5.1.1.2 "Kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy"

Poprawa dostępu do usług wsparcia rodziny i systemu pieczy zastępczej

| | ogółem | rata kapitałowa | odsetki |
|----------|-----------|-----------------|----------|
| rok 2018 | 509,00 | 0,00 | 509,00 |
| rok 2019 | 21 079,00 | 20 000,00 | 1 079,00 |
| rok 2020 | 279,70 | 0,00 | 279,70 |
| rok 2021 | 126,00 | 0,00 | 126,00 |
| rok 2022 | 276,00 | 0,00 | 276,00 |
| rok 2023 | 276,00 | 0,00 | 276,00 |
| rok 2024 | 10 276,00 | 10 000,00 | 276,00 |

Przebudowa Etap I - drogi powiatowej Nr 2483P Wierzyce - Czarniejewo

| | ogółem | rata kapitałowa | odsetki |
|----------|--------------|-----------------|-----------|
| rok 2018 | 786,00 | 0,00 | 786,00 |
| rok 2019 | 84 656,74 | 30 945,56 | 53 711,18 |
| rok 2020 | 50 358,21 | 0,00 | 50 358,21 |
| rok 2021 | 28 423,83 | 0,00 | 28 423,83 |
| rok 2022 | 52 378,64 | 0,00 | 52 378,64 |
| rok 2023 | 52 378,64 | 0,00 | 52 378,64 |
| rok 2024 | 286 512,58 | 234 133,94 | 52 378,64 |
| rok 2025 | 495 956,78 | 450 040,78 | 45 916,00 |
| rok 2026 | 196 305,31 | 162 810,31 | 33 495,00 |
| rok 2027 | 29 001,00 | 0,00 | 29 001,00 |
| rok 2028 | 29 001,00 | 0,00 | 29 001,00 |
| rok 2029 | 1 025 604,00 | 996 603,00 | 29 001,00 |

Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy

| | ogółem | rata kapitałowa | odsetki |
|----------|-----------|-----------------|---------|
| rok 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rok 2019 | 23,22 | 0,00 | 23,22 |
| rok 2020 | 977,86 | 0,00 | 977,86 |
| rok 2021 | 580,77 | 0,00 | 580,77 |
| rok 2022 | 778,30 | 0,00 | 778,30 |
| rok 2023 | 778,30 | 0,00 | 778,30 |
| rok 2024 | 1 052,43 | 274,13 | 778,30 |
| rok 2025 | 770,70 | 0,00 | 770,70 |
| rok 2026 | 770,70 | 0,00 | 770,70 |
| rok 2027 | 770,70 | 0,00 | 770,70 |
| rok 2028 | 770,70 | 0,00 | 770,70 |
| rok 2029 | 27 464,09 | 26 693,39 | 770,70 |

Poprawa jakości edukacji zawodowej w powiecie gnieźnieńskim - dostosowanie infrastruktury edukacyjnej do potrzeb regionalnego rynku pracy

| | ogółem | rata kapitałowa | odsetki |
|----------|------------|-----------------|-----------|
| rok 2018 | 16,50 | 0,00 | 16,50 |
| rok 2019 | 34 357,66 | 651,00 | 33 706,66 |
| rok 2020 | 41 303,08 | 0,00 | 41 303,08 |
| rok 2021 | 26 253,04 | 0,00 | 26 253,04 |
| rok 2022 | 43 763,00 | 0,00 | 43 763,00 |
| rok 2023 | 43 763,00 | 0,00 | 43 763,00 |
| rok 2024 | 500 128,89 | 456 365,89 | 43 763,00 |
| rok 2025 | 31 167,00 | 0,00 | 31 167,00 |
| rok 2026 | 31 167,00 | 0,00 | 31 167,00 |
| rok 2027 | 614 497,67 | 583 330,67 | 31 167,00 |
| rok 2028 | 15 067,00 | 0,00 | 15 067,00 |
| rok 2029 | 532 832,86 | 517 765,86 | 15 067,00 |

Infrastruktura informacji przestrzennej dla powiatu gnieźnieńskiego

| | ogółem | rata kapitałowa | odsetki |
|----------|------------|-----------------|-----------|
| rok 2018 | 2 038,00 | 0,00 | 2 038,00 |
| rok 2019 | 121 934,96 | 80 250,00 | 41 684,96 |
| rok 2020 | 35 858,45 | 0,00 | 35 858,45 |
| rok 2021 | 24 038,74 | 0,00 | 24 038,74 |
| rok 2022 | 39 590,30 | 0,00 | 39 590,30 |
| rok 2023 | 39 590,30 | 0,00 | 39 590,30 |
| rok 2024 | 755 147,52 | 715 557,22 | 39 590,30 |
| rok 2025 | 69 800,22 | 49 959,22 | 19 841,00 |
| rok 2026 | 262 373,28 | 243 911,28 | 18 462,00 |
| rok 2027 | 242 803,60 | 231 073,60 | 11 730,00 |
| rok 2028 | 5 353,00 | 0,00 | 5 353,00 |
| rok 2029 | 189 317,92 | 183 964,92 | 5 353,00 |

**Wdrożenie zaawansowanych e-usług dla klientów
Starostwa Powiatowego w Gnieźnie oraz jednostek
podległych**

| | ogółem | rata kapitałowa | odsetki |
|----------|----------|--------------------|---------|
| rok 2018 | 94,00 | 0,00 | 94,00 |
| rok 2019 | 4 021,06 | 3 690,00 | 331,06 |
| rok 2020 | 177,63 | 0,00 | 177,63 |
| rok 2021 | 91,18 | 0,00 | 91,18 |
| rok 2022 | 179,66 | 0,00 | 179,66 |
| rok 2023 | 179,66 | 0,00 | 179,66 |
| rok 2024 | 5 640,09 | 5 460,43 | 179,66 |
| rok 2025 | 29,00 | 0,00 | 29,00 |
| rok 2026 | 29,00 | 0,00 | 29,00 |
| rok 2027 | 29,00 | 0,00 | 29,00 |
| rok 2028 | 29,00 | 0,00 | 29,00 |
| rok 2029 | 1 066,81 | 1 037,81 | 29,00 |

**Interdyscyplinarne Laboratorium Chrobrzaków -
Naukowy Fyrtel**

| | ogółem | rata kapitałowa | odsetki |
|----------|----------|--------------------|---------|
| rok 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rok 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rok 2020 | 193,94 | 0,00 | 193,94 |
| rok 2021 | 110,72 | 0,00 | 110,72 |
| rok 2022 | 157,05 | 0,00 | 157,05 |
| rok 2023 | 157,05 | 0,00 | 157,05 |
| rok 2024 | 157,05 | 0,00 | 157,05 |
| rok 2025 | 157,05 | 0,00 | 157,05 |
| rok 2026 | 157,05 | 0,00 | 157,05 |
| rok 2027 | 678,65 | 521,60 | 157,05 |
| rok 2028 | 142,65 | 0,00 | 142,65 |
| rok 2029 | 4 973,40 | 4 830,75 | 142,65 |

Sposób wyliczenia wyłączeń:

Odsetki za rok 2020 w zakresie już wyemitowanych serii obligacji wprowadzone są na podstawie informacji z PKO BP z dnia 30.11.2020 roku czyli są to faktyczne kwoty odsetek jakie zostały zapłacone w roku 2020. W zakresie odsetek za rok 2021 częściowo są wprowadzone zgodnie z informacją z PKO BP z dnia 31.03.2021 roku, pozostałe odsetki liczone są wg poniższych założeń. Na lata następne w tym częściowo na rok 2021 odsetki liczone są wg marży zgodnej z zawartymi Umowami organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji zawartymi pomiędzy Powiatem Gnieźnieńskim, a Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim SA z dnia 30.03.2016 roku oraz z dnia 01.08.2018 roku, natomiast wysokość stawki WIBOR 1R i 6M zgodnie z decyzją Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.10.2020 ustalono **na poziomie 1,76%** dla lat 2022-2031 oraz częściowo dla roku 2021.

Zgodnie z treścią § 4 ust. 6 w/w Umów „Oprocentowanie obligacji w danym okresie odsetkowym będzie ustalane jako suma stawki WIBOR6M z drugiego dnia roboczego przed rozpoczęciem danego okresu odsetkowego oraz marży... z zastrzeżeniem, że oprocentowanie obligacji nie może być niższe niż marża..”. Ponadto zgodnie z treścią § 4 ust. 7 w/w Umów „Odsetki będą wypłacane w okresach półrocznych z dotu, z zastrzeżeniem, że pierwszy okres odsetkowy może trwać dwanaście miesięcy.” Kwota odsetek z tytułu emisji obligacji podlegająca wyłączeniu liczona jest od dnia dokonania wydatku przez poszczególne jednostki organizacyjne Powiatu na realizowane przez nich projekty wg powyższych założeń.

Ponadto podkreślić należy, że decyzja Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.10.2020 roku zgodnie, z którą obniżone zostały wartości WIBOR 1R i 6M podyktowana jest tym, że statystyki stóp procentowych wskazują, że stawki WIBOR od kilku miesięcy pozostają na niskim poziomie. Ostatnie notowania wskazują wysokość WIBORu 1R i 6M na poziomie 0,25%.

Wyjaśnienie dotyczące kolumny 9.3 i 9.3.1 oraz 9.4 i 9.4.1 w latach 2018-2019:

W odniesieniu do metodologii opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z października 2019 roku (aktualizacja sierpień 2020r.), z której to wynika, iż w pozycji wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy należy wykazywać wydatki budżetowe klasyfikowane w paragrafach wydatków bieżących w połączeniu z czwartą cyfrą inną niż 0, tj. przypisanych do grup paragrafów o symbolach 1101, 1102, 1103, 1201, 1202, 1203, 1301, 1302, 1303, 1401, 1402, 1403 w roku 2018 dokonano przeniesienia środków z wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, wydatków związanych z realizacją statutowych zadań oraz świadczeń na rzecz osób fizycznych do grupy wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy i tak w roku 2018 jest to kwota 24.701,03 zł (w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 450,00 zł, wydatki związane z realizacją statutowych zadań - 14.251,03 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych - 10.000,00 zł).

Z wyżej wymienionej metodologii wynika również iż w pozycji wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy należy wykazywać paragrafy majątkowe z wyjątkiem paragrafów 666 i 669 w połączeniu z czwartą cyfrą inną niż 0. W związku z tym w latach 2018-2019 dokonano przeniesienia środków z dotacji na zadania majątkowe, z wydatków inwestycyjnych kontynuowanych oraz z nowych wydatków inwestycyjnych do wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy i tak w roku 2018 jest to kwota 4.924.808,08 zł (w tym wydatki inwestycyjne kontynuowane - 4.883.542,09 zł, dotacje na zadania majątkowe - 41.265,99 zł), i w roku 2019 kwota 146.978,81 zł (w tym dotacje na zadania majątkowe - 146.978,81 zł)

Wyjaśnienie dotyczące kolumny 10.11:

W powyższej pozycji zostały wykazane wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań tj. wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, o które - na podstawie art. 15zob ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych wg stanu na dzień 31 marca 2021 roku w kwocie **76.655,76 zł** z tego:

- a. zakup środków ochrony osobistej (maseczki, przyłbice, rękawiczki ochronne, fartuchy, kombinezony, płyny do dezynfekcji powierzchni, płyny do i żele do dezynfekcji rąk, mydła antybakteryjne, itp.) - **34.444,27 zł**
- b. zakup niezbędnego wyposażenia, w tym medycznego (respiratory, termometry, maty dezynfekujące, lampy biobójcze, generatory ozonu, dozowniki, bezdotykowe stacje do płynów, butelki ze spryskiwaczami, ręczniki papierowe, itp.) - **6.858,69 zł**
- c. zakup sprzętu i oprogramowania niezbędnego do pracy zdalnej (komputery, mikrofony, słuchawki, drukarki, itp.) - **993,97 zł**
- d. wydatki na organizację i zabezpieczenie stanowiska pracy (pleksy, szyby, parawany, taśmy ostrzegawcze, woreczki, kosze na zużyte maseczki i rękawiczki, itp.) - **9.857,78 zł**
- e. usługa dezynfekcji pomieszczeń - **1.570,19 zł**
- f. wydatki na wynagrodzenia pracowników walczących z COVID-19 (nadgodziny, dodatki specjalne, umowy zlecenia, wzmocnienia dyżurów w jednostkach organizacyjnych, itp.) - **22.930,86 zł**

Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Załączniku Nr 2 (Wykaz przedsięwzięć do WPF) do niniejszej uchwały

Porównując przedsięwzięcia planowane w Uchwale Nr XXXIX/226/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 22.04.2021 roku w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gnieźnieńskiego na lata 2021-2031 z tymi zawartymi w niniejszej uchwale odnotowuje się zmiany w niżej wymienionych projektach:

- *Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie Powiatu Gnieźnieńskiego w latach 2021-2022* (dodany został nowy projekt wieloletni)
- *Przebudowa drogi powiatowej Nr 2193P Kamieniec - Łagiewniki Kościelne - Ujazd* (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac)
- *Przebudowa drogi powiatowej Nr 2152P ścieżka rowerowa Dalki - Mnichowo* (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac)
- *Przebudowa drogi powiatowej Nr 2152P ścieżka rowerowa Mnichowo - granica z gminą Czerniejewo* (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac)
- *Budowa Sali gimnastyczno - rehabilitacyjno - rekreacyjnej oraz sal dydaktyczno - terapeutycznych przy Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym im. hm. Z. Imbierowicza w Kłecku* (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac)
- *Modernizacja dawnego budynku pogotowia na Wyszyńskiego pod realizację zadań oświatowo - socjalnych* (zrezygnowano z realizacji projektu)
- *Otwarcie drzwi do kultury i poprawa infrastruktury w powiecie gnieźnieńskim w ramach PROGRAMU "KULTURA" Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021* (zrezygnowano z realizacji projektu)
- *Modernizacja budynku przy ul. Sienkiewicza 12* (dodany został nowy projekt wieloletni)
- *Modernizacja II piętra i poddasza przy Sienkiewicza 12* (zrezygnowano z realizacji projektu)

- **Środowisko Wiedza i Alternatywne Technologie (ŚWiAT) - Powiatowe Centrum Stacji Meteorologicznych i Wiedzy Przyrodniczej** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac)

Ze względów technicznych w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały (Wykaz przedsięwzięć do WPF) w projekcie "ZSP w Witkowie otwarte na Europę (umowa nr 2019-1-PL01-KA102-063597)" nie ma możliwości zmiany nazwy jednostki: jest Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Witkowie, a winno być: Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Witkowie.

Szczegółowy opis do następujących zadań:

Rozliczenie środków pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych:

DOCHODY:

- rok 2020: dział 758 rozdział 75816 paragraf 6290 kwota 5.204.963,00 zł
dział 758 rozdział 75816 paragraf 0920 kwota 1,43 zł

WYDATKI:

- rok 2021:
 - Modernizacja budynku przy ul. Sienkiewicza 12 kwota 150.000,00 zł
 - Budowa Sali gimnastyczno - rehabilitacyjno - rekreacyjnej oraz sal dydaktyczno - terapeutycznych przy Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym im. hm. Z. Imbierowicza w Kłecku kwota 1.340.700,00 zł
 - Modernizacja budynku przy ul. Wyszyńskiego 4 na potrzeby Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej kwota 767.353,38 zł
- rok 2022:
 - Modernizacja budynku przy ul. Sienkiewicza 12 kwota 832.646,62 zł
 - Budowa Sali gimnastyczno - rehabilitacyjno - rekreacyjnej oraz sal dydaktyczno - terapeutycznych przy Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym im. hm. Z. Imbierowicza w Kłecku kwota 2.114.264,43 zł

Przebudowa oraz doposażenie Centrum Kultury - zwiększenie atrakcyjności instytucji kultury powiatu gnieźnieńskiego:

ROK 2021 - wydatki w wysokości 2.260.553,18 zł w tym koszty kwalifikowalne - 92.669,86 zł, koszty niekwalifikowalne - 2.167.883,32 zł), z tego:

- kwota niezbędna do dokończenia inwestycji - 1.502.491,95 zł (koszty kwalifikowalne 92.669,86 zł, koszty niekwalifikowalne 1.409.822,09 zł)
- rozliczenie z podwykonawcami - 728.717,23 zł, w tym:
 - koszty zastępstwa procesowego - 10.800,00 zł (koszty niekwalifikowalne)
 - zabezpieczenie środków na poczet podwykonawców - 491.917,23 zł (koszty niekwalifikowalne)
 - rozliczenie z firmą SUAiD związane z dokończeniem czynności związanych z uruchomieniem windy - przegląd UDT - 226.000,00 zł (koszty niekwalifikowalne)
- obsługa zespołu inżyniera kontraktu, nadzór nad robotami budowlanymi, ekspertyzy - 29.344,00zł (koszty niekwalifikowalne)

Przebudowa drogi powiatowej Nr 2147P - ścieżka rowerowa Kiszkowo - Sroczyn:

W związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie powyższego zadania w ramach Działania 3.3 Wspieranie strategii niskoemisyjnych w tym mobilność miejska Poddziałania 3.3.1 Inwestycje w obszarze transportu miejskiego w ramach WRPO 2014+ w latach 2020-2021 zostały zabezpieczone środki na wkład własny i tak w roku 2020 kwota 1.150.000,00 zł, w roku 2021 kwota 1.300.000,00 zł.

Środowisko Wiedza i Alternatywne Technologie (ŚWiAT) - Powiatowe Centrum Stacji Meteorologicznych i Wiedzy Przyrodniczej:

powyższe zadanie majątkowe w łącznej wartości 2.097.072,10 zł, będzie finansowane z następujących źródeł:

- ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych - 1.338.486,00 zł, z tego:
 - rok 2020 - 0,00 zł
 - rok 2021 - 547.536,56 zł
 - rok 2022 - 790.949,44 zł
- ze środków własnych Powiatu - 758.586,10 zł, z tego:
 - rok 2020 - 539,10 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 0,00 zł, wydatki niekwalifikowalne - 539,10 zł)
 - rok 2021 - 400.111,00 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 96.624,10 zł, wydatki niekwalifikowalne - 303.486,90 zł (w tym wydatki niekwalifikowalne z czwartą cyfrą paragrafu "0" - 170.80 zł))
 - rok 2022 - 357.936,00 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 139.579,32 zł, wydatki niekwalifikowalne - 218.356,68 zł)

Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa:

rok 2017:

kwota 0,00 zł, z tego dotacja z Powiatu w wysokości 0,00 zł.

rok 2018:

kwota 273.857,27 zł, z tego dotacja z Powiatu w wysokości 41.265,99 zł (wydatki kwalifikowalne w kwocie 41.219,58 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 46,41 zł).

rok 2019:

kwota 979.858,73 zł, z tego dotacja z Powiatu w wysokości 146.978,81 zł (wydatki kwalifikowalne w kwocie 146.627,01 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 351,80 zł).

rok 2020:

kwota 109.439,13 zł, z tego dotacja z Powiatu w wysokości 16.415,87 zł (wydatki kwalifikowalne w kwocie 15.128,20 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 1.287,67 zł).

rok 2021:

kwota 1.500.992,33 zł, z tego dotacja z Powiatu w wysokości 225.148,85 zł (wydatki kwalifikowalne w kwocie 219.098,41 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 6.050,44 zł).

rok 2022:

dotacja z Powiatu w wysokości 3.000,00 zł (wydatki niekwalifikowalne)

rok 2023:

dotacja z Powiatu w wysokości 3.000,00 zł (wydatki niekwalifikowalne)

rok 2024:

dotacja z Powiatu w wysokości 3.000,00 zł (wydatki niekwalifikowalne)

Wyjaśnienie rozbieżności w roku 2021 pomiędzy wartościami zawartymi w kolumnie 9.3 i 9.4 w załączniku Nr 1 oraz wartościami zawartymi w pozycji 1.1 w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały

powyższa rozbieżność występuje w następujących projektach:

Wdrożenie zaawansowanych e-usług dla klientów Starostwa Powiatowego w Gnieźnie oraz jednostek podległych w łącznej wartości 2.985.313,34 zł, będzie finansowane z następujących źródeł:

- **ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych - 2.375.912,43 zł, z tego:**
 - rok 2017 - 56.610,00 zł (z tego wydatki bieżące - 56.610,00 zł, wydatki majątkowe - 0,00 zł)
 - rok 2018 - 36.823,38 zł (z tego wydatki bieżące - 36.823,38 zł, wydatki majątkowe - 0,00 zł)
 - rok 2021 - 2.282.479,05 zł (z tego wydatki bieżące - 304.291,90 zł, wydatki majątkowe - 1.978.187,15 zł)

- **ze środków własnych Powiatu - 609.400,91 zł, z tego:**
 - rok 2017 - 9.990,00 zł (z tego wydatki bieżące - 9.990,00 zł, wydatki majątkowe - 0,00 zł)
 - rok 2018 - 6.498,24 zł (z tego wydatki bieżące - 6.498,24 zł, wydatki majątkowe - 0,00 zł)
 - rok 2021 - 592.912,67 zł (z tego wydatki bieżące - 114.292,96 zł (z tego wydatki kwalifikowalne - 53.698,58 zł, wydatki niekwalifikowalne - **60.594,38 zł**), wydatki majątkowe - 478.619,71 zł (z tego wydatki kwalifikowalne - 349.091,85 zł, wydatki niekwalifikowalne - **129.527,86 zł**))

Zgodnie z zaleceniami Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego UMWW w Poznaniu zadanie to zostało wpisane w łącznej kwocie (środki zewnętrzne i wkład własny - wydatki kwalifikowalne i wydatki niekwalifikowalne) w pozycji 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 2009r. o finansach publicznych

Roboty termomodernizacyjne w CKP w Gnieźnie w łącznej wartości 2.187.282,67 zł, będzie finansowane z następujących źródeł:

- **ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych - 1.627.812,99 zł, z tego:**
 - rok 2016 - 259.249,99 zł (z tego wydatki bieżące - 0,00 zł, wydatki majątkowe - 259.249,99 zł) - CKP
 - rok 2017 - 668.201,34 zł (z tego wydatki bieżące - 0,00 zł, wydatki majątkowe - 668.201,34 zł) - CKP
 - rok 2018 - 528.899,68 zł (z tego wydatki bieżące - 0,00 zł, wydatki majątkowe - 528.899,68 zł) - CKP
 - rok 2019 - 0,00 zł (z tego wydatki bieżące - 0,00 zł, wydatki majątkowe - 0,00 zł) - CKZiU
 - rok 2020 - 171.461,98 zł (z tego wydatki majątkowe - 171.461,98 zł) - CKZiU

- **ze środków własnych Powiatu - 559.469,68 zł, z tego:**
 - rok 2016 - 107.237,70 zł (z tego wydatki bieżące - 0,00 zł, wydatki majątkowe - 107.237,70 zł) - CKP
 - rok 2017 - 206.127,47 zł (z tego wydatki bieżące - 0,00 zł, wydatki majątkowe - 206.127,47 zł) - CKP
 - rok 2018 - 205.846,49 zł (z tego wydatki bieżące - 0,00 zł, wydatki majątkowe - 205.846,49 zł) - CKP

- rok 2019 - 0,00 zł (z tego wydatki bieżące - 0,00 zł, wydatki majątkowe - 0,00 zł) - CKZiU
- rok 2020 - 30.258,02 zł (z tego wydatki majątkowe - 30.258,02 zł) - CKZiU
- rok 2021 - 10.000,00 zł (z tego wydatki bieżące - 0,00 zł, wydatki majątkowe - **10.000,00 zł** - wydatki niekwalifikowalne)

Zgodnie z zaleceniami Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego UMWW w Poznaniu zadanie to zostało wpisane w łącznej kwocie (środki zewnętrzne i wkład własny - wydatki kwalifikowalne i wydatki niekwalifikowalne) w pozycji 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 2009r. o finansach publicznych

Środowisko Wiedza i Alternatywne Technologie (ŚWiAT) - Powiatowe Centrum Stacji Meteorologicznych i Wiedzy Przyrodniczej:

powyższe zadanie majątkowe w łącznej wartości 2.097.072,10 zł, będzie finansowane z następujących źródeł:

- ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych - 1.338.486,00 zł, z tego:
 - rok 2020 - 0,00 zł
 - rok 2021 - 547.536,56 zł
 - rok 2022 - 790.949,44 zł
- ze środków własnych Powiatu - 758.586,10 zł, z tego:
 - rok 2020 - 539,10 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 0,00 zł, wydatki niekwalifikowalne - 539,10 zł)
 - rok 2021 - 400.111,00 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 96.624,10 zł, wydatki niekwalifikowalne - 303.486,90 zł (w tym wydatki niekwalifikowalne z czwartą cyfrą paragrafu "0" - 170.80 zł))
 - rok 2022 - 357.936,00 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 139.579,32 zł, wydatki niekwalifikowalne - 218.356,68 zł)

Zgodnie z zaleceniami Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego UMWW w Poznaniu zadanie to zostało wpisane w łącznej kwocie (środki zewnętrzne i wkład własny - wydatki kwalifikowalne i wydatki niekwalifikowalne) w pozycji 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 2009r. o finansach publicznych

Twój start na europejski rynek pracy z ZSE w Gnieźnie w ramach programu Erasmus+ w łącznej wartości **92.753,02 zł** na rok 2021 jest to wkład własny pod realizację projektu i jest ujęty w Załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały w kolumnie 9.3 - Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy, ale nie jest na ten moment projektem wieloletnim, zatem nie został wpisany do Załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

STOP COVID - 19. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce w łącznej wartości **502.650,00 zł** na rok 2021 jest to zadanie jednoroczne i jest ujęte w Załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały w kolumnie 9.3 - Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy, ale nie jest projektem wieloletnim, zatem nie został wpisany do Załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.