

UZASADNIENIE
do Uchwały Nr/...../2022
Rady Powiatu Gnieźnieńskiego
z dnia 2022 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 2022-2031 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2019-2020, założenia makroekonomiczne zawarte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 31 sierpnia 2021 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 2022-2031. 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 2022-2031, 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 jest uaktualniania przyjęto następujące założenia:

- dane historyczne z lat ubiegłych 2019-2020;
- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z Uchwały Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz wartości wynikające z Uchwały Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)
- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami;
- dla lat 2023-2031 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 31 sierpnia 2021 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.

Na podstawie art. 7 ust. 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 2021 roku, poz. 305 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 2022-2031 przyjęto następujące poziomy wzrostu PKB, inflacji i wynagrodzeń realnych:

Rok	PKB	Inflacja	Wynagrodzenia
2022	4,60%	3,30%	3,30%
2023	3,70%	3,00%	3,40%
2024	3,50%	2,70%	3,40%
2025	3,50%	2,50%	3,50%
2026	3,50%	2,50%	3,10%
2027	3,40%	2,50%	3,10%
2028	3,30%	2,50%	3,10%
2029	3,10%	2,50%	3,00%
2030	2,90%	2,50%	3,00%
2031	2,80%	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 2022-2031", 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 2019 -	34 590 378,00
rok 2020 -	33 772 118,00
rok 2021 -	35 392 886,00
rok 2022 -	32 889 707,00
rok 2023 -	36 979 901,51
rok 2024 -	38 792 910,94
rok 2025 -	40 436 937,03
rok 2026 -	41 960 143,23
rok 2027 -	43 374 495,70
rok 2028 -	44 214 102,01
rok 2029 -	45 019 430,29
rok 2030 -	45 791 191,96
rok 2031 -	46 550 017,42

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023: dochody zgodne z planowaną w wieloletniej prognozie finansowej na rok 2022 (według stanu na dzień 22.04.2021 roku - Uchwała Nr XXXIX/226/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego) kwotą dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

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 do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanego wzrostu PKB na dany rok.

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 2019 -	1 348 116,51
rok 2020 -	1 541 949,88
rok 2021 -	1 100 000,00
rok 2022 -	1 958 599,00
rok 2023 -	940 355,96
rok 2024 -	986 458,68
rok 2025 -	1 028 264,36
rok 2026 -	1 066 997,72
rok 2027 -	1 102 963,07
rok 2028 -	1 124 313,28
rok 2029 -	1 144 791,84
rok 2030 -	1 164 416,85
rok 2031 -	1 183 712,90

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023: dochody zgodne z planowaną w wieloletniej prognozie finansowej na rok 2022 (według stanu na dzień 22.04.2021 roku - Uchwała Nr XXXIX/226/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego) kwotą dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

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 do obliczeń wzrost wynoszący 50% planowanego wzrostu PKB na dany rok.

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 2019 -	711 179,45
rok 2020 -	1 024 153,11
rok 2021 -	641 865,50
rok 2022 -	592 108,45
rok 2023 -	621 305,13
rok 2024 -	651 765,79
rok 2025 -	679 387,33
rok 2026 -	704 978,96
rok 2027 -	728 741,72
rok 2028 -	742 848,07
rok 2029 -	756 378,52
rok 2030 -	769 345,01
rok 2031 -	782 094,15

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023-2031: 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% planowanego wzrostu 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 trwały zarządek, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości)

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

rok 2019 -	6 268 570,16
rok 2020 -	5 710 498,37
rok 2021 -	5 790 781,49
rok 2022 -	5 023 455,71
rok 2023 -	5 271 160,75
rok 2024 -	5 529 589,35
rok 2025 -	5 763 930,86
rok 2026 -	5 981 050,55
rok 2027 -	6 182 654,09
rok 2028 -	6 302 332,61
rok 2029 -	6 417 125,10
rok 2030 -	6 527 132,95
rok 2031 -	6 635 296,87

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023-2031: 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% planowanego wzrostu PKB na dany rok.

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

5. Dochody z majątku Powiatu (w tym m.in. dochody z tytułu opłat za 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 2019 -	1 036 891,40
rok 2020 -	477 288,56
rok 2021 -	468 100,86
rok 2022 -	498 971,35
rok 2023 -	523 575,47
rok 2024 -	549 244,75
rok 2025 -	572 521,49
rok 2026 -	594 087,62
rok 2027 -	614 112,56
rok 2028 -	626 000,03
rok 2029 -	637 402,17
rok 2030 -	648 329,06
rok 2031 -	659 072,80

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023-2031: 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% planowanego wzrostu 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.

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 2019 -	7 703 826,06
rok 2020 -	8 124 373,86
rok 2021 -	7 767 223,73
rok 2022 -	8 325 129,79
rok 2023 -	8 735 639,35
rok 2024 -	9 163 920,55
rok 2025 -	9 552 283,38
rok 2026 -	9 912 105,32
rok 2027 -	10 246 213,11
rok 2028 -	10 444 550,52
rok 2029 -	10 634 790,55
rok 2030 -	10 817 101,24
rok 2031 -	10 996 356,06

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023-2031: 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% planowanego wzrostu 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 2019 -	12 640 424,06
rok 2020 -	14 167 277,58
rok 2021 -	13 633 125,96
rok 2022 -	13 315 473,00
rok 2023 -	13 972 054,84
rok 2024 -	14 657 061,18
rok 2025 -	15 278 220,84
rok 2026 -	15 853 731,31
rok 2027 -	16 388 113,75
rok 2028 -	16 705 340,81
rok 2029 -	17 009 616,66
rok 2030 -	17 301 210,09
rok 2031 -	17 587 915,86

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023-2031: 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% planowanego wzrostu 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 2019 -	5 539 898,40
rok 2020 -	6 881 557,04
rok 2021 -	6 417 807,11
rok 2022 -	6 262 615,00
rok 2023 -	6 571 422,60
rok 2024 -	6 893 598,99
rok 2025 -	7 185 746,61
rok 2026 -	7 456 424,23
rok 2027 -	7 707 758,26
rok 2028 -	7 856 958,44
rok 2029 -	8 000 067,32
rok 2030 -	8 137 211,34
rok 2031 -	8 272 056,55

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023-2031: 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% planowanego wzrostu PKB na dany rok.

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

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

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

rok 2019 -	1 337 258,84
rok 2020 -	2 808 987,30
rok 2021 -	1 849 405,27
rok 2022 -	1 322 141,93
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 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.) środki przeznaczone na następujące projekty:

- Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy - 464.864,33 zł
- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 278.995,86 zł
- Dostawa laptopów dla szkolnictwa zawodowego w Powiecie Gnieźnieńskim - 458.150,00 zł
- Mój zawód - moja przyszłość - 67.873,20 zł
- Rozwijam siebie - kompleksowe wsparcie dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Kłecku - 119.261,88 zł
- STOP COVID. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce - 460.260,00 zł

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami przeznaczone na następujące projekty:

- Mój zawód - moja przyszłość - 192.852,07 zł
- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 444.748,66 zł
- Wdrożenie zaawansowanych e-usług dla klientów Starostwa Powiatowego w Gnieźnie oraz jednostek podległych - 401.657,97 zł
- Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy - 250.543,29 zł
- Środowisko Wiedza i Alternatywne Technologie (ŚWiAT) - Powiatowe Centrum Stacji Meteorologicznych i Wiedzy Przyrodniczej - 32.339,94 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 2019 -	64 184 968,00
rok 2020 -	75 740 540,00
rok 2021 -	78 873 969,00
rok 2022 -	83 372 284,00
rok 2023 -	87 483 345,43
rok 2024 -	91 772 381,48
rok 2025 -	95 661 653,67
rok 2026 -	99 265 102,25
rok 2027 -	102 611 035,60
rok 2028 -	104 597 292,07
rok 2029 -	106 502 457,03
rok 2030 -	108 328 213,44
rok 2031 -	110 123 366,69

Subwencja wyrównawcza:

rok 2019 -	6 872 216,00
rok 2020 -	8 627 906,00
rok 2021 -	9 222 846,00
rok 2022 -	9 413 463,00
rok 2023 -	9 877 637,94
rok 2024 -	10 361 907,77
rok 2025 -	10 801 040,76
rok 2026 -	11 207 901,74
rok 2027 -	11 585 687,00
rok 2028 -	11 809 952,80
rok 2029 -	12 025 062,65
rok 2030 -	12 231 206,58
rok 2031 -	12 433 895,15

Subwencja równoważąca:

rok 2019 -	2 202 503,00
rok 2020 -	2 363 110,00
rok 2021 -	2 574 030,00
rok 2022 -	2 593 748,00
rok 2023 -	2 721 644,91
rok 2024 -	2 855 078,68
rok 2025 -	2 976 075,63
rok 2026 -	3 088 180,49
rok 2027 -	3 192 273,93
rok 2028 -	3 254 067,23
rok 2029 -	3 313 337,74
rok 2030 -	3 370 137,81
rok 2031 -	3 425 985,81

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023-2031: 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% planowanego wzrostu PKB na dany rok.

Dochody majątkowe, z tego:

1. Dochody ze sprzedaży majątku

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

rok 2019 -	844 604,82
rok 2020 -	5 387 029,22
rok 2021 -	1 062 272,55
rok 2022 -	1 945 337,39
rok 2023 -	3 022 279,68
rok 2024 -	2 072 769,73
rok 2025 -	16 978,15
rok 2026 -	17 402,61
rok 2027 -	17 837,67
rok 2028 -	18 283,62
rok 2029 -	18 740,71
rok 2030 -	19 209,22
rok 2031 -	19 689,45

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.), z tego:

- sprzedaż drewna realizowana przez Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie w kwocie **10.176,00 zł**
- sprzedaż zużytego sprzętu komputerowego realizowana przez Starostwo Powiatowe w Gnieźnie w kwocie **18.785,35 zł**
- sprzedaż zbędnego majątku Powiatu realizowana przez Powiatowy Zarząd Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości w Gnieźnie w kwocie **1.033.311,20 zł**, w tym:
 - działki mieszkaniowo - usługowe w Gnieźnie przy ul. Kasprowicza (dz. nr 135/6, 135/8, 135/9) kwota 376.650,00 zł
 - działki budownictwa jednorodzinne i usługowe w Witkowie (dz. nr 76/5, 76/7 - 76/10, 75/13, 76/14, 76/20 - 76/23, 76/29, 76/30, 76/40, 76/41) kwota 649.244,00 zł
 - raty z tytułu sprzedaży mieszkań w Modliszewie kwota 7.417,20 zł

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami, z tego:

- sprzedaż drewna realizowana przez Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie w kwocie **5.000,00 zł.**
- sprzedaż uszkodzonego pojazdu realizowana przez Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie w kwocie **10.731,71 zł.**
- sprzedaż zbędnego majątku Powiatu realizowana przez Powiatowy Zarząd Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości w Gnieźnie w kwocie **1.929.605,68 zł**, w tym:
 - nieruchomość zabudowana w Gnieźnie przy ul. Paczkowskiego (dz. nr 8/9) kwota 1.761.400,00 zł
 - nieruchomość niezabudowana Gniezno ul. Sobieskiego (dz. Nr 7/65) kwota 42.000,00 zł

- nieruchomość niezabudowana Kłecko ul. Czerniejewska (dz. Nr 453/5) kwota 120.000,00 zł
- raty z tytułu sprzedaży mieszkań w Modliszewie kwota 6.205,68 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 **3.006.129,68 zł**, w tym:
 - nieruchomość w Trzemesznie przy ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego (dz. nr 35) kwota 2.800.000,00 zł
 - działki budownictwa jednorodzinnego i usługowego 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 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 **2.056.205,68 zł**, w tym:
 - nieruchomość zabudowana w Gnieźnie przy ul. Wyszyńskiego (dz. nr 23/3) kwota 2.050.000,00 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.

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.

2. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

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

rok 2019 -	8 594 585,47
rok 2020 -	10 963 359,11
rok 2021 -	2 710 845,58
rok 2022 -	5 023 929,10
rok 2023 -	2 620 691,70
rok 2024 -	3 000,00
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 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz dochody zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 przeznaczone na następujące projekty:

- Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych Powiatu Gnieźnieńskiego (paragraf 6090) - 2.000.000,00 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) - 32.694,59 zł
- Wdrożenie zaawansowanych e-usług dla klientów Starostwa Powiatowego w Gnieźnie oraz jednostek podległych (paragraf 6257) - 56.780,15 zł
- Środowisko Wiedza i Alternatywne Technologie (ŚWiAT) - Powiatowe Centrum Stacji Meteorologicznych i Wiedzy Przyrodniczej (paragraf 6257) - 1.143.454,36 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2199P i 2198P w m. Skrzetuszewo - budowa chodnika - pomoc finansowa z Gminy Kiszkowo - 640.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2151P w m. Dziećmiarki - budowa chodnika - 300.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2160P w m. Żydowo ul. Kopernika - budowa chodnika - pomoc finansowa z Gminy Czarniejewo - 251.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2158P w m. Witkowo ul. Czarniejewska - pomoc finansowa z Gminy Witkowo (paragraf 6300) - 200.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2148P w m. Karniszewo - budowa chodnika - pomoc finansowa z Gminy Mieleszyn - 160.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2221P i 2226P - przebudowa chodnika w m. Jarząbkowo - pomoc finansowa z Gminy Niechanowo - 240.000,00 zł

rok 2023: dochody przeznaczone będą na następujące projekty:

- Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych Powiatu Gnieźnieńskiego (paragraf 6090) - 2.455.000,00 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
- Środowisko Wiedza i Alternatywne Technologie (ŚWiAT) - Powiatowe Centrum Stacji Meteorologicznych i Wiedzy Przyrodniczej (paragraf 6257) - 162.691,70 zł

rok 2024: dochody przeznaczone będą na następujące projekty:

- 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 w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatków zależy od możliwości finansowych Powiatu Gnieźnieńskiego. 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.

Wydatki na rok 2022 przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z wielkościami zawartymi w projekcie budżetu na rok 2022. Prognozowane wydatki na rok 2022 zabezpieczają niezbędne, obligatoryjne oraz konieczne do realizacji zadania. 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 2019 -	89 190 418,43
rok 2020 -	95 400 358,71
rok 2021 -	103 867 961,51
rok 2022 -	108 741 153,48
rok 2023 -	111 518 556,46
rok 2024 -	116 388 935,60
rok 2025 -	121 033 201,23
rok 2026 -	125 374 103,59
rok 2027 -	129 556 292,98
rok 2028 -	133 009 828,65
rok 2029 -	136 688 659,02
rok 2030 -	140 540 766,28
rok 2031 -	144 572 059,75

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: wydatki zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz wydatki zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023: z uwagi na to, iż w roku 2022 wydatki bieżące zostały zaplanowane w kwotach wyższych niż planowane dochody bieżące wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2023 zostały powiększone tylko o wskaźnik w wysokości 2,2% (dotyczy pozostałych środków), natomiast transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery.

rok 2024-2031: transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki indeksowane o wskaźnik realnego wzrostu wynagrodzeń. Dodając do obliczeń lata przyszłe, stanowiące jeden z 7 wyników branych pod uwagę, zastosowano do obliczeń wzrost wynoszący 75% planowanego wzrostu realnych wynagrodzeń na dany rok.

2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań

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

rok 2019 -	22 394 113,94
rok 2020 -	28 143 624,01
rok 2021 -	33 316 511,72
rok 2022 -	29 748 547,73
rok 2023 -	33 081 909,56
rok 2024 -	32 201 093,96
rok 2025 -	33 367 676,00
rok 2026 -	33 974 999,92
rok 2027 -	34 781 543,64
rok 2028 -	35 340 022,60
rok 2029 -	35 863 532,39
rok 2030 -	36 369 663,61
rok 2031 -	36 867 983,93

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: wydatki zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz wydatki zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023: z uwagi na to, iż w roku 2022 wydatki bieżące zostały zaplanowane w kwotach wyższych niż planowane dochody bieżące wydatki związane z realizacją statutowych zadań na rok 2023 zostały powiększone tylko o wskaźnik w wysokości 2,2% (dotyczy pozostałych środków), natomiast transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery. Dodatkowo w roku 2023 w wydatkach zabezpieczono kwotę 2.234.554,14 zł przeznaczoną na pokrycie ujemnego wyniku finansowego Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie.

rok 2024-2031: 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% planowanego wzrostu 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.

Prognozowane wydatki na rok 2022 związane z realizacją statutowych zadań zabezpieczają niezbędne, obligatoryjne oraz konieczne do realizacji zadania. Podczas projektowania budżetu na rok 2022 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 2019 -	13 334 823,21
rok 2020 -	15 179 984,84
rok 2021 -	18 167 995,82
rok 2022 -	21 564 919,05
rok 2023 -	22 131 662,53
rok 2024 -	22 853 992,84
rok 2025 -	23 663 800,86
rok 2026 -	24 034 243,18
rok 2027 -	24 572 804,51
rok 2028 -	24 956 330,14
rok 2029 -	25 314 421,04
rok 2030 -	25 661 132,64
rok 2031 -	26 002 561,70

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: wydatki zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz wydatki zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023: z uwagi na to, iż w roku 2022 wydatki bieżące zostały zaplanowane w kwotach wyższych niż planowane dochody bieżące dotacje na zadania bieżące na rok 2023 zostały powiększone tylko o wskaźnik w wysokości 2,2% (dotyczy pozostałych środków), natomiast transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery. Dodatkowo w roku 2023 w wydatkach zabezpieczono kwotę 224.685,31 zł przeznaczoną na "Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej"

rok 2024-2031: 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% planowanego wzrostu 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 2019 -	5 977 238,32
rok 2020 -	6 225 062,81
rok 2021 -	6 335 152,63
rok 2022 -	5 700 411,22
rok 2023 -	5 853 495,46
rok 2024 -	6 107 430,32
rok 2025 -	6 324 964,88
rok 2026 -	6 427 691,79
rok 2027 -	6 573 701,79
rok 2028 -	6 676 980,75
rok 2029 -	6 773 499,71
rok 2030 -	6 866 918,26
rok 2031 -	6 958 908,55

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: wydatki zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz wydatki zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami.

rok 2023: z uwagi na to, iż w roku 2022 wydatki bieżące zostały zaplanowane w kwotach wyższych niż planowane dochody bieżące świadczenia na rzecz osób fizycznych na rok 2023 zostały powiększone tylko wskaźnik w wysokości 2,2% (dotyczy pozostałych środków), natomiast transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery.

rok 2024-2031: 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% planowanego wzrostu 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.

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 2019 -	1 744 255,61
rok 2020 -	1 304 592,75
rok 2021 -	4 094 498,61
rok 2022 -	1 678 511,62
rok 2023 -	545 560,41
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 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: wydatki zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz wydatki zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.), środki przeznaczone na następujące projekty:

- Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy - Starostwo Powiatowe w Gnieźnie - 891.796,19 zł
- Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy - Centrum Kształcenia Praktycznego i Zawodowego w Gnieźnie - 23.805,24 zł
- Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów oraz wzmacnianie poczucia własnej wartości drogą osobistego rozwoju - 70.468,90 zł
- Mobilność zawodowa bez granic - 42.754,46 zł
- Mój zawód - moja przyszłość - 351.873,20 zł
- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 569.180,83 zł
- Inspirujemy, wspieramy, budujemy mosty międzykulturowe - 109.386,90 zł
- Rozwijam siebie - kompleksowe wsparcie dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Kłecku - 150.862,20 zł
- Moje pierwsze europejskie doświadczenie zawodowe - 389.864,70 zł
- Europejski krok do zawodowej kariery - 257.124,46 zł
- ZSP w Witkowie otwarte na Europę - 256.604,69 zł
- STOP COVID. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce - 493.820,18 zł
- Wdrożenie zaawansowanych e-usług dla klientów Starostwa Powiatowego w Gnieźnie oraz jednostek podległych - 485.479,98 zł
- Wypracowanie i pilotażowe wdrożenie modelu kompleksowej rehabilitacji umożliwiającej podjęcie lub powrót do pracy 1.476,68 zł

rok 2022: wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 przeznaczone na następujące projekty:

- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 567.674,50 zł
- Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy - Starostwo Powiatowe w Gnieźnie - 495.731,54 zł
- Moje pierwsze europejskie doświadczenie zawodowe - 268.763,76 zł
- Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów oraz wzmacnianie poczucia własnej wartości drogą osobistego rozwoju - 78.002,97 zł
- Inspirujemy, wspieramy, budujemy mosty międzykulturowe - 34.091,77 zł
- Środowisko Wiedza i Alternatywne Technologie (ŚWiAT) - Powiatowe Centrum Stacji Meteorologicznych i Wiedzy Przyrodniczej (paragraf 6257) - 46.797,81 zł
- Mój zawód - moja przyszłość - 187.449,27 zł

rok 2023: wydatki przeznaczone będą na następujące projekty:

- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 230.309,53 zł
- Jesteśmy Europejczykami - 24.378,50 zł
- Mobilność zawodowa bez granic - 75.276,96 zł
- Moje wielkie hiszpańskie doświadczenie zawodowe - 75.276,96 zł
- Dwa kraje, jedna praktyka. Europejskie doświadczenie zawodowe - 44.970,04 zł
- 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 - 33.348,42 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 2019 -	805 130,89
rok 2020 -	913 816,03
rok 2021 -	320 824,96
rok 2022 -	708 166,99
rok 2023 -	796 433,33
rok 2024 -	780 750,00
rok 2025 -	686 350,00
rok 2026 -	596 350,00
rok 2027 -	452 350,00
rok 2028 -	368 350,00
rok 2029 -	274 250,00
rok 2030 -	182 950,00
rok 2031 -	57 415,00

Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego obejmują odsetki związane z zaciągniętym długiem z tytułu wyemitowanych obligacji, środki na obsługę debetu oraz środki na planowane zaciągnięcie pożyczki Jessica 2 w ramach WRPO na lata 2014-2020 w Banku Gospodarstwa Krajowego na dofinansowanie termomodernizacji budynku Zespołu Szkół Ekonomicznych w Gnieźnie. 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). W przypadku pożyczki Jessica 2 odsetki liczone są na poziomie 0,5%.

Biorąc pod uwagę to, że statystyki stóp procentowych wskazują, że stawki WIBOR w ostatnim okresie czasu ulegają wzrostowi (przykładowo WIBOR 1R wg notowania na dzień 30.07.2021 roku wynosił 0,26%, z kolei na dzień 12.11.2021 roku wynosił 2,29%, gdy rok temu wynosił 0,25% (różnica 2,04 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 3,00%** dla lat 2022-2031.

Częściowo dla roku 2022 odsetki wynikają z ostatecznych danych z PKO BP, wprowadzono wartości podane przez w/w Bank.

7. Wydatki majątkowe:

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

rok 2019 -	13 110 335,10
rok 2020 -	13 426 851,79
rok 2021 -	22 143 975,20
rok 2022 -	25 399 656,13
rok 2023 -	6 711 482,22
rok 2024 -	2 997 112,33
rok 2025 -	2 318 353,66
rok 2026 -	3 543 580,05
rok 2027 -	4 959 500,80
rok 2028 -	4 789 694,26
rok 2029 -	4 410 825,99
rok 2030 -	3 330 050,70
rok 2031 -	2 058 081,87

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: wydatki zgodne z Uchwałą Nr XLV/264/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30.09.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Plan 3 kwartał 2021r.) oraz wydatki zgodne z Uchwałą Nr XLVIII/277/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 14.12.2021r. w sprawie: uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2021 (dla kolumny "Wykonanie 2021r.)

rok 2022: wydatki zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami (szczegółowy wykaz wydatków majątkowych zawarty jest w załączniku do uchwały budżetowej pn. "Limity wydatków na zadania majątkowe w 2022 roku")

rok 2023: wieloletnie wydatki majątkowe zaplanowano w następujących kategoriach:

- **wydatki inwestycyjne kontynuowane:**
 - Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ekonomicznych w Gnieźnie - 1.750.000,00 zł
- **nowe wydatki inwestycyjne, w tym:**
 - Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych Powiatu Gnieźnieńskiego - 3.101.270,47 zł
 - Nowa jakość edukacji w powiecie Gnieźnieńskim (budowa lub modernizacja infrastruktury edukacyjnej) - 600.000,00 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

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, 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 pomniejszonej 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.*)

W uchwale budżetowej na rok 2022 **dochody bieżące są niższe od wydatków bieżących o kwotę 2.538.013,86 zł.** Należy jednak podkreślić, iż na rok 2022 po stronie przychodów powiat ma zaplanowane 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 wyposażenie Centrum Kultury - zwiększenie atrakcyjności instytucji kultury powiatu gnieźnieńskiego" w kwocie 2.029.493,05 zł oraz 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 kwocie 794.271,32 zł. W związku z powyższym relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Zgodnie z art. 9 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 roku, poz. 1927) w roku 2022 do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*tj. wolne środki rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych*). W latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pod warunkiem że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Na wstępnym etapie projektowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2031 zakładano, że na rok 2023 wynagrodzenia i składki od nich naliczane (tylko wydatki nie będące tzw. transferami) zostaną powiększone o wskaźnik **3,86%**, natomiast wydatki związane z realizacją statutowych zadań, dotacje na zadania bieżące oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych (również dotyczy to wydatków nie będących tzw. transferami) o wskaźnik **4,10%**.

Po dokonaniu zmian w dochodach i wydatkach budżetu powiatu na rok 2022, **dochody bieżące są niższe od wydatków bieżących o kwotę 2.538.013,86 zł**, co w konsekwencji daje obowiązek zrównoważenia budżetu w części bieżącej do roku 2025, tj. w roku 2023 obligatoryjne umniejszenie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, wydatków związanych z realizacją statutowych zadań, dotacji na zadania bieżące oraz świadczeń na rzecz osób fizycznych (tylko wydatków nie będących tzw. transferami) o wskaźnik **1,66%** (w przypadku wynagrodzeń i składek od nich naliczanych), o wskaźnik **1,90%** (w przypadku wydatków związanych z realizacją statutowych zadań, dotacji na zadania bieżące oraz świadczeń na rzecz osób fizycznych).

PRZYCHODY

Po stronie przychodów wprowadzone zostały:

- **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 z lat ubiegłych: w roku 2022 w kwocie 12.237.382,46 zł oraz w roku 2023 w kwocie 330.000,00 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 5.207.256,67 zł (pochodząca z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)
- **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 kwota 794.271,32 zł
- **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 zaciągniętej pożyczki Jessica 2:** w roku 2022 w kwocie 700.000,00 zł oraz w roku 2023 w kwocie 700.000,00 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 2022 -	0,00
rok 2023 -	0,00
rok 2024 -	3 000 000,00
rok 2025 -	2 600 000,00
rok 2026 -	3 200 000,00
rok 2027 -	2 900 000,00
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

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) kol. 8.1 z zał. Nr 1	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) kol. 8.3 z zał. Nr 1	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) kol. 8.3.1 z zał. Nr 1	Zachowanie relacji z art. 243 w oparciu o przewidywane wykonanie) kol. 8.4.1 z zał. Nr 1
2022	0,38%	9,42%	10,05%	Tak
2023	0,39%	8,28%	8,91%	Tak
2024	1,35%	6,95%	7,58%	Tak
2025	1,58%	6,01%	6,64%	Tak
2026	1,88%	3,86%	4,47%	Tak
2027	1,35%	3,04%	3,64%	Tak
2028	1,58%	2,17%	2,78%	Tak
2029	0,36%	2,72%	2,72%	Tak
2030	1,26%	3,39%	3,39%	Tak
2031	1,17%	3,72%	3,72%	Tak

WYŁĄCZENIA Z LIMITU SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

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

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

Po podpisaniu umów o dofinansowanie ze środków europejskich Powiat Gnieźnieński sukcesywnie 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 szkoly na rynek pracy"** - podpisana w dniu 14 czerwca 2017 roku
- d. umowa Nr RPWP.09.03.02-30-0002/16-00 o dofinansowanie projektu **"Poprawa jakości edukacji zawodowej w powiecie gnieźnieńskim - dostosowanie infrastruktury edukacyjnej do potrzeb regionalnego rynku pracy"** - podpisana w dniu 27 lipca 2017 roku
- e. umowa Nr RPWP.02.01.01-30-0026/16-00 o dofinansowanie projektu **"Infrastruktura informacji przestrzennej dla powiatu gnieźnieńskiego"** - podpisana w dniu 27 lipca 2017 roku.
- f. umowa Nr RPWP.02.01.01-30-0045/16-00 o dofinansowanie projektu **"Wdrożenie zaawansowanych e-usług dla klientów Starostwa Powiatowego w Gnieźnie oraz jednostek podległych"** - podpisana w dniu 20 grudnia 2017 roku
- g. umowa Nr RPWP.08.01.02-30-0026/17-00 o dofinansowanie projektu **"Interdyscyplinarne Laboratorium Chrobrzaków - Naukowy Fyrtel"** - podpisana w dniu 25 października 2018 roku

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

Poprawa dostępu do usług wsparcia rodziny i systemu pieczy zastępczej

	ogółem	rata kapitałowa	odsetki
rok 2018	509,00	0,00	509,00
rok 2019	21 079,00	20 000,00	1 079,00
rok 2020	279,70	0,00	279,70
rok 2021	126,00	0,00	126,00
rok 2022	262,50	0,00	262,50
rok 2023	400,00	0,00	400,00
rok 2024	10 400,00	10 000,00	400,00

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	56 342,40	0,00	56 342,40
rok 2023	75 238,42	0,00	75 238,42
rok 2024	309 372,36	234 133,94	75 238,42
rok 2025	515 913,84	450 040,78	65 873,06
rok 2026	210 681,74	162 810,31	47 871,43
rok 2027	41 359,02	0,00	41 359,02
rok 2028	41 359,02	0,00	41 359,02
rok 2029	1 037 962,02	996 603,00	41 359,02

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	377,09	0,00	377,09
rok 2022	1 118,75	0,00	1 118,75
rok 2023	1 118,75	0,00	1 118,75
rok 2024	1 392,88	274,13	1 118,75
rok 2025	1 107,78	0,00	1 107,78
rok 2026	1 107,78	0,00	1 107,78
rok 2027	1 107,78	0,00	1 107,78
rok 2028	1 107,78	0,00	1 107,78
rok 2029	27 801,17	26 693,39	1 107,78

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	52 539,98	0,00	52 539,98
rok 2023	63 075,17	0,00	63 075,17
rok 2024	519 441,06	456 365,89	63 075,17
rok 2025	44 820,53	0,00	44 820,53
rok 2026	44 820,53	0,00	44 820,53
rok 2027	628 151,20	583 330,67	44 820,53
rok 2028	21 487,29	0,00	21 487,29
rok 2029	539 253,15	517 765,86	21 487,29

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	48 399,64	0,00	48 399,64
rok 2023	57 254,60	0,00	57 254,60
rok 2024	772 811,82	715 557,22	57 254,60
rok 2025	78 591,52	49 959,22	28 632,30
rok 2026	270 545,21	243 911,28	26 633,93
rok 2027	247 951,08	231 073,60	16 877,48
rok 2028	7 634,54	0,00	7 634,54
rok 2029	191 599,46	183 964,92	7 634,54

**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	186,43	0,00	186,43
rok 2023	261,49	0,00	261,49
rok 2024	5 721,92	5 460,43	261,49
rok 2025	43,07	0,00	43,07
rok 2026	43,07	0,00	43,07
rok 2027	43,07	0,00	43,07
rok 2028	43,07	0,00	43,07
rok 2029	1 080,88	1 037,81	43,07

**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	74,17	0,00	74,17
rok 2022	214,29	0,00	214,29
rok 2023	221,35	0,00	221,35
rok 2024	221,35	0,00	221,35
rok 2025	221,35	0,00	221,35
rok 2026	221,35	0,00	221,35
rok 2027	742,95	521,60	221,35
rok 2028	200,49	0,00	200,49
rok 2029	5 031,24	4 830,75	200,49

Sposób wyliczenia wyłączeń:

Odsetki za rok 2022 w zakresie już wyemitowanych serii obligacji wprowadzone są na podstawie informacji z PKO BP z dnia 30.09.2021 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 częściowo 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 04.11.2021 ustalono **na poziomie 3,00 %**.

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 04.11.2021 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. Ostatnie notowania wskazują wysokość WIBORu 1R na poziomie ponad 2,40%, natomiast WIBORu 6M na poziomie ponad 2,00%.

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 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 roku 2019 dokonano przeniesienia środków z dotacji na zadania majątkowe 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 w kwocie 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 XLIX/278/2021 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 27.12.2021 roku w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gnieźnieńskiego na lata 2022-2031 z tymi zawartymi w niniejszej uchwale odnotowuje się zmiany w niżej wymienionych projektach:

- ***Moje pierwsze europejskie doświadczenie zawodowe (umowa nr 2020-1-PL01-KA102-080122)*** (wprowadzone zostały środki, które nie zostały wykorzystane w roku 2021)
- ***Inspirujemy, wspieramy, budujemy mosty międzykulturowe (umowa nr 2020-1-PL01-KA101-078121)*** (wprowadzone zostały środki, które nie zostały wykorzystane w roku 2021)
- ***Rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów oraz wzmacnianie poczucia własnej wartości drogą osobistego rozwoju*** (wprowadzone zostały środki, które nie zostały wykorzystane w roku 2021)
- ***Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie*** (wprowadzone zostały środki, które nie zostały wykorzystane w roku 2021)
- ***Mój zawód - moja przyszłość*** (wprowadzone zostały środki, które nie zostały wykorzystane w roku 2021)
- ***Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy*** (wprowadzone zostały środki, które nie zostały wykorzystane w roku 2021)
- ***Środowisko Wiedza i Alternatywne Technologie (ŚWiAT) - Powiatowe Centrum Stacji Meteorologicznych i Wiedzy Przyrodniczej*** (wprowadzone zostały środki, które nie zostały wykorzystane w roku 2021 oraz dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac w poszczególnych rodzajach wydatków)
- ***Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ekonomicznych w Gnieźnie*** (wprowadzone zostały środki, które nie zostały wykorzystane w roku 2021)
- ***Budowa Sali gimnastyczno - rehabilitacyjno - rekreacyjnej oraz sal dydaktyczno - terapeutycznych przy Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym im. hm. Z. Imbierowicza w Kłecku*** (wprowadzone zostały środki, które nie zostały wykorzystane w roku 2021)
- ***Przebudowa oraz doposażenie Centrum Kultury - zwiększenie atrakcyjności instytucji kultury powiatu gnieźnieńskiego*** (wprowadzone zostały środki, które nie zostały wykorzystane w roku 2021)
- ***Nowa jakość edukacji w Powiecie Gnieźnieńskim (budowa lub modernizacja infrastruktury edukacyjnej)*** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac w poszczególnych latach)
- ***Przebudowa drogi powiatowej Nr 2151P w m. Dziećmiarki - budowa chodnika*** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac)
- ***Przebudowa drogi powiatowej Nr 2221P i 2226P - przebudowa chodnika w m. Jarząbkowo*** (wprowadzono nowy projekt wieloletni)

- **Składka członkowska z tytułu przynależenia do Stowarzyszenia ZIT Gniezno** (wprowadzono nowy projekt wieloletni)
- **Rewitalizacja terenów przyszpitalnych na potrzeby budowy parkingu w Gnieźnie** (wprowadzono nowy projekt wieloletni)
- **Infrastruktura informacji przestrzennej powiatu gnieźnieńskiego dla Miasta Gniezna** (zrezygnowano z realizacji projektu wieloletniego)

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
- rok 2021: dział 758 rozdział 75816 paragraf 0920 kwota 2.292,24 zł

WYDATKI:

- rok 2022:
 - Modernizacja budynku przy ul. Sienkiewicza 12 kwota 1.270.000,00 zł
 - Budowa Sali gimnastyczno - rehabilitacyjno - rekreacyjnej oraz sal dydaktyczno - terapeutycznych przy Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym im. hm. Z. Imbierowicza w Kłecku kwota 3.937.256,67 zł

Rozliczenie środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład:

DOCHODY:

- rok 2022: dział 758 rozdział 75816 paragraf 6090 kwota 2.000.000,00 zł
- rok 2023: dział 758 rozdział 75816 paragraf 6090 kwota 2.455.000,00 zł

WYDATKI:

- rok 2022:
 - Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych Powiatu Gnieźnieńskiego kwota 2.227.500,00 zł
- rok 2023:
 - Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych Powiatu Gnieźnieńskiego kwota 2.227.500,00 zł

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

- ROK 2022 - 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

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

powyższe zadanie majątkowe w łącznej wartości 2.597.072,10 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:
 - wydatki bieżące - 32.339,94 zł, z tego:
 - * rok 2020 - 0,00 zł
 - * rok 2021 - 0,00 zł
 - * rok 2022 - 32.339,94 zł
 - wydatki majątkowe - 1.306.146,06 zł:
 - * rok 2020 - 0,00 zł
 - * rok 2021 - 0,00 zł
 - * rok 2022 - 1.306.146,06 zł

- ze środków własnych Powiatu - 1.258.586,10 zł, z tego:
 - wydatki bieżące - 14.457,87 zł, z tego:
 - * rok 2020 - 0,00 zł
 - * rok 2021 - 0,00 zł
 - * rok 2022 - 14.457,87 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 5.707,06 zł, wydatki niekwalifikowalne - 8.750,81 zł)
 - wydatki majątkowe - 1.244.128,23 zł:
 - * rok 2020 - 539,10 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 0,00 zł, wydatki niekwalifikowalne - 539,10 zł)
 - * rok 2021 - 170,80 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 0,00 zł, wydatki niekwalifikowalne - 170,80 zł)
 - * rok 2022 - 1.243.418,33 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 236.203,42 zł, wydatki niekwalifikowalne - 1.007.214,91 zł)

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

rok 2017:

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

rok 2018:

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

rok 2019:

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

rok 2020:

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

rok 2021:

kwota 158.545,66 zł, z tego dotacja z Powiatu w wysokości 23.781,85 zł (wydatki kwalifikowalne w kwocie 22.426,00 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 1.355,85 zł).

rok 2022:

kwota 1.529.113,33 zł, z tego dotacja z Powiatu w wysokości 229.367,00 zł (wydatki kwalifikowalne w kwocie 196.672,41 zł, wydatki niekwalifikowalne w kwocie 32.694,59 zł).

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)