

**UZASADNIENIE**  
**do Uchwały Nr LXVII/...../2023**  
**Rady Powiatu Gnieźnieńskiego**  
**z dnia 30 marca 2023 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 2023-2031 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2020-2021, założenia makroekonomiczne zawarte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 3 października 2022 roku, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Powiatu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gnieźnieńskiego przygotowana została na lata 2023-2031 tj. zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, który mówi, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, a także zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, który mówi, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zgodnie z powyższym w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2031 uwzględniono zaciągnięty dług, którego całkowita spłata jest przewidziana w 2031 roku. Jednocześnie limity wydatków przeznaczone na realizację przedsięwzięć nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu i zostały ustalone do roku 2027.

Wieloletnia prognoza finansowa jest uchwałą przyjmującą najważniejsze wielkości finansowe w Powiecie Gnieźnieńskim w latach 2023-2031, co pozwala globalnie spojrzeć na kondycję finansową Powiatu Gnieźnieńskiego.

W poszczególnych latach wieloletniej prognozy finansowej przyjęto następujące założenia:

- dane historyczne z lat ubiegłych, tj. z roku 2020 i 2021;
- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.") oraz wartości wynikające z uchwały Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.);
- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami;
- dla lat 2024-2031 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 3 października 2022 roku.

Na podstawie art. 7 pkt. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 roku zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 roku, poz. 1927) Zarząd Powiatu Gnieźnieńskiego przyjął, że w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.), do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich 7 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaż majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Stosowna uchwała została podjęta przez Zarząd Powiatu Gnieźnieńskiego w dniu 24 listopada 2021 roku (uchwała Nr 1138/2021) i została przedstawiona Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu oraz Radzie Powiatu Gnieźnieńskiego.

Dla prognozy w latach 2023-2031 przyjęto następujące poziomy wzrostu PKB, inflacji i wynagrodzeń realnych:

Rok	PKB	Inflacja	Wynagrodzenia
2023	1,70%	9,80%	0,30%
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%

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 2023-2031", w którym zostały uwzględnione wszystkie ww. 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 m.in.:*

#### **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 2020 -	33 772 118,00
rok 2021 -	38 310 408,00
rok 2022 -	32 889 707,00
rok 2023 -	31 449 505,00
rok 2024 -	32 424 439,66
rok 2025 -	33 429 597,28
rok 2026 -	34 399 055,61
rok 2027 -	35 396 628,22
rok 2028 -	36 423 130,44
rok 2029 -	37 442 978,09
rok 2030 -	38 453 938,50
rok 2031 -	39 492 194,84

#### **Przyjęte założenia:**

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** dochody zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024-2031:** dochody powiększone o wskaźnik PKB.

## **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 2020 -	1 541 949,88
rok 2021 -	1 095 738,70
rok 2022 -	1 958 599,00
rok 2023 -	2 480 239,00
rok 2024 -	2 557 126,41
rok 2025 -	2 636 397,33
rok 2026 -	2 712 852,85
rok 2027 -	2 791 525,58
rok 2028 -	2 872 479,82
rok 2029 -	2 952 909,26
rok 2030 -	3 032 637,81
rok 2031 -	3 114 519,03

### **Przyjęte założenia:**

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** dochody zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024-2031:** dochody powiększone o wskaźnik PKB.

**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 2020 -	1 024 153,11
rok 2021 -	720 314,64
rok 2022 -	592 108,45
rok 2023 -	645 207,35
rok 2024 -	665 208,78
rok 2025 -	685 830,25
rok 2026 -	705 719,33
rok 2027 -	726 185,19
rok 2028 -	747 244,56
rok 2029 -	768 167,41
rok 2030 -	788 907,93
rok 2031 -	810 208,44

**Przyjęte założenia:**

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** dochody zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024-2031:** dochody powiększone o wskaźnik PKB.

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 żywienia, opłaty rodziców z tytułu utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, opłaty za karty wędkarskie, za udzielenie informacji o środowisku, opłaty za trwały zarządek, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości)

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

rok 2020 -	5 710 498,37
rok 2021 -	6 402 593,52
rok 2022 -	5 370 843,66
rok 2023 -	4 683 619,71
rok 2024 -	4 990 400,96
rok 2025 -	5 282 677,94
rok 2026 -	5 565 677,64
rok 2027 -	5 839 403,49
rok 2028 -	6 040 711,09
rok 2029 -	6 187 635,21
rok 2030 -	6 344 143,18
rok 2031 -	6 436 586,41

**Przyjęte założenia:**

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** dochody zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024-2031:** 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 wzrost wynoszący 50% planowanego wzrostu PKB na dany rok (obliczając wskaźnik wzrostu dla roku 2024, wzięto wskaźniki dynamiki z lat 2017-2023, zaś dla roku 2025 przyjęto połowę planowanego wzrostu PKB). Poziom wzrostu został zaplanowany podobnie zarówno w zakresie transferów jak i pozostałych dochodów, natomiast zmiana znajduje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej, gdzie zadania finansowane ze środków zewnętrznych zostały zaplanowane o dynamikę dochodów.

**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 2020 -	477 288,56
rok 2021 -	488 454,99
rok 2022 -	562 121,70
rok 2023 -	789 337,61
rok 2024 -	841 039,92
rok 2025 -	890 297,81
rok 2026 -	937 992,18
rok 2027 -	984 123,62
rok 2028 -	1 018 050,30
rok 2029 -	1 042 811,65
rok 2030 -	1 069 188,18
rok 2031 -	1 084 767,78

**Przyjęte założenia:**

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** dochody zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024-2031:** 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 wzrost wynoszący 50% planowanego wzrostu PKB na dany rok (obliczając wskaźnik wzrostu dla roku 2024, wzięto wskaźniki dynamiki z lat 2017-2023, zaś dla roku 2025 przyjęto połowę planowanego wzrostu PKB). Poziom wzrostu został zaplanowany podobnie zarówno w zakresie transferów jak i pozostałych dochodów, natomiast zmiana znajduje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej, gdzie zadania finansowane ze środków zewnętrznych zostały zaplanowane o dynamikę dochodów.

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

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

rok 2020 -	8 124 373,86
rok 2021 -	8 284 025,03
rok 2022 -	10 609 919,59
rok 2023 -	10 089 263,75
rok 2024 -	10 750 119,48
rok 2025 -	11 379 730,72
rok 2026 -	11 989 357,18
rok 2027 -	12 579 006,32
rok 2028 -	13 012 654,99
rok 2029 -	13 329 152,97
rok 2030 -	13 666 296,11
rok 2031 -	13 865 433,56

**Przyjęte założenia:**

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** dochody zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024-2031:** 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 wzrost wynoszący 50% planowanego wzrostu PKB na dany rok (obliczając wskaźnik wzrostu dla roku 2024, wzięto wskaźniki dynamiki z lat 2017-2023, zaś dla roku 2025 przyjęto połowę planowanego wzrostu PKB). Poziom wzrostu został zaplanowany podobnie zarówno w zakresie transferów jak i pozostałych dochodów, natomiast zmiana znajduje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej, gdzie zadania finansowane ze środków zewnętrznych zostały zaplanowane o dynamikę dochodów.



## **7. Bieżące dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej**

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

rok 2020 -	14 167 277,58
rok 2021 -	15 172 684,84
rok 2022 -	14 534 595,18
rok 2023 -	12 986 128,62
rok 2024 -	13 836 731,57
rok 2025 -	14 647 119,00
rok 2026 -	15 431 783,56
rok 2027 -	16 190 734,83
rok 2028 -	16 748 894,23
rok 2029 -	17 156 266,23
rok 2030 -	17 590 211,08
rok 2031 -	17 846 525,58

### **Przyjęte założenia:**

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** dochody zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024-2031:** 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 wzrost wynoszący 50% planowanego wzrostu PKB na dany rok (obliczając wskaźnik wzrostu dla roku 2024, wzięto wskaźniki dynamiki z lat 2017-2023, zaś dla roku 2025 przyjęto połowę planowanego wzrostu PKB). Poziom wzrostu został zaplanowany podobnie zarówno w zakresie transferów jak i pozostałych dochodów, natomiast zmiana znajduje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej, gdzie zadania finansowane ze środków zewnętrznych zostały zaplanowane o dynamikę dochodów.

**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 2020 -	6 881 557,04
rok 2021 -	6 201 457,55
rok 2022 -	7 073 750,03
rok 2023 -	6 386 137,50
rok 2024 -	6 804 435,17
rok 2025 -	7 202 956,22
rok 2026 -	7 588 827,63
rok 2027 -	7 962 054,12
rok 2028 -	8 236 537,98
rok 2029 -	8 436 869,70
rok 2030 -	8 650 269,06
rok 2031 -	8 776 315,84

**Przyjęte założenia:**

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** dochody zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024-2031:** 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 wzrost wynoszący 50% planowanego wzrostu PKB na dany rok (obliczając wskaźnik wzrostu dla roku 2024, wzięto wskaźniki dynamiki z lat 2017-2023, zaś dla roku 2025 przyjęto połowę planowanego wzrostu PKB). Poziom wzrostu został zaplanowany podobnie zarówno w zakresie transferów jak i pozostałych dochodów, natomiast zmiana znajduje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej, gdzie zadania finansowane ze środków zewnętrznych zostały zaplanowane o dynamikę dochodów.

**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 2020 -	2 808 987,30
rok 2021 -	1 443 455,34
rok 2022 -	1 561 341,55
rok 2023 -	501 254,69
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 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** dochody zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami, z tego:

- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 225.058,19 zł
- Zakup instalacji fotowoltaicznych i urządzeń wspomagających na jednym z budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego w Gnieźnie - Słoneczna Geodezja - 20.910,00 zł
- Nowoczesne szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - 192.259,01 zł
- Dostępny samorząd - granty - 30.687,55 zł
- Środowisko Wiedza i Alternatywne Technologie (ŚWiAT) - Powiatowe Centrum Stacji Meteorologicznych i Wiedzy Przyrodniczej - 32.339,94 zł

## **10. Subwencje (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca)**

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

### **Subwencja oświatowa:**

rok 2020 -	75 740 540,00
rok 2021 -	79 208 691,00
rok 2022 -	87 308 822,00
rok 2023 -	108 631 627,00
rok 2024 -	115 747 094,96
rok 2025 -	122 526 151,86
rok 2026 -	129 090 031,73
rok 2027 -	135 438 814,60
rok 2028 -	140 107 932,42
rok 2029 -	143 515 682,61
rok 2030 -	147 145 720,24
rok 2031 -	149 289 843,59

### **Subwencja wyrównawcza:**

rok 2020 -	8 627 906,00
rok 2021 -	9 222 846,00
rok 2022 -	9 413 463,00
rok 2023 -	10 023 151,00
rok 2024 -	10 679 676,28
rok 2025 -	11 305 161,82
rok 2026 -	11 910 793,54
rok 2027 -	12 496 578,83
rok 2028 -	12 927 385,90
rok 2029 -	13 241 809,93
rok 2030 -	13 576 743,84
rok 2031 -	13 774 576,40

**Subwencja równoważąca:**

rok 2020 -	2 363 110,00
rok 2021 -	2 574 030,00
rok 2022 -	2 593 748,00
rok 2023 -	2 256 663,00
rok 2024 -	2 404 476,43
rok 2025 -	2 545 301,41
rok 2026 -	2 681 656,40
rok 2027 -	2 813 543,07
rok 2028 -	2 910 537,16
rok 2029 -	2 981 328,18
rok 2030 -	3 056 736,90
rok 2031 -	3 101 277,92

**Przyjęte założenia:**

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** dochody zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024-2031:** 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 wzrost wynoszący 50% planowanego wzrostu PKB na dany rok (obliczając wskaźnik wzrostu dla roku 2024, wzięto wskaźniki dynamiki z lat 2017-2023, zaś dla roku 2025 przyjęto połowę planowanego wzrostu PKB).

## **Dochody majątkowe, z tego:**

### **1. Dochody ze sprzedaży majątku**

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

rok 2020 -	5 387 029,22
rok 2021 -	1 588 520,19
rok 2022 -	183 945,49
rok 2023 -	1 993 667,89
rok 2024 -	4 246 445,68
rok 2025 -	5 402,44
rok 2026 -	5 537,50
rok 2027 -	5 675,94
rok 2028 -	5 817,84
rok 2029 -	5 963,28
rok 2030 -	6 112,36
rok 2031 -	6 265,17

#### **Przyjęte założenia:**

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** dochody zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.") oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.")

**rok 2023:** dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami, z tego:

- sprzedaż drewna realizowana przez Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie w kwocie **5.000,00 zł**,
- sprzedaż busa realizowana przez Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Kłecku w kwocie **21.138,21 zł**,
- sprzedaż zbędnego majątku Powiatu realizowana przez Powiatowy Zarząd Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości w Gnieźnie w kwocie **1.967.529,68 zł**, w tym:
  - nieruchomość zabudowana w Gnieźnie przy ul. Paczkowskiego (dz. nr 8/9) kwota 1.761.400,00 zł
  - działki budownictwa jednorodzinne i usługowe w Witkowie (dz. nr 76/16) kwota 199.924,00 zł
  - raty z tytułu sprzedaży mieszkań w Modliszewie kwota 6.205,68 zł

**rok 2024:**

- sprzedaż drewna realizowana przez Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie powiększona o poziom inflacji mierzonej średnioroczną dynamiką 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 **4.241.205,68 zł**, w tym:
  - nieruchomość w Trzemesznie przy ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego (dz. nr 35) kwota 2.800.000,00 zł

- nieruchomość zabudowana w Gnieźnie przy ul. Wyszyńskiego (dz. nr 23/3) kwota 1.435.000,00 zł
- raty z tytułu sprzedaży mieszkań w Modliszewie kwota 6.205,68 zł

**rok 2025-2031:** 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.

Wpływy ze sprzedaży majątku szacowane są w oparciu o posiadaną ofertę w zakresie sprzedaży nieruchomości. Zarząd Powiatu Gnieźnieńskiego za pośrednictwem Powiatowego Zarządu Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości w Gnieźnie będzie kontynuować zintensyfikowane działania w zakresie jak najszybszego wszczęcia postępowania dotyczącego zbycia w/w mienia i będzie na bieżąco monitorować w/w działania.

## 2. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

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

rok 2020 -	10 963 359,11
rok 2021 -	3 204 339,52
rok 2022 -	4 078 395,83
rok 2023 -	12 930 351,06
rok 2024 -	5 003 000,00
rok 2025 -	3 000,00
rok 2026 -	3 000,00
rok 2027 -	3 000,00
rok 2028 -	0,00
rok 2029 -	0,00
rok 2030 -	0,00
rok 2031 -	0,00

### Przyjęte założenia:

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** dochody zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami, przeznaczone na następujące projekty.

- Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych Powiatu Gnieźnieńskiego (paragraf 6370) - 4.455.000,00 zł
- Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Technicznych w Gnieźnie (paragraf 6370) - 4.000.000,00 zł
- Dostępny samorząd - granty (paragraf 6207) - 57.462,10 zł
- Dostępny samorząd - granty (paragraf 6209) - 10.717,90 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 (paragraf 6290) - 29.000,00 zł
- Środowisko Wiedza i Alternatywne Technologie (ŚWiAT) - Powiatowe Centrum Stacji Meteorologicznych i Wiedzy Przyrodniczej (paragraf 6257) - 1.306.146,06 zł
- Zakup instalacji fotowoltaicznych i urządzeń wspomagających na jednym z budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego w Gnieźnie - Stoneczna Geodezja (paragraf 6257) - 575.025,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2213P w m. Goślinowo - budowa chodnika (paragraf 6300) - 350.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2160P w m. Żydowo ul. Kopernika - budowa chodnika (paragraf 6300) - 375.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2151P w m. Dziećmiarki - budowa chodnika (paragraf 6300) - 300.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2163P i 2221P budowa chodnika w m. Mierzewo (paragraf 6300) - 265.000,00 zł



- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2235P w m. Rudki - chodnik (paragraf 6300) - 225.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2199P i 2198P w m. Skrzetuszewo - budowa chodnika (paragraf 6300) - 757.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2193P w m. Łagiewniki Kościelne (paragraf 6300) - 225.000,00 zł

**rok 2024:** dochody przeznaczone będą na następujący projekt:

- Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Technicznych w Gnieźnie (paragraf 6370) - 5.000.000,00 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 (paragraf 6290) - 3.000,00 zł

**rok 2025:** dochody przeznaczone będą na następujący projekt:

- 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 (paragraf 6290) - 3.000,00 zł

**rok 2026:** dochody przeznaczone będą na następujący projekt:

- 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 (paragraf 6290) - 3.000,00 zł

**rok 2027:** dochody przeznaczone będą na następujący projekt:

- 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 (paragraf 6290) - 3.000,00 zł

## **PROGNOZA WYDATKÓW**

Poziom planowanych wydatków zależy od możliwości finansowych Powiatu Gnieźnieńskiego, z uwzględnieniem ograniczeń wynikających z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych. W obecnej sytuacji konieczne jest podjęcie działań oszczędnościowych, których efektem będzie zatrzymanie wzrostu wydatków bieżących. Założono, że będą kontynuowane działania oszczędnościowe i racjonalizujące wydatki. Podejmowane będą działania polegające na zwiększeniu dyscypliny budżetowej poprzez stałe monitorowanie wydatków bieżących i nadwyżki operacyjnej oraz ograniczaniu wydatków fakultatywnych. Dostosowaniu wydatków bieżących do ograniczonych możliwości finansowych Powiatu będą służyć działania zwiększające efektywność wydatkowanych środków w każdej dziedzinie.

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 budżetowej.

**Wydatki na rok 2023 przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z wielkościami zawartymi w budżecie na rok 2023. Prognozowane wydatki budżetu na rok 2023 są wartościami bezpiecznymi. Wydatki zaplanowano przy zapewnieniu finansowania wydatków niezbędnych, obligatoryjnych oraz koniecznych do realizacji. Przyjęte wydatki zabezpieczają koszty funkcjonowania jednostek organizacyjnych Powiatu, koszty utrzymania stanowisk pracy oraz obsługę zadłużenia. W wydatkach zostały również ujęte niezbędne zadania 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 2020 -	95 400 358,71
rok 2021 -	102 528 973,05
rok 2022 -	114 501 567,46
rok 2023 -	124 144 972,51
rok 2024 -	128 478 450,82
rok 2025 -	133 075 474,74
rok 2026 -	138 092 521,22
rok 2027 -	142 626 388,82
rok 2028 -	146 879 655,44
rok 2029 -	151 035 649,57
rok 2030 -	155 331 668,21
rok 2031 -	159 500 946,98

#### **Przyjęte założenia:**

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** wydatki zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.") oraz wydatki zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.")

**rok 2023:** wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024:** transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki indeksowane o wskaźnik 3,0%.

**rok 2025:** transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki indeksowane o wskaźnik 3,2%.

**rok 2026-2031:** transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki indeksowane o wskaźnik dotyczący dynamiki realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

## 2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań

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

rok 2020 -	28 143 624,01
rok 2021 -	29 919 322,17
rok 2022 -	32 321 942,59
rok 2023 -	36 123 731,37
rok 2024 -	37 513 904,53
rok 2025 -	38 882 194,02
rok 2026 -	40 079 547,18
rok 2027 -	41 282 430,16
rok 2028 -	42 397 071,20
rok 2029 -	43 450 887,35
rok 2030 -	44 539 871,92
rok 2031 -	45 554 610,72

### Przyjęte założenia:

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** wydatki zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz wydatki zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024:** transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki indeksowane o wskaźnik 3,2%.

**rok 2025-2031:** transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki indeksowane o wskaźnik dotyczący dynamiki realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Prognozowane wydatki na rok 2023 związane z realizacją statutowych zadań zabezpieczają niezbędne, obligatoryjne oraz konieczne do realizacji zadania. Podczas projektowania budżetu na rok 2023 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 2020 -	15 179 984,84
rok 2021 -	18 051 461,10
rok 2022 -	22 526 652,87
rok 2023 -	27 161 103,52
rok 2024 -	27 925 414,44
rok 2025 -	28 902 482,84
rok 2026 -	29 747 240,28
rok 2027 -	30 599 880,61
rok 2028 -	31 409 666,81
rok 2029 -	32 191 594,25
rok 2030 -	32 997 855,22
rok 2031 -	33 769 238,09

#### Przyjęte założenia:

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** wydatki zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz wydatki zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024:** transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki indeksowane o wskaźnik 3,2%.

**rok 2025-2031:** transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki indeksowane o wskaźnik dotyczący dynamiki realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

#### 4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

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

rok 2020 -	6 225 062,81
rok 2021 -	6 431 665,44
rok 2022 -	6 158 380,02
rok 2023 -	5 681 947,36
rok 2024 -	5 882 557,61
rok 2025 -	6 081 390,15
rok 2026 -	6 251 497,66
rok 2027 -	6 423 900,25
rok 2028 -	6 591 122,10
rok 2029 -	6 755 409,98
rok 2030 -	6 924 512,81
rok 2031 -	7 089 703,56

##### Przyjęte założenia:

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** wydatki zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz wydatki zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami.

**rok 2024:** transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki indeksowane o wskaźnik 3,2%.

**rok 2025-2031:** transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki indeksowane o wskaźnik dotyczący dynamiki realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

**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 2020 -	1 304 592,75
rok 2021 -	2 569 876,41
rok 2022 -	2 087 552,49
rok 2023 -	1 929 090,87
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 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** wydatki zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.") oraz wydatki zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.")

**rok 2023:** wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami, przeznaczone będą na następujące projekty:

- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 476.943,37 zł
- Mój zawód - moja przyszłość - 128.693,63 zł
- Jesteśmy Europejczykami - 123.425,05 zł
- Mobilność zawodowa bez granic - 75.276,96 zł
- Nowoczesne szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim (Starostwo) - 289.353,06 zł
- Nowoczesne szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim (CKZiU) - 686,91 zł
- Moje wielkie hiszpańskie doświadczenie zawodowe - 289.105,88 zł
- Dwa kraje, jedna praktyka. Europejskie doświadczenie zawodowe - 44.970,04 zł
- Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów oraz wzmocnienie poczucia własnej wartości drogą osobistego rozwoju. Nowe kompetencje dzięki stażom zagranicznym. Czas na staż. Gniezno - arches praktyka zawodowa i kultura regionu - 33.348,42 zł
- Cyfrowy powiat - 350.000,00 zł
- Dostępny samorząd - granty - 30.687,55 zł
- Zakup instalacji fotowoltaicznych i urządzeń wspomagających na jednym z budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego w Gnieźnie - Słoneczna Geodezja - 24.600,00 zł
- Krótkoterminowe projekty na rzecz mobilności osób uczących się i kadry w sektorze kształcenia i szkolenia zawodowego - 62.000,00 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 2020 -	913 816,03
rok 2021 -	302 037,49
rok 2022 -	906 032,25
rok 2023 -	1 792 075,34
rok 2024 -	1 652 954,51
rok 2025 -	1 515 350,00
rok 2026 -	1 317 350,00
rok 2027 -	987 850,00
rok 2028 -	813 350,00
rok 2029 -	604 250,00
rok 2030 -	402 950,00
rok 2031 -	134 550,00

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

Biorąc pod uwagę to, że statystyki stóp procentowych wskazują, że stawki WIBOR w ostatnim okresie ulegają z dnia na dzień wzrostowi (przykładowo WIBOR 1R wg notowanie na dzień 03.01.2022 roku wynosił 3,16%, z kolei na dzień 04.03.2022 roku wynosił 4,30%, na dzień 25.03.2022 roku wynosił 5,00 %, na dzień 26.05.2022 roku wynosił 6,75 %, natomiast na dzień 05.09.2022 roku wynosił już 7,51% gdy rok temu wynosił 0,42% (różnica 7,09 % punktu procentowego) i działając w oparciu o posiadaną wiedzę przy wyliczaniu prognozy kwoty długu zastosowano jedną wartość stawki WIBOR 1R i 6M, która kształtuje się na poziomie 8,00% dla lat 2023-2031.



## 7. Wydatki majątkowe:

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

rok 2020 -	13 426 851,79
rok 2021 -	15 415 934,99
rok 2022 -	22 606 547,61
rok 2023 -	31 416 905,54
rok 2024 -	11 190 221,25
rok 2025 -	3 675 213,57
rok 2026 -	6 622 635,51
rok 2027 -	10 788 209,41
rok 2028 -	12 410 202,90
rok 2029 -	12 923 328,36
rok 2030 -	13 136 697,21
rok 2031 -	11 533 482,59

### Przyjęte założenia:

**rok 2020-2021:** dane historyczne.

**rok 2022:** wydatki zgodne z Uchwałą Nr LVIII/330/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.09.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2022r.) oraz wydatki zgodne z Uchwałą Nr 1548/2022 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29.12.2022r. w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 (dla kolumny "Wykonanie 2022r.)

**rok 2023:** wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 ze zmianami (szczegółowy wykaz wydatków majątkowych zawarty jest w załączniku do uchwały budżetowej pn. "Limity wydatków na zadania majątkowe w 2023 roku")

**rok 2024:** wieloletnie wydatki majątkowe zaplanowano w następujących kategoriach:

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

- Rozbudowa ul. Żwirki i Wigury w Gnieźnie w zakresie rozbudowy skrzyżowania, przebudowy chodnika oraz wyznaczenia trasy rowerowej - 500.000,00 zł
- Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Technicznych w Gnieźnie - 5.000.000,00 zł

– **dotacje na zadania majątkowe, w tym:**

- Modernizacja i dostosowanie budynków szpitala przy ul. 3 Maja w celu przeniesienia oddziałów mieszczących się przy ul. Św. Jana 9 - 1.800.384,00 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

**rok 2025:** 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 2026:** 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 2027:** 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 2028-2031:** na wydatki majątkowe przeznaczono kwoty pozostające z rozliczenia budżetu (dochody ogółem - wydatki ogółem + przychody - rozchody).

## PRZYCHODY

W roku 2023 po stronie przychodów wprowadzone zostały:

- 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 roku 2022 w kwocie 2.029.493,05 zł
- 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: w roku 2022 w kwocie 85.386,35 zł
- 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 roku 2022 w kwocie 541.919,83 zł
- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 552.310,52 zł
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) pochodzące z rozliczenia budżetu na koniec 2021 roku i niezaangażowane w budżecie na rok 2022 w kwocie 17.605.350,58 zł

## ROZCHODY

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przewiduje się przepływy związane z wykupem papierów wartościowych oraz spłatą pożyczki Jessica 2. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane na rok 2031. Szczegółowy plan spłaty rat kapitałowych kształtuje się następująco:

rok 2023 -	0,00
rok 2024 -	0,00
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

## **WYNIK BUDŻETU**

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.

W roku 2023 planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 20.814.460,33 zł. Źródłami jego finansowania będą: 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", wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych oraz nadwyżka z lat ubiegłych.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2025-2031 planowana jest nadwyżka budżetowa, rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami, która w tym okresie prognozowania przeznaczana będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

## **WYNIK Z DZIAŁNOŚCI OPERACYJNEJ (BIEŻĄCEJ)**

Wynik działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który mówi, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych (*deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego może być sfinansowany przychodami pochodzącymi z: nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych oraz niewykorzystanej o środki określone w pkt. 8, spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych oraz 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 oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków*).

Natomiast zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022r., poz. 1964) - do ustalenia na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych (*deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego może być sfinansowany przychodami pochodzącymi z: wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych*).

W budżecie na rok 2023 zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi, na poziomie - 4.321.573,74 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje sfinansować się środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z założeniami przyjętymi w wieloletniej prognozie finansowej Powiat Gnieźnieński spełnia relację, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych w całym okresie prognozy.

## RELACJA Z ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Zgodnie z danymi zawartymi w Załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały, w całym okresie prognozy Powiat Gnieźnieński spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na koniec III kwartału 2022 roku, jak i przewidywanego wykonania na rok 2022.

## 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 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 dokonywał 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" .

Z uwagi na to, iż w roku 2022 zaplanowano wcześniejszy wykup obligacji w kwocie 2.800.000,00 zł (kwota wcześniej została planowana do spłaty w roku 2024), środki te zostaną wyłączone z limitu spłaty zobowiązań zgodnie z art. 243 ust. 3b ustawy o finansach publicznych i nie ma możliwości wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań kwoty 1.421.791,61 zł zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych.

**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	10 375,80	10 000,00	375,80
rok 2023	0,00	0,00	0,00
rok 2024	0,00	0,00	0,00

**Przebudowa Etap I - drogi powiatowej Nr 2483P Wierzyce - Czerniejewo**

	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	24 649,64	0,00	24 649,64
rok 2022	300 383,34	234 133,94	66 249,40
rok 2023	146 345,77	0,00	146 345,77
rok 2024	146 345,77	0,00	146 345,77
rok 2025	596 386,55	450 040,78	146 345,77
rok 2026	268 652,41	162 810,31	105 842,10
rok 2027	91 189,17	0,00	91 189,17
rok 2028	91 189,17	0,00	91 189,17
rok 2029	1 087 792,17	996 603,00	91 189,17

**Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkół 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	377,09	0,00	377,09
rok 2022	1 907,35	274,13	1 633,22
rok 2023	2 441,51	0,00	2 441,51
rok 2024	2 441,51	0,00	2 441,51
rok 2025	2 441,51	0,00	2 441,51
rok 2026	2 441,51	0,00	2 441,51
rok 2027	2 441,51	0,00	2 441,51
rok 2028	2 441,51	0,00	2 441,51
rok 2029	29 134,90	26 693,39	2 441,51

**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	20 267,10	0,00	20 267,10
rok 2022	521 125,12	456 365,89	64 759,23
rok 2023	99 931,81	0,00	99 931,81
rok 2024	99 931,81	0,00	99 931,81
rok 2025	99 931,81	0,00	99 931,81
rok 2026	99 931,81	0,00	99 931,81
rok 2027	683 262,48	583 330,67	99 931,81
rok 2028	47 432,05	0,00	47 432,05
rok 2029	565 197,91	517 765,86	47 432,05

**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	18 107,17	0,00	18 107,17
rok 2022	770 318,59	715 557,22	54 761,37
rok 2023	64 077,76	0,00	64 077,76
rok 2024	64 077,76	0,00	64 077,76
rok 2025	114 036,98	49 959,22	64 077,76
rok 2026	303 492,71	243 911,28	59 581,43
rok 2027	268 703,01	231 073,60	37 629,41
rok 2028	16 832,79	0,00	16 832,79
rok 2029	200 797,71	183 964,92	16 832,79

**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	83,28	0,00	83,28
rok 2022	5 711,64	5 460,43	251,21
rok 2023	94,96	0,00	94,96
rok 2024	94,96	0,00	94,96
rok 2025	94,96	0,00	94,96
rok 2026	94,96	0,00	94,96
rok 2027	94,96	0,00	94,96
rok 2028	94,96	0,00	94,96
rok 2029	1 132,77	1 037,81	94,96



**Interdyscyplinarne Laboratorium Chrobrzaków -  
Naukowy Fyrteł**

	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	74,17	0,00	74,17
rok 2022	314,84	0,00	314,84
rok 2023	488,96	0,00	488,96
rok 2024	488,96	0,00	488,96
rok 2025	488,96	0,00	488,96
rok 2026	488,96	0,00	488,96
rok 2027	1 010,56	521,60	488,96
rok 2028	442,02	0,00	442,02
rok 2029	5 272,77	4 830,75	442,02

**Sposób wyliczenia wyłączeń:**

Odsetki za rok 2022 w zakresie wyemitowanych serii obligacji wprowadzone są na podstawie informacji z PKO BP z dnia 31.08.2022 roku czyli są to faktyczne kwoty odsetek, które zostaną zapłacone w roku 2022. Pozostałe odsetki liczone są wg poniższych założeń. Na lata następne w tym na rok 2022 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 12.09.2022 roku ustalono **na poziomie 8,00 %**.

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 12.09.2022 roku zgodnie, z którą podwyższone zostały wartości WIBOR 1R i 6M podyktowana była tym, że Rada Polityki Pieniężnej w ostatnim okresie czasu zdecydowała o kolejnej podwyżce stóp procentowych. Notowania z dnia 05.09.2022 roku wskazują wysokość WIBORu 1R na poziomie 7,51%, natomiast WIBORu 6M na poziomie 7,36%.

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

Porównując przedsięwzięcia planowane w Uchwale Nr LXVI/361/2023 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 23.02.2023 roku w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gnieźnieńskiego na lata 2023-2031 z tymi zawartymi w niniejszej uchwale odnotowuje się zmiany w niżej wymienionych projektach:

- *Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ekonomicznych w Gnieźnie* (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac)
- *Modernizacja budynku przy ul. Wyszyńskiego 4 na potrzeby Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej* (zrezygnowano z realizacji zadania)
- *Przebudowa drogi powiatowej Nr 2199P i 2198P w m. Skrzetuszewo - budowa chodnika*(dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac)
- *Przebudowa drogi powiatowej Nr 2286P Gniezno ul. Słowackiego od ronda ul. Konikowo do ul. Kochanowskiego* (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac)

**Szczegółowy opis do następujących zadań:**

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

- ROK 2023 - wydatki w wysokości 123.853,75 zł (w tym koszty kwalifikowalne - 0,00 zł, koszty niekwalifikowalne - 123.853,75 zł), z tego: zabezpieczenie środków na poczet podwykonawcy firmy CMX Zielniki (firma Hanna Grzybowska RAWENT SERWIS)

**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:**

dotacja z Powiatu w wysokości 0,00 zł.

**rok 2018:**

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:**

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:**

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:**

dotacja z Powiatu w wysokości 1.641,85 zł (wydatki kwalifikowalne w kwocie 283,26 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 1.358,59 zł).

**rok 2022:**

dotacja z Powiatu w wysokości **123.507,00 zł** (wydatki kwalifikowalne w kwocie 118.812,41 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 4.694,59 zł).

**rok 2023:**

dotacja z Powiatu w wysokości **30.342,95 zł** (wydatki kwalifikowalne w kwocie 1.342,95 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 29.000,00 zł)

**rok 2024:**

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

**rok 2025:**

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

**rok 2026:**

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

**rok 2027:**

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

**Wyjaśnienie rozbieżności 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:

- 1. Zakup instalacji fotowoltaicznych i urządzeń wspomagających na jednym z budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego w Gnieźnie - Słoneczna Geodezja**  
Powyższe zadanie zostało zawarte w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały w łącznej kwocie 708.435,00 zł (z tego wydatki bieżące w kwocie 29.910,00 zł, wydatki majątkowe w kwocie 678.525,00 zł) 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. W łącznej kwocie zadania zawarte są zarówno środki zewnętrzne, jak i wkład własny powiatu, w tym wydatki kwalifikowalne i wydatki niekwalifikowalne. Natomiast 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 oraz w kolumnie 9.4 - Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy nie został ujęty wkład własny powiatu - wydatki niekwalifikowalne, ponieważ są to środki z czwartą cyfrą paragrafu "0" (jest to kwota odpowiednio w wydatkach bieżących **5.310,00 zł** oraz w wydatkach majątkowych **2.025,00 zł**).
- 2. Jesteśmy Europejczykami** w łącznej wartości **123.425,05 zł** na rok 2023 jest to projekt 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.
- 3. Mobilność zawodowa bez granic** w łącznej wartości **75.276,96 zł** na rok 2023 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.

4. ***Dwa kraje, jedna praktyka. Europejskie doświadczenie zawodowe*** w łącznej wartości **44.970,04 zł** na rok 2023 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.
5. ***Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów oraz wzmacnianie poczucia własnej wartości drogą osobistego rozwoju. Nowe kompetencje dzięki stażom zagranicznym. Czas na staż. Gniezno - arches praktyka zawodowa i kultura regionu*** w łącznej wartości **33.348,42 zł** na rok 2023 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.
6. ***Krótkoterminowe projekty na rzecz mobilności osób uczących się i kadry w sektorze kształcenia i szkolenia zawodowego*** w łącznej wartości **62.000,00 zł** na rok 2023 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.
7. ***Dostępny samorząd - granty*** w łącznej wartości **30.687,55 zł** a rok 2023 jest to projekt 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.
8. ***Dostępny samorząd - granty*** w łącznej wartości **68.180,00 zł** a rok 2023 jest to projekt ujęty w Załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały w kolumnie 9.4 - Wydatki majątkowe 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.