

UZASADNIENIE
do Uchwały Nr/...../2020
Rady Powiatu Gnieźnieńskiego
z dnia 2020 roku

Objaśnienia przyjętych wartości zawartych w Załączniku Nr 1 (Wieloletnia Prognoza Finansowa) 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 z Uchwały Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz wartości wynikające z Uchwały XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")
- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu 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 -	34 762 863,00
rok 2021 -	35 392 886,00
rok 2022 -	36 958 098,84
rok 2023 -	38 702 287,20
rok 2024 -	40 498 493,95
rok 2025 -	42 094 393,33
rok 2026 -	43 539 846,59
rok 2027 -	44 850 005,30
rok 2028 -	45 574 012,53
rok 2029 -	46 277 154,44
rok 2030 -	46 971 311,75
rok 2031 -	47 669 171,24

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz dochody zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej 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 -	1 100 000,00
rok 2021 -	900 000,00
rok 2022 -	939 801,55
rok 2023 -	984 154,23
rok 2024 -	1 029 829,68
rok 2025 -	1 070 411,55
rok 2026 -	1 107 167,75
rok 2027 -	1 140 483,56
rok 2028 -	1 158 894,23
rok 2029 -	1 176 774,31
rok 2030 -	1 194 425,92
rok 2031 -	1 212 171,68

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz dochody zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej 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 -	646 896,00
rok 2021 -	641 865,50
rok 2022 -	670 251,32
rok 2023 -	701 882,94
rok 2024 -	734 457,94
rok 2025 -	763 400,27
rok 2026 -	789 614,20
rok 2027 -	813 374,50
rok 2028 -	826 504,69
rok 2029 -	839 256,48
rok 2030 -	851 845,33
rok 2031 -	864 501,31

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz dochody zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej 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 -	6 000 210,54
rok 2021 -	4 842 205,40
rok 2022 -	5 056 346,80
rok 2023 -	5 294 974,37
rok 2024 -	5 540 718,72
rok 2025 -	5 759 058,44
rok 2026 -	5 956 815,17
rok 2027 -	6 136 061,86
rok 2028 -	6 235 115,43
rok 2029 -	6 331 314,35
rok 2030 -	6 426 284,07
rok 2031 -	6 521 760,29

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz dochody zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej 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 wzrostu 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 obwoły 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 -	499 482,60
rok 2021 -	488 503,82
rok 2022 -	510 107,38
rok 2023 -	534 181,22
rok 2024 -	558 973,04
rok 2025 -	581 000,15
rok 2026 -	600 950,75
rok 2027 -	619 033,98
rok 2028 -	629 026,95
rok 2029 -	638 731,94
rok 2030 -	648 312,92
rok 2031 -	657 945,00

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz dochody zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej 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 -	7 841 658,74
rok 2021 -	7 166 404,25
rok 2022 -	7 483 330,88
rok 2023 -	7 836 496,73
rok 2024 -	8 200 195,35
rok 2025 -	8 523 335,43
rok 2026 -	8 816 012,96
rok 2027 -	9 081 295,85
rok 2028 -	9 227 893,91
rok 2029 -	9 370 267,13
rok 2030 -	9 510 821,13
rok 2031 -	9 652 124,76

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz dochody zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej 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 -	13 759 117,44
rok 2021 -	12 873 273,00
rok 2022 -	13 442 579,84
rok 2023 -	14 076 984,54
rok 2024 -	14 730 309,61
rok 2025 -	15 310 777,91
rok 2026 -	15 836 525,21
rok 2027 -	16 313 062,53
rok 2028 -	16 576 401,96
rok 2029 -	16 832 152,17
rok 2030 -	17 084 634,45
rok 2031 -	17 338 463,30

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz dochody zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej 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 Łopienniu, 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 -	6 911 447,34
rok 2021 -	5 341 716,00
rok 2022 -	5 577 947,72
rok 2023 -	5 841 191,55
rok 2024 -	6 112 286,32
rok 2025 -	6 353 149,45
rok 2026 -	6 571 306,31
rok 2027 -	6 769 043,67
rok 2028 -	6 878 315,37
rok 2029 -	6 984 437,95
rok 2030 -	7 089 204,52
rok 2031 -	7 194 529,85

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz dochody zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej 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 wzrostu 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 -	3 124 849,52
rok 2021 -	1 334 651,21
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 z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz dochody zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021, z tego:

- Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy - 425.521,22 zł
- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 272.718,49 zł
- Mój zawód - moja przyszłość - 214.053,20 zł
- Rozwijam siebie - kompleksowe wsparcie dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Kłecku - 97.822,50 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 - 20.243,90 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 -	75 448 904,00
rok 2021 -	79 136 564,00
rok 2022 -	82 636 294,60
rok 2023 -	86 536 204,71
rok 2024 -	90 552 425,09
rok 2025 -	94 120 769,11
rok 2026 -	97 352 723,82
rok 2027 -	100 282 167,29
rok 2028 -	101 901 007,99
rok 2029 -	103 473 194,97
rok 2030 -	105 025 292,90
rok 2031 -	106 585 668,68

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 -	9 630 716,58
rok 2023 -	10 085 225,45
rok 2024 -	10 553 289,52
rok 2025 -	10 969 156,54
rok 2026 -	11 345 819,61
rok 2027 -	11 687 226,97
rok 2028 -	11 875 892,21
rok 2029 -	12 059 120,26
rok 2030 -	12 240 007,07
rok 2031 -	12 421 858,60

Subwencja równoważąca:

rok 2018 -	1 974 624,00
rok 2019 -	2 202 503,00
rok 2020 -	2 363 110,00
rok 2021 -	2 574 208,00
rok 2022 -	2 688 049,62
rok 2023 -	2 814 908,55
rok 2024 -	2 945 550,90
rok 2025 -	3 061 624,42
rok 2026 -	3 166 755,64
rok 2027 -	3 262 046,57
rok 2028 -	3 314 705,32
rok 2029 -	3 365 846,49
rok 2030 -	3 416 334,19
rok 2031 -	3 467 091,15

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: dochody zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz dochody zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej 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 -	4 746 027,55
rok 2021 -	2 314 313,19
rok 2022 -	2 047 110,00
rok 2023 -	399 900,96
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 z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz dochody zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021, z tego:

- sprzedaż drewna realizowana przez Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie w kwocie **5.000,00 zł**
- sprzedaż zbędnego majątku Powiatu realizowana przez Powiatowy Zarząd Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości w Gnieźnie w kwocie **2.309.313,19 zł**, w tym:
 - działki mieszkaniowo - usługowe w Gnieźnie przy ul. Kasprowicza (dz. nr 135/8, 135/9) kwota 325.000,00 zł
 - nieruchomość zabudowana w Gnieźnie przy ul. Paczkowskiego (dz. nr 8/9) kwota 1.800.000,00 zł
 - działki budownictwa jednorodzinnego i usługowego w Witkowie (dz. nr 76/5, 76/7 - 76/10, 75/13) kwota 184.313,19 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 **2.042.000,00 zł**, w tym:
 - działki budownictwa jednorodzinnego i usługowego w Witkowie (dz. nr 76/18-76/23,

- 76/25) kwota 217.000,00 zł
- nieruchomość zabudowana Gniezno, ul. Wyszyńskiego (dz. nr 23/3) kwota 1.500.000,00 zł
- działki mieszkaniowo - usługowe w Gnieźnie przy ul. Kasprowicza (dz. nr 135/6, 135/7) kwota 325.000,00 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 **394.668,32 zł**, w tym:
 - działki budownictwa jednorodzinnego i usługowego w Witkowie (dz. nr 76/14-76/16, 76/27-76/30, 76/40-76/41) kwota 394.668,32 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 -	96 943 692,88
rok 2021 -	104 105 670,69
rok 2022 -	107 979 404,85
rok 2023 -	112 217 870,88
rok 2024 -	116 899 514,09
rok 2025 -	121 256 234,90
rok 2026 -	125 190 097,25
rok 2027 -	128 918 842,79
rok 2028 -	131 614 606,02
rok 2029 -	134 663 045,24
rok 2030 -	138 040 805,04
rok 2031 -	141 735 829,58

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: wydatki zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz wydatki zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: wydatki zgodne z projektem uchwały budżetowej 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.

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 -	32 231 649,89
rok 2021 -	30 127 719,31
rok 2022 -	31 106 690,75
rok 2023 -	30 682 426,00
rok 2024 -	32 420 955,90
rok 2025 -	34 001 300,82
rok 2026 -	35 001 920,00
rok 2027 -	36 251 692,05
rok 2028 -	36 706 909,50
rok 2029 -	37 177 793,03
rok 2030 -	37 658 165,92
rok 2031 -	38 145 925,22

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: wydatki zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz wydatki zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: wydatki zgodne z projektem uchwały budżetowej 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 Eksperymentu" oraz kwotę 1.787.258,37 zł na pokrycie ujemnego wyniku finansowego Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie.

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 -	14 997 642,01
rok 2021 -	15 775 321,00
rok 2022 -	16 563 066,54
rok 2023 -	17 495 291,33
rok 2024 -	18 487 875,75
rok 2025 -	19 390 264,68
rok 2026 -	19 960 238,97
rok 2027 -	20 673 714,98
rok 2028 -	20 932 804,91
rok 2029 -	21 200 957,26
rok 2030 -	21 474 587,29
rok 2031 -	21 752 447,00

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: wydatki zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz wydatki zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: wydatki zgodne z projektem uchwały budżetowej 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 -	6 141 533,56
rok 2021 -	5 797 926,90
rok 2022 -	6 219 495,14
rok 2023 -	6 534 701,52
rok 2024 -	6 895 405,08
rok 2025 -	7 222 399,92
rok 2026 -	7 439 929,85
rok 2027 -	7 699 684,09
rok 2028 -	7 800 247,71
rok 2029 -	7 903 168,29
rok 2030 -	8 007 604,67
rok 2031 -	8 113 478,81

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: wydatki zgodne z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz wydatki zgodne z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: wydatki zgodne z projektem uchwały budżetowej 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 -	3 648 312,75
rok 2021 -	1 799 789,62
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: wydatki zgodnie z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz wydatki zgodnie z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: wydatki zgodnie z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021, z tego:

- Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy - Starostwo Powiatowe w Gnieźnie - 452.654,56 zł
- Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy - Centrum Kształcenia Praktycznego i Zawodowego w Gnieźnie - 12.171,02 zł
- Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów oraz wzmacnianie poczucia własnej wartości drogą osobistego rozwoju - 31.276,46 zł
- Twój start na europejski rynek pracy z ZSEO w Gnieźnie - 92.753,02 zł
- Mój zawód - moja przyszłość - 214.053,20 zł
- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 272.718,49 zł
- Wspieramy, budujemy mosty międzykulturowe - 27.816,94 zł
- Rozwijam siebie - kompleksowe wsparcie dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Kłecku - 97.822,50 zł
- Moje pierwsze europejskie doświadczenie zawodowe - 100.289,05 zł
- Europejski krok do zawodowej kariery - 70.000,00 zł
- ZSP w Witkowie otwarte na Europę - 50.000,00 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 20.243,90 zł

rok 2022: wydatki przeznaczone będą na następujące projekty:

- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 314.734,56 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 -	944 210,73
rok 2021 -	647 645,67
rok 2022 -	662 954,66
rok 2023 -	632 030,00
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 (dla wyemitowanych już obligacji) oraz WIBOR 6M (obligacje z 2019 roku) 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 -	19 986 280,99
rok 2021 -	22 022 303,66
rok 2022 -	7 645 461,68
rok 2023 -	3 488 438,89
rok 2024 -	3 464 665,94
rok 2025 -	4 111 920,28
rok 2026 -	4 328 723,63
rok 2027 -	4 646 693,36
rok 2028 -	4 337 488,48
rok 2029 -	4 064 015,90
rok 2030 -	3 002 918,34
rok 2031 -	1 652 104,59

Przyjęte założenia:

rok 2018-2019: dane historyczne.

rok 2020: wydatki zgodnie z Uchwałą Nr XXX/187/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 24.09.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2020r.") oraz wydatki zgodnie z Uchwałą XXXIII/197/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020r. w sprawie uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 roku (dla kolumny "Wykonanie 2020")

rok 2021: wydatki zgodnie z projektem uchwały budżetowej 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

– **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) - 210.000,00 zł (finansowane ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - kwota 83.000,00 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 11.401.457,60 zł i w roku 2022 w kwocie 1.621.896,99 zł, pochodzące z rozliczenia lat ubiegłych.

Zaplanowane również 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 4.821.964,43 zł (pochodząca z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) oraz w roku 2022 kwota 83.000,00 zł (pochodząca z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych).

W roku 2021 zaplanowano 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** w wysokości 523.090,64 zł.

A także 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 2.029.493,40 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. 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 -	2 800 000,00
rok 2022 -	0,00
rok 2023 -	2 800 000,00
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 2019r. poz. 869 z późn. zm.) 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	2,36%	9,42%	9,63%	Tak
2022	0,36%	7,83%	8,04%	Tak
2023	2,15%	5,59%	5,80%	Tak
2024	1,11%	4,04%	4,04%	Tak
2025	1,24%	4,23%	4,23%	Tak
2026	1,58%	4,69%	4,71%	Tak
2027	1,08%	3,88%	3,91%	Tak
2028	1,55%	3,67%	3,67%	Tak
2029	0,33%	3,95%	3,95%	Tak
2030	1,25%	4,08%	4,08%	Tak
2031	1,19%	3,88%	3,88%	Tak

PROGNOZA KWOTY DŁUGU

Wg stanu na koniec III kwartału 2020 roku zobowiązania na początek roku 2020 wynoszą 30.700.000,00 zł. Po stronie rozchodów została zaplanowana spłata rat kapitałowych w wysokości 2.800.000,00 zł. W związku z powyższym planowana prognoza kwoty długu na koniec roku 2020 wynosić będzie 27.900.000,00 zł.

W dniu 26 listopada 2020 roku Rada Powiatu Gnieźnieńskiego podjęła Uchwałę Nr XXXIII/196/2020 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gnieźnieńskiego na lata 2020-2031, w której zobowiązania na początek roku 2020 wynoszą 30.700.000,00 zł. W w/w uchwale zmianie uległa wartość zaplanowanej spłaty rat kapitałowych, którą planuje się na poziomie 5.600.000,00 zł. W związku z powyższym planowana prognoza kwoty długu na koniec roku 2020 zgodnie z w/w uchwałą wynosić będzie 25.100.000,00 zł. Wobec powyższego zobowiązania na początek roku 2021 wynosić będą 25.100.000,00 zł.

WYŁĄCZENIA Z LIMITU SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

W latach 2017-2019 Powiat Gnieźnieński zaplanował 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 szkoły 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 szkoły 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	168,00	0,00	168,00
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	50 358,28	0,00	50 358,28
rok 2021	41 515,36	0,00	41 515,36
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	983,95	0,00	983,95
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	41 303,59	0,00	41 303,59
rok 2021	48 551,95	0,00	48 551,95
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	35 859,15	0,00	35 859,15
rok 2021	38 411,27	0,00	38 411,27
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	95,52	0,00	95,52
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	198,40	0,00	198,40
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 20.10.2020 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 również z dnia 20.10.2020 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 dołu, 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 01 kwietnia 2020 roku zgodnie, z którą obniżone zostały wartości WIBOR 1R i 6M podyktowana jest aktualną sytuacją związaną z wprowadzeniem od 20 marca 2020 roku do odwołania stanu epidemii, co spowodowało z kolei obniżeniem przez Radę Polityki Pieniężnej stóp procentowych dla złotego.

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)

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

Porównując przedsięwzięcia planowane w Uchwale Nr XXXIII/196/2020 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 26.11.2020 roku w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gnieźnieńskiego na lata 2020-2031 z tymi zawartymi w niniejszej uchwale odnotowuje się zmiany w niżej wymienionych projektach:

- a. **Przebudowa drogi powiatowej Nr 2162P Witkowo - Malenin - z dofinansowaniem z Funduszu Dróg Samorządowych** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac w poszczególnych latach, jak również została zmieniona nazwa zadania. Skorygowanie w/w projektu w Uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gnieźnieńskiego na lata 2020-2031 zostanie dokonane przy zmianie w/w uchwały, którą Rada Powiatu Gnieźnieńskiego będzie podejmowała najbliższym terminie)

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 2020:
 - Modernizacja II piętra i poddasza przy Sienkiewicza 12 kwota 100.000,00 zł
 - Modernizacja dawnego budynku pogotowia na Wyszyńskiego pod realizację zadań oświatowo - socjalnych kwota 200.000,00 zł
- rok 2021:
 - Renowacja elewacji budynków przy ul. Wyszyńskiego 4 i Sienkiewicza 12 kwota 500.000,00 zł
 - Modernizacja II piętra i poddasza przy Sienkiewicza 12 kwota 550.000,00 zł
 - Budowa Centrum Integracji przy ul. Powstańców Wielkopolskich kwota 1.700.000,00 zł
 - 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) kwota 1.617.000,00 zł
 - Przystosowanie budynku na ul. Chrobrego na cele pomocy społecznej kwota 200.000,00 zł
 - Modernizacja dawnego budynku pogotowia na Wyszyńskiego pod realizację zadań oświatowo - socjalnych kwota 200.000,00 zł
 - Środki rezerwowane na zadania z udziałem środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych kwota 55.964,43 zł
- rok 2022:
 - 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) kwota 83.000,00 zł

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

ROK 2020 - wydatki w wysokości 3.499.177,56 zł (w tym koszty kwalifikowalne - 252.847,39 zł, koszty niekwalifikowalne - 3.246.330,17 zł), z tego:

- kwota niezbędna do dokończenia inwestycji - 3.450.589,66 zł (koszty kwalifikowalne 252.847,39 zł, koszty niekwalifikowalne 3.197.742,27 zł)
- rozliczenie z podwykonawcami - 18.587,90 zł (koszty niekwalifikowalne)
- obsługa zespołu inżyniera kontraktu, nadzór nad robotami budowlanymi, ekspertyzy - 30.000,00zł (koszty niekwalifikowalne)

ROK 2021 - wydatki w wysokości 1.940.353,22 zł w tym koszty kwalifikowalne - 91.090,78 zł, koszty niekwalifikowalne - 1.849.262,44 zł), z tego:

- kwota niezbędna do dokończenia inwestycji - 1.183.635,99 zł (koszty kwalifikowalne 89.582,76 zł, koszty niekwalifikowalne 1.094.053,23 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
 - 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 - 28.000,00zł (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 1.000.000,00 zł.

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

powyższe zadanie majątkowe w łącznej wartości 1.947.072,10 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 - 608.586,10 zł, z tego:
 - rok 2020 - 539,10 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 0,00 zł, wydatki niekwalifikowalne - 539,10 zł)
 - rok 2021 - 250.111,00 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 96.624,10 zł, wydatki niekwalifikowalne - 153.486,90 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 113.186,20 zł, z tego dotacja z Powiatu w wysokości 16.977,93 zł (wydatki kwalifikowalne w kwocie 15.128,20 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 1.849,73 zł).

rok 2021:

kwota 1.497.245,27 zł, z tego dotacja z Powiatu w wysokości 224.586,79 zł (wydatki kwalifikowalne w kwocie 219.098,41 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 5.488,38 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)