

UZASADNIENIE
do Uchwały Nr/...../2022
Rady Powiatu Gnieźnieńskiego
z dnia ... grudnia 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 uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- dane historyczne z lat ubiegłych 2019-2020;
- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające ze sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021
- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 ze zmianami;
- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023;
- 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 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 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 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**. Wyczenie 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 -	38 310 408,00
rok 2022 -	38 966 314,20
rok 2023 -	31 449 505,00
rok 2024 -	32 991 376,31
rok 2025 -	34 389 535,98
rok 2026 -	35 684 944,54
rok 2027 -	36 887 778,59
rok 2028 -	37 601 820,59
rok 2029 -	38 286 710,90
rok 2030 -	39 397 025,51
rok 2031 -	40 500 142,23

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021.

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

rok 2023: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

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 -	1 095 738,70
rok 2022 -	1 958 599,00
rok 2023 -	2 480 239,00
rok 2024 -	2 601 837,40
rok 2025 -	2 712 102,09
rok 2026 -	2 814 263,41
rok 2027 -	2 909 123,91
rok 2028 -	2 965 436,24
rok 2029 -	3 019 449,54
rok 2030 -	3 107 013,58
rok 2031 -	3 194 009,96

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021.

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

rok 2023: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

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 -	720 314,64
rok 2022 -	592 108,45
rok 2023 -	645 207,35
rok 2024 -	676 839,86
rok 2025 -	705 524,03
rok 2026 -	732 100,19
rok 2027 -	756 777,12
rok 2028 -	771 426,16
rok 2029 -	785 477,14
rok 2030 -	808 255,98
rok 2031 -	830 887,15

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021.

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

rok 2023: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

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.

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

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

rok 2019 -	6 268 570,16
rok 2020 -	5 710 498,37
rok 2021 -	6 402 593,52
rok 2022 -	5 458 045,73
rok 2023 -	4 683 619,71
rok 2024 -	4 913 243,00
rok 2025 -	5 121 464,03
rok 2026 -	5 314 382,84
rok 2027 -	5 493 514,98
rok 2028 -	5 599 853,74
rok 2029 -	5 701 851,07
rok 2030 -	5 847 403,51
rok 2031 -	5 991 718,09

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021.

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

rok 2023: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

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

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

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

rok 2019 -	1 036 891,40
rok 2020 -	477 288,56
rok 2021 -	488 454,99
rok 2022 -	695 418,56
rok 2023 -	587 627,61
rok 2024 -	616 437,16
rok 2025 -	642 561,49
rok 2026 -	666 765,94
rok 2027 -	689 240,65
rok 2028 -	702 582,38
rok 2029 -	715 379,41
rok 2030 -	734 970,62
rok 2031 -	754 417,67

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021.

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

rok 2023: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

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. 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 -	8 284 025,03
rok 2022 -	10 740 317,02
rok 2023 -	9 954 525,90
rok 2024 -	10 442 565,31
rok 2025 -	10 885 116,53
rok 2026 -	11 295 144,54
rok 2027 -	11 675 870,49
rok 2028 -	11 901 881,98
rok 2029 -	12 118 666,26
rok 2030 -	12 364 062,14
rok 2031 -	12 606 291,18

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021.

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

rok 2023: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

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. 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.

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 -	15 172 684,84
rok 2022 -	15 418 735,42
rok 2023 -	12 354 574,00
rok 2024 -	12 960 280,30
rok 2025 -	13 509 531,14
rok 2026 -	14 018 417,39
rok 2027 -	14 490 936,83
rok 2028 -	14 771 439,97
rok 2029 -	15 040 491,19
rok 2030 -	15 298 328,19
rok 2031 -	15 551 843,34

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021.

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

rok 2023: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

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. 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.

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 -	6 201 457,55
rok 2022 -	7 266 550,40
rok 2023 -	6 339 407,86
rok 2024 -	6 650 209,29
rok 2025 -	6 932 042,16
rok 2026 -	7 193 163,07
rok 2027 -	7 435 623,34
rok 2028 -	7 579 555,77
rok 2029 -	7 717 611,96
rok 2030 -	7 872 576,70
rok 2031 -	8 025 513,69

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021.

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

rok 2023: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

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

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

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

rok 2019 -	1 337 258,84
rok 2020 -	2 808 987,30
rok 2021 -	1 443 455,34
rok 2022 -	1 803 213,74
rok 2023 -	438 227,20
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 ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021

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
- Moje pierwsze europejskie doświadczenie zawodowe - 83.136,39 zł
- Mobilność zawodowa bez granic - 42.754,46 zł
- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 419.437,24 zł
- Moje wielkie hiszpańskie doświadczenie zawodowe - 258.109,89 zł
- Jesteśmy Europejczykami - 98.740,04 zł
- Szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - ze szkoły na rynek pracy - 68.161,91 zł
- Nowoczesne szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - 250.000,00 zł
- Cyfrowy powiat - 350.000,00 zł
- Wdrożenie zaawansowanych e-usług dla klientów Starostwa Powiatowego w Gnieźnie oraz jednostek podległych - 40.021,74 zł

rok 2023: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023, przeznaczone będą na następujące projekty:

- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 225.058,19 zł
- Nowoczesne szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - 192.259,01 zł
- Zakup instalacji fotowoltaicznych i urządzeń wspomagających na jednym z budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego w Gnieźnie - Słoneczna Geodezja - 20.910,00 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 -	79 208 691,00
rok 2022 -	88 395 740,00
rok 2023 -	107 160 883,00
rok 2024 -	112 414 647,44
rok 2025 -	117 178 729,57
rok 2026 -	121 592 698,08
rok 2027 -	125 691 228,72
rok 2028 -	128 124 251,79
rok 2029 -	130 457 943,52
rok 2030 -	134 241 223,88
rok 2031 -	137 999 978,15

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 -	10 023 151,00
rok 2024 -	10 514 554,89
rok 2025 -	10 960 156,99
rok 2026 -	11 373 011,67
rok 2027 -	11 756 362,30
rok 2028 -	11 983 931,88
rok 2029 -	12 202 210,64
rok 2030 -	12 556 074,75
rok 2031 -	12 907 644,84

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 -	2 680 720,00
rok 2024 -	2 812 147,36
rok 2025 -	2 931 324,89
rok 2026 -	3 041 744,04
rok 2027 -	3 144 272,25
rok 2028 -	3 205 136,38
rok 2029 -	3 263 515,65
rok 2030 -	3 358 157,60
rok 2031 -	3 452 186,01

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021.

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

rok 2023: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

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.

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 -	1 588 520,19
rok 2022 -	199 798,34
rok 2023 -	1 972 529,68
rok 2024 -	4 246 340,68
rok 2025 -	5 263,38
rok 2026 -	5 394,96
rok 2027 -	5 529,83
rok 2028 -	5 668,08
rok 2029 -	5 809,78
rok 2030 -	5 955,03
rok 2031 -	6 103,90

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego.

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 **2.642,28 zł**,
- sprzedaż uszkodzonego sprzętu realizowana przez Zespół Szkół Przyrodniczo - Usługowych w Gnieźnie w kwocie **2.764,23 zł**,
- sprzedaż uszkodzonego pojazdu realizowana przez Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie w kwocie **10.731,71 zł**,
- sprzedaż busa realizowana w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Kłecku w kwocie **15.446,34 zł**,
- sprzedaż zbędnego majątku realizowana przez Powiatowy Starostwo Powiatowe w Gnieźnie w kwocie **8,10 zł**,
- sprzedaż zbędnego majątku Powiatu realizowana przez Powiatowy Zarząd Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości w Gnieźnie w kwocie **168.205,68 zł**, w tym:
 - 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: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023, z tego:

- sprzedaż drewna realizowana przez Powiatowy Zarząd Dróg w Gnieźnie w kwocie **5.000,00 zł**,
- sprzedaż zbędnego majątku Powiatu realizowana przez Powiatowy Zarząd Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości w Gnieźnie w kwocie **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 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 **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.

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 -	3 204 339,52
rok 2022 -	2 856 140,47
rok 2023 -	5 220 716,70
rok 2024 -	3 000,00
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 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: dochody zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021.

rok 2022: dochody zgodne z uchwałą budżetową Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2022 przeznaczone 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) - 4.697,33 zł
- Wdrożenie zaawansowanych e-usług dla klientów Starostwa Powiatowego w Gnieźnie oraz jednostek podległych (paragraf 6257) - 56.585,65 zł
- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie (paragraf 6257) - 30.562,76 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2199P i 2198P w m. Skrzetuszewo - budowa chodnika - pomoc finansowa z Gminy Kiszkowo (paragraf 6300) - 506.499,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2151P w m. Dziećmiarki - budowa chodnika (paragraf 6300) - 294.717,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2160P w m. Żydowo ul. Kopernika - budowa chodnika - pomoc finansowa z Gminy Czarniejewo (paragraf 6300) - 251.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2158P w m. Witkowo ul. Czarniejewska - pomoc finansowa z Gminy Witkowo (paragraf 6300) - 320.250,00 zł
- Rozbudowa ulicy Gdańskiej na odc. od Ronda Jacka Kaczmarskiego do Ronda Winiary w Gnieźnie, w zakresie ścieżki rowerowej na działce nr 2/9 ark. 124 - wykup gruntu - pomoc finansowa z Miasta Gniezna (paragraf 6300) - 38.700,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2235P w m. Rudki - chodnik - pomoc finansowa z Gminy Trzemeszno (paragraf 6300) - 233.247,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2213P w m. Goślinowo - budowa chodnika - pomoc finansowa z Gminy Gniezno (paragraf 6300) - 30.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2294P w m. Gniezno ul. 17 Dywizji Piechoty - budowa chodnika - pomoc finansowa z Miasta Gniezna (paragraf 6300) - 110.000,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2199P w m. Lednogóra - pomoc finansowa z Gminy Łubowo

- (paragraf 6300) - 359.314,73 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2221P i 2226P - przebudowa chodnika w m. Jarząbkowo - pomoc finansowa z Gminy Niechanowo (paragraf 6300) - 153.982,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2216P w m. Obórka - pomoc finansowa z Gminy Gniezno (paragraf 6300) - 200.000,00 zł
- Zakup sprzętu pomiarowego i informatycznego oraz oprogramowania niezbędnego do zakładania i aktualizowania operatów ewidencji gruntów oraz prowadzenia spraw ochrony gruntów rolnych - pomoc finansowa z Urzędu Marszałkowskiego (paragraf 6300) - 20.769,00 zł
- Budowa mini siłowni zewnętrznej - pomoc finansowa z Urzędu Marszałkowskiego (paragraf 6300) - 39.816,00 zł
- Przyłączenia obiektów Komendy Powiatowej PSP w Gnieźnie do sieci ciepłowniczej PEC Gniezno wraz z wykonaniem niezbędnej infrastruktury - środki z Funduszu Wsparcia (paragraf 6260) - 100.000,00 zł
- Zakup samochodu służbowego dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Gnieźnie (paragraf 6410) - 106.000,00 zł

rok 2023: dochody zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 przeznaczone na następujące projekty.

- Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych Powiatu Gnieźnieńskiego (paragraf 6090) - 4.455.000,00 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) - 28.000,00 zł
- Środowisko Wiedza i Alternatywne Technologie (ŚWiAT) - Powiatowe Centrum Stacji Meteorologicznych i Wiedzy Przyrodniczej (paragraf 6257) - 162.691,70 zł
- Zakup instalacji fotowoltaicznych i urządzeń wspomagających na jednym z budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego w Gnieźnie - Słoneczna Geodezja (paragraf 6257) - 575.025,00 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

rok 2025: 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

rok 2026: 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

rok 2027: 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 budżecie 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 -	102 528 973,05
rok 2022 -	114 231 805,12
rok 2023 -	121 690 468,29
rok 2024 -	126 075 617,77
rok 2025 -	130 615 857,47
rok 2026 -	134 785 137,65
rok 2027 -	139 014 103,37
rok 2028 -	143 098 459,54
rok 2029 -	147 159 160,18
rok 2030 -	151 315 953,01
rok 2031 -	155 581 364,66

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: wydatki zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021

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

rok 2023: wydatki zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

rok 2024-2031: 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 2019 -	22 394 113,94
rok 2020 -	28 143 624,01
rok 2021 -	29 919 322,17
rok 2022 -	34 884 391,71
rok 2023 -	34 489 594,20
rok 2024 -	35 550 530,03
rok 2025 -	36 546 659,64
rok 2026 -	37 541 906,76
rok 2027 -	38 538 635,96
rok 2028 -	39 463 124,64
rok 2029 -	40 401 924,12
rok 2030 -	41 355 641,94
rok 2031 -	42 328 070,06

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: wydatki zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021

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

rok 2023: wydatki zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

rok 2024-2031: transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki powiększone o poziom inflacji mierzonej średnioroczną dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych - CPI w badanym okresie.

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 -	18 051 461,10
rok 2022 -	23 952 909,59
rok 2023 -	27 149 501,38
rok 2024 -	27 965 959,53
rok 2025 -	28 734 156,44
rok 2026 -	29 504 975,32
rok 2027 -	30 280 016,58
rok 2028 -	31 011 950,52
rok 2029 -	31 756 522,57
rok 2030 -	32 514 209,31
rok 2031 -	33 287 537,38

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: wydatki zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021

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

rok 2023: wydatki zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

rok 2024-2031: transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki powiększone o poziom inflacji mierzonej średnioroczną dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych - CPI w badanym okresie.

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 -	6 431 665,44
rok 2022 -	6 119 992,93
rok 2023 -	5 554 746,32
rok 2024 -	5 716 744,19
rok 2025 -	5 869 611,50
rok 2026 -	6 023 911,15
rok 2027 -	6 179 900,10
rok 2028 -	6 330 785,92
rok 2029 -	6 484 628,34
rok 2030 -	6 641 524,42
rok 2031 -	6 801 867,30

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: wydatki zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021

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

rok 2023: wydatki zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023.

rok 2024-2031: transfery zostały powiększone o wskaźnik analogiczny do dochodów na transfery, z kolei pozostałe środki powiększone o poziom inflacji mierzonej średnioroczną dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych - CPI w badanym okresie.

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 -	2 569 876,41
rok 2022 -	2 074 272,50
rok 2023 -	1 160 422,07
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 ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021

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

- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 542.363,08 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
- Moje wielkie hiszpańskie doświadczenie zawodowe - 258.109,89 zł
- Nowoczesne szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim (Starostwo) - 145.345,95 zł
- Nowoczesne szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim (CKZiU) - 6.873,09 zł
- Inspirujemy, wspieramy, budujemy mosty międzykulturowe - 38.685,14 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
- Zakup instalacji fotowoltaicznych i urządzeń wspomagających na jednym z budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego w Gnieźnie - Słoneczna Geodezja - 6.150,00 zł

rok 2023: wydatki zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 przeznaczone będą na następujące projekty:

- Zawodowy sukces - nowa jakość w zawodzie - 225.058,19 zł
- Jesteśmy Europejczykami - 24.685,01 zł
- Mobilność zawodowa bez granic - 75.276,96 zł
- Nowoczesne szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim (Starostwo) - 262.756,51 zł
- Moje wielkie hiszpańskie doświadczenie zawodowe - 63.876,94 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
- Cyfrowy powiat - 350.000,00 zł
- Zakup instalacji fotowoltaicznych i urządzeń wspomagających na jednym z budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego w Gnieźnie - Słoneczna Geodezja - 18.450,00 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 -	302 037,49
rok 2022 -	906 032,25
rok 2023 -	1 796 158,67
rok 2024 -	1 659 954,51
rok 2025 -	1 521 350,00
rok 2026 -	1 321 350,00
rok 2027 -	989 850,00
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 i zaciągniętej pożyczki Jessica 2 w ramach WRPO na lata 2014-2020 w Banku Gospodarstwa Krajowego na dofinansowanie termomodernizacji budynku Zespołu Szkół Ekonomicznych w Gnieźnie oraz środki na obsługę debetu. 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 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 2022-2031.

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 -	15 415 934,99
rok 2022 -	19 710 950,09
rok 2023 -	23 257 020,75
rok 2024 -	5 494 802,17
rok 2025 -	943 603,15
rok 2026 -	2 244 838,13
rok 2027 -	3 953 742,50
rok 2028 -	2 830 054,11
rok 2029 -	1 660 397,25
rok 2030 -	2 128 850,18
rok 2031 -	2 471 470,68

Przyjęte założenia:

rok 2019-2020: dane historyczne.

rok 2021: wydatki zgodne ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Gnieźnieńskiego za rok 2021

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: wydatki zgodne z projektem uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego na rok 2023 (szczegółowy wykaz wydatków majątkowych zawarty jest w załączniku do projektu 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
- **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).

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 wyższe od wydatków bieżących o kwotę 4.902.903,85 zł.** W związku z powyższym relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

PRZYCHODY

Po stronie przychodów wprowadzone zostały:

- **wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych** pochodzące z rozliczenia z lat ubiegłych: w roku 2022 w kwocie 0,00 zł, w roku 2023 w kwocie 17.470.506,95 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 5.209.732,37 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 382.081,69 zł
- **nadwyżka z lat ubiegłych:** w roku 2022 w kwocie 6.930.800,32 zł, w roku 2023 w kwocie 154.670,72 zł (wartość wynikająca z projektu uchwały budżetowej na rok 2023). W roku 2022 nadwyżka z lat ubiegłych została zmniejszona o wartość 397.639,80 zł. Kwota ta zostanie przeniesiona do roku 2023 przy autopoprawce na rok 2023.
- **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 0,00 zł oraz w roku 2023 w kwocie 700.000,00 zł (wartość wynikająca z projektu uchwały budżetowej na rok 2023). W roku 2022 przychody z zaciągniętej pożyczki Jessica 2 zostały zmniejszone o wartość 700.000,00 zł. Kwota ta zostanie przeniesiona do roku 2023 przy autopoprawce na rok 2023.

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 -	2 800 000,00
rok 2023 -	0,00
rok 2024 -	200 000,00
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

PROGNOZA KWOTY DŁUGU

Zgodnie z niniejszą uchwałą zobowiązania na początek roku 2022 wynoszą 19.500.000,00 zł. Po stronie rozchodów zaplanowany jest wykup papierów wartościowych w kwocie 2.800.000,00 zł. W związku z powyższym planowana prognoza kwoty długu na koniec roku 2022 wynosić będzie 16.700.000,00 zł. Natomiast zgodnie z projektem uchwały w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2031 zobowiązania na początek roku 2022 wynoszą 17.400.000,00 zł. Różnica pomiędzy stanem na koniec roku 2022, a stanem na początek roku 2023 w wysokości 700.000,00 zł wynika z tego, że w projekcie uchwały w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2031 planowana była pożyczka Jessica 2: w roku 2022 w kwocie 700.000,00 zł oraz w roku 2023 w kwocie 700.000,00 zł. Obecnie planuje się przeniesienie pożyczki Jessica 2 w kwocie 700.000,00 zł z roku 2022 do roku 2023. W/w wartość zostanie przeniesiona do roku 2023 w autopoprawce na rok 2023. Wobec powyższego zobowiązania na początek roku 2023 wynosić będą 16.700.000,00 zł. Po stronie przychodów planuje się zaciągnięcie pożyczki Jessica 2 w kwocie 1.400.000,00 zł. Wobec powyższego zobowiązania na koniec roku 2023 wynosić będą 18.100.000,00 zł.

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	0,45%	9,42%	11,03%	Tak
2023	0,87%	8,80%	10,41%	Tak
2024	0,87%	7,27%	8,88%	Tak
2025	1,78%	6,31%	7,92%	Tak
2026	2,00%	4,21%	5,78%	Tak
2027	1,43%	3,28%	4,86%	Tak
2028	1,60%	2,32%	3,89%	Tak
2029	0,44%	2,71%	2,71%	Tak
2030	1,23%	2,47%	2,47%	Tak
2031	1,07%	2,77%	2,77%	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 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 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	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%.

Wyjaśnienie dotyczące kolumny 9.4 i 9.4.1 w roku 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 LXII/340/2022 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 23.11.2022 roku w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gnieźnieńskiego na lata 2022-2031 z tymi zawartymi w niniejszej uchwale odnotowuje się zmiany w niższych wymienionych projektach:

- **Projekt Edukacyjny "Stolica Experymentu"** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac w poszczególnych latach)
- **Moje wielkie hiszpańskie doświadczenie zawodowe** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac w poszczególnych latach)
- **Nowoczesne szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac w poszczególnych latach)
- **Napędzamy do działania! Zwiększenie aktywności społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym z terenu Powiatu Gnieźnieńskiego** (zrezygowano z realizacji projektu w układzie wieloletnim)
- **Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ekonomicznych w Gnieźnie** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac w poszczególnych latach)
- **Budowa Sali gimnastyczno - rehabilitacyjno - rekreacyjnej oraz sal dydaktyczno - terapeutycznych przy Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym im. hm. Z. Imbierowicza w Kłecku** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac)
- **Modernizacja budynku przy ul. Wyszyńskiego 4 na potrzeby Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac w poszczególnych latach)
- **Modernizacja budynku przy ul. Sienkiewicza 12** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac w poszczególnych latach)
- **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** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac)
- **Modernizacja i dostosowanie budynków szpitala przy ul. 3 Maja w celu przeniesienia oddziałów mieszczących się przy ul. Św. Jana 9** (wprowadzono nowy projekt wieloletni)
- **Budowa nowej siedziby Pogotowia Ratunkowego w Gnieźnie** (zrezygowano z realizacji projektu)
- **Przebudowa drogi powiatowej Nr 2151P w m. Dziećmiarki - budowa chodnika** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac w poszczególnych latach)
- **Przebudowa drogi powiatowej Nr 2282P w m. Gniezno ul. 3 Maja - budowa miejsc postojowych** (wprowadzono nowy projekt wieloletni)
- **Przebudowa drogi powiatowej Nr 2148P w m. Karniszewo - budowa chodnika** (wprowadzono nowy projekt wieloletni)
- **Przebudowa drogi powiatowej Nr 2160P w m. Zydowo ul. Kopernika - budowa chodnika** (wprowadzono nowy projekt wieloletni)

- **Przebudowa drogi powiatowej Nr 2213P w m. Goślinowo - budowa chodnika** (wprowadzono nowy projekt wieloletni)
- **Przebudowa drogi powiatowej Nr 2199P i 2198P w m. Skrzetuszewo - budowa chodnika** (wprowadzono nowy projekt wieloletni)
- **Przebudowa drogi powiatowej Nr 2286P w m. Gniezno ul. Słowackiego - od ronda ul. Konikowo do ul. Kochanowskiego** (wprowadzono nowy projekt wieloletni)
- **Rozbudowa ul. Żwirki i Wigury w Gnieźnie w zakresie rozbudowy skrzyżowania, przebudowy chodników oraz wyznaczenia trasy rowerowej** (wprowadzono nowy projekt wieloletni)
- **Przebudowa drogi powiatowej Nr 2235P w m. Rudki - chodnik** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac w poszczególnych latach)
- **Rewitalizacja terenów przyszpitalnych na potrzeby budowy parkingu w Gnieźnie** (dostosowane zostały wartości do planowanego zakresu prac w poszczególnych latach)

W załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały w kolumnie "Limit 2023" wpisana została wartość 22.143.206,69 zł, z kolei w załączniku Nr 2 o projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gnieźnieńskiego na lata 2023-2031 w tejże kolumnie jest zapisana wartość 20.110.592,70 zł Wprowadzając zmianę do niniejszej uchwały dokonano zmian na rok 2023 w niżej wymienionych projektach:

- **Moje wielkie hiszpańskie doświadczenie zawodowe** (w projekcie była kwota 63.876,94 zł, a teraz jest 64.527,47 zł)
- **Nowoczesne szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - realizowane w Starostwie Powiatowym w Gnieźnie** (w projekcie była kwota 262.756,51 zł, a teraz jest 289.353,06 zł)
- **Nowoczesne szkolnictwo zawodowe w powiecie gnieźnieńskim - realizowane w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Gnieźnie** (w projekcie była kwota 0,00 zł, a teraz jest 686,91 zł)
- **Napędzamy do działania! Zwiększenie aktywności społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym z terenu Powiatu Gnieźnieńskiego** (w projekcie była kwota 50.000,00 zł, a teraz jest 0,00 zł)
- **Projekt Edukacyjny "Stolica Experymentu"** (w projekcie była kwota 0,00 zł, a teraz jest 66.240,00 zł)
- **Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ekonomicznych w Gnieźnie** (w projekcie była kwota 1.750.000,00 zł, a teraz jest 3.638.440,00 zł)
- **Modernizacja budynku przy ul. Wyszyńskiego 4 na potrzeby Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej** (w projekcie była kwota 0,00 zł, a teraz jest 100.000,00 zł)

Wszystkie w/w zmiany zostaną uwzględnione w autopoprawce na rok 2023.

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 4.530,63 zł
- rok 2022: dział 758 rozdział 75816 paragraf 0920 kwota 75.339,33 zł

WYDATKI:

- rok 2022:
 - Modernizacja budynku przy ul. Sienkiewicza 12 kwota 1.303.972,98 zł (środki z RFIL - 1.270.000,00 zł, środki z odsetek od RFIL - 33.972,98 zł)
 - Budowa Sali gimnastyczno - rehabilitacyjno - rekreacyjnej oraz sal dydaktyczno - terapeutycznych przy Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym im. hm. Z. Imbierowicza w Kłecku kwota 3.980.861,41 zł (środki z RFIL - 3.934.963,00 zł, środki z odsetek od RFIL - 45.898,41 zł)

Rozliczenie środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład:

DOCHODY:

- rok 2023: dział 758 rozdział 75816 paragraf 6090 kwota 4.455.000,00 zł

WYDATKI:

- rok 2023:
 - Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych Powiatu Gnieźnieńskiego kwota 4.455.000,00 zł

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

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

powyższe zadanie majątkowe w łącznej wartości 2.633.160,10 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 - 1.294.674,10 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 - 1.280.216,23 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 - 1.279.506,33 zł (z tego: wydatki kwalifikowalne - 236.203,42 zł, wydatki niekwalifikowalne - 1.043.302,91 zł, w tym wydatki niekwalifikowalne z czwartą cyfrą paragrafu "0" - 36.088,00 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:

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 28.000,00 zł (wydatki niekwalifikowalne)

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" (w roku 2023 jest to kwota odpowiednio w wydatkach bieżących **5.310,00 zł** oraz w wydatkach majątkowych **2.025,00 zł**).

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

Powyższe zadanie zostało zawarte w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały w łącznej kwocie 2.633.160,01 zł (z tego wydatki bieżące w kwocie 46.797,81 zł, wydatki majątkowe w kwocie 2.566.362,29 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 9.4 - 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" (w roku 2022 jest to kwota **36.088,00 zł**).

3. Jesteśmy Europejczykami w łącznej wartości **24.685,01 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. 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.

5. 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.

6. **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.

7. **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.