

**OBJAŚNIENIA  
DO WARTOŚCI PRZYJĘTYCH  
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ  
POWIATU LESZCZYŃSKIEGO  
NA LATA 2012-2018**

## **1. Założenia**

Przy ustalaniu planowanych kwot przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Leszczyńskiego na lata 2012-2018 kierowano się przede wszystkim informacjami na temat wykonania dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów w latach 2008-2010, a także planowanego ich wykonania na rok 2011 przyjmując plan na dzień 30 września 2011 r. Podstawą planowania były także informacje przekazane przez Ministra Finansów pismem z dnia 7 października 2011 (ST4/4820/766/2011) w sprawie planowanych na rok 2012 kwot subwencji oraz udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych, a także informacja Wojewody Wielkopolskiego w sprawie prognozowanych dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz poziomu dotacji celowych na rok 2012 (pismo FB.I-4.3110-9/11 z dnia 20 października 2011 r.)

W prognozie dochodów i wydatków wyeliminowano zdarzenia o charakterze jednorazowym, które miały miejsce w latach minionych.

## **2. Dochody**

### **2.1 Dochody bieżące**

Jako podstawę do ustalenia planowanych wpływów z tytułu udziału w podatku PIT przyjęto kwotę wskazaną przez Ministerstwo Finansów na rok 2012. Należy jednak zaznaczyć, iż biorąc pod uwagę stopień wykonania planu dochodów na rok 2011 (wg stanu na dzień 30 września 2011 r.) kwota podana przez Ministerstwo Finansów wydaje się być zbyt optymistyczna i nie powinna być podstawą do obliczania wzrostu dochodów z tego tytułu w latach kolejnych. Sytuacja ta spowodowała, iż w roku 2013 plan dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych został ustalony w wysokości 5.600.000 zł., a w latach kolejnych przyjęto wzrost na poziomie 1%. Ewentualny niższy poziom dochodów z tytułu udziałów w PIT w roku 2012 będzie mógł zostać zrekomensowany wolnymi środkami z roku poprzedniego.

Przy ustalaniu dochodów z tytułu subwencji oświatowej na rok 2012 przyjęto wartość wskazaną przez Ministra Finansów. Wartość ta jest mniejsza aniżeli w roku 2011 mimo założonego przez Ministerstwo wzrostu środków na wynagrodzenia pracowników pedagogicznych, co jest następstwem spadku liczby dzieci uczęszczających do szkół przyszpitalnych w Górnicy i Osiecznej. W roku 2013 założono dalszy spadek dochodów z tytułu subwencji oświatowej do poziomu 9.750.000 zł. W latach kolejnych przyjęto stabilizację liczby uczniów i wzrost subwencji na poziomie 3% rocznie.

W zakresie wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych CIT przyjęto, iż w roku 2012 dochody z tego tytułu ukształtują się na poziomie 200.000 zł. i w kolejnych latach wartość ta będzie się zwiększać o 3%.

Podstawą do planowania dochodów z tytułu opłaty komunikacyjnej były wyliczenia dokonane przez Wydział Komunikacji i Transportu. Przyjęto, iż w kolejnych latach dochody z tego tytułu będą rosły o 3%.

Do ustalenia wpływów z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania inspekcji oraz na realizację zadań własnych przyjęto informację przekazaną przez Wojewodę Wielkopolskiego w piśmie w sprawie planowanych na rok 2012 kwot i założono, iż w kolejnych latach wartość ta będzie ulegała zwiększeniu o 3%.

W latach 2012-2018 zaplanowano dochody bieżące z tytułu pomocy finansowej od gmin na poziomie 300.000 zł. rocznie. Środki będą przeznaczone na realizację programu poprawy bezpieczeństwa na drogach powiatowych. Zgodnie z założeniami tego programu remonty na drogach powiatowych są współfinansowane przez gminy poprzez udzielenie powiatowi pomocy finansowej. Pomoc udzielana jest corocznie po ustaleniu zakresu planowanych zadań. Struktura finansowania zadań kształtuje się na poziomie 50% powiat, 50% gmina.

## **2.2 Dochody majątkowe**

W ramach dochodów majątkowych w roku 2012 zaplanowano środki z tytułu pomocy finansowej udzielanej powiatowi przez gminy na realizację programu poprawy bezpieczeństwa na drogach powiatowych obejmujących zadania inwestycyjne zgodnie z zasadami opisanymi wyżej. Uwzględniono także dochody z tytułu pomocy finansowej od Gminy Rydzyna z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej 4803P Kłoda – Moraczewo – Pomykowo - granica powiatu” – kwota 300.000 zł. oraz pomoc finansową z Miasta Leszna w wysokości 600.000 zł. na przebudowę drogi powiatowej w m. Boszkowo-Letnisko.

Zaplanowana kwota 4.073.000 zł. dotyczy środków pochodzących z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na realizację inwestycji „Przebudowa drogi powiatowej 4803P Kłoda – Moraczewo – Pomykowo - granica powiatu”.

## **3. Wydatki**

### **3.1 Wydatki bieżące**

W zakresie wydatków bieżących przyjęto ogólną zasadę, iż w latach 2012-2018 wydatki na wynagrodzenia i pochodne będą rosły o 1%, natomiast wydatki pozostałe z wyłączeniem wydatków remontowych dla których od roku 2013 przyjęto stałą kwotę na poziomie 950.000 zł. będą rosły o 2,8%.

### **3.2 Wydatki majątkowe**

W ramach wydatków majątkowych w latach 2012-2018 zaplanowano środki na realizację inwestycji (§6050) zarówno o charakterze jednorocznym jak i przedsięwzięć o charakterze wieloletnim.

W przypadku przedsięwzięcia określonego w poz. 4 załącznika „Programy, projekty i zadania majątkowe na lata 2012-2018” łączne nakłady finansowe zostały urealnione do kwoty wynikającej z zawartych z wykonawcami umów będących następstwem przeprowadzonych postępowań przetargowych.

W projekcjach przyjęto także, iż w ww. okresie corocznie na zakupy inwestycyjne przeznaczana będzie kwota nie mniejsza niż 250.000 zł.

W roku 2012 zaplanowano także wydatki na pomoc finansową dla Miasta Leszna w kwocie 600.000 zł. z przeznaczeniem na przebudowę ul. Kąkolewskiej w Lesznie oraz rezerwę na inwestycje w oświacie w kwocie 25.000 zł.

#### **4. Przychody**

W dokumencie przyjęto, iż w 2012 r. źródłem finansowania deficytu i spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów bankowych będzie pożyczka z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w kwocie 1.000.000 zł. oraz kredyt bankowy w kwocie 1.800.000 zł. W kolejnych latach jako źródło finansowania przyjęto nadwyżkę danego roku oraz wolne środki.

W latach 2013-2018 nie planuje się zaciągania kredytów ani emisji obligacji.

#### **5. Rozchody**

W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową w rozchodach uwzględniono środki na spłatę zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w 2012 r. oraz zaciągniętych wcześniej kredytów bankowych.

#### **6. Gwarancje i poręczenia**

W okresie objętym prognozą nie planuje się udzielania poręczeń i gwarancji.

**Integralną część objaśnień stanowią:**

- Tabela nr 1. Prognoza sytuacji finansowej Powiatu Leszczyńskiego w latach 2008-2018
- Wykres nr 1. Dochody i wydatki ogółem w latach 2008-2018
- Wykres nr 2. Wynik finansowy ogółem w latach 2008-2018
- Wykres nr 3. Dochody i wydatki bieżące w latach 2008-2018
- Wykres nr 4. Wynik finansowy bieżące w latach 2008-2018
- Wykres nr 5. Wydatki na remonty i inwestycje w latach 2008-2018