

**OBJAŚNIENIA
DO WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
POWIATU LESZCZYŃSKIEGO
NA LATA 2020-2023**

1. Założenia

Przy ustalaniu planowanych kwot przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Leszczyńskiego na lata 2020-2023 kierowano się przede wszystkim informacjami na temat wykonania dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów w latach 2008-2018, a także planowanego ich wykonania na rok 2019 przyjmując plan na dzień 30 września 2019 r. Podstawą planowania były także informacje przekazane przez Ministra Finansów pismem z dnia 15 października 2019 (ST8.4750.8.2019) w sprawie planowanych na rok 2020 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 2020 (pismo FB.I-3110.4.2019.7 z dnia 21 października 2019).

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, Inwestycji i Rozwoju na rok 2020. W latach kolejnych przyjęto wzrost na poziomie 2,5%.

W zakresie wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych CIT przyjęto, iż w roku 2020 dochody z tego tytułu ukształtują się na poziomie 200.000 zł i w kolejnych latach wartość ta będzie się zwiększać o 2,5%.

Przy ustalaniu dochodów z tytułu subwencji oświatowej na rok 2020 przyjęto wartość wskazaną przez Ministra Rozwoju i Finansów. Zgodnie z wyjaśnieniami zawartymi w piśmie z dnia 15 października 2019 r. planowana na rok 2020 wartość subwencji oświatowej uwzględni skutki podwyższenia wynagrodzeń nauczycieli od dnia 1 września 2019 r. Założono, iż w latach kolejnych objętych prognozą kwota subwencji oświatowej pozostanie na poziomie planowanym na rok 2020.

Podstawą do planowania dochodów z tytułu opłaty komunikacyjnej oraz opłat za wydanie prawa jazdy były wyliczenia dokonane przez Wydział Komunikacji i Transportu. W roku 2020 zaplanowano zmniejszenie dochodów z tego tytułu o odpowiednio 25 i 40%, co będzie następstwem zmian przepisów dotyczących rejestracji pojazdów i wydawania praw jazdy. Przyjęto, iż w kolejnych latach dochody z tego tytułu będą rosły o 2,5%.

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 2020 kwot i założono, iż w kolejnych latach wartość ta będzie ulegała zwiększeniu o 2,5%.

W przypadku pozostałych dochodów bieżących pomniejszonych o dochody jednorazowe przyjęto coroczny wzrost na poziomie 2,5%.

Na rok 2020 planowane są także zgodnie z zawartymi umowami dochody z tytułu środków unijnych w łącznej kwocie 364.387 zł dotyczące realizacji przedsięwzięć:

- projekt „Mój zawód – mój wybór” – kwota planowana na rok 2020 – 84.387 zł,
- prowadzenie Lokalnego Punktu Informacyjnego Funduszy Europejskich – kwota na rok 2020 – 280.000 zł.

2.2 Dochody majątkowe

W ramach dochodów majątkowych w roku 2020 zaplanowano wpływ środków z tytułu pomocy finansowej z Gminy Lipno w kwocie 800.000 zł z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn.: Przebudowa drogi powiatowej nr 4769P na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 309 w m. Lipno do wiaduktu w m. Smyczyna zgodnie z

Uchwałą Rady Gminy Lipno nr VI/48/2019 z dnia 20 marca 2019 r. W latach kolejnych objętych WPF dochody majątkowe nie są planowane.

3. Wydatki

3.1 Wydatki bieżące

W roku 2020 przeważającą pozycją wydatków bieżących są wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowiące 51,8%. Kwota ta zawiera także jednorazowe odprawy i ekwiwalenty. Dodatkowo w budżecie na rok 2020 utworzono rezerwę celową w kwocie 309.000 zł z przeznaczeniem na odprawy emerytalne i urlopy dla poratowania zdrowia w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej.

W projekcjach finansowych na rok 2020 zabezpieczono środki na realizację wieloletniego przedsięwzięcia realizowanego z udziałem środków unijnych pn.: „Mój zawód – mój wybór” realizowanego przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Rydzynie. Łączna kwota wydatków planowana na lata 2017-2020 wynosi 527.172 zł, z tego na rok 2020 zabezpieczono kwotę 93.763 zł. Wykazane zostały także środki na zadanie dwuletnie (2019-2020) obejmujące prowadzenie audytu wewnętrznego – kwota na rok 2020 - 30.000 zł.

W zakresie wydatków bieżących przyjęto ogólną zasadę, iż w latach 2021-2023 wydatki na wynagrodzenia i pochodne będą rosły o 1,50%, natomiast wydatki pozostałe wzrosną co roku o 3%.

3.2 Wydatki majątkowe

W ramach wydatków majątkowych w latach 2020-2023 zaplanowano środki na realizację inwestycji jednorocznych jak i przedsięwzięć o charakterze wieloletnim. W roku 2020 kontynuowane będzie przedsięwzięcie wieloletnie realizowane od 2019 r. pn.: Przebudowa drogi powiatowej nr 4769P na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 309 w m. Lipno do wiaduktu w m. Smyczyna. Planowane na przedsięwzięcie nakłady wynoszą 4.198.000 zł, w tym nakłady na rok 2020 – 3.998.000 zł. Kwota wskazana w wykazie przedsięwzięć została dostosowana do wyników rozstrzygniętego postępowania przetargowego. Przyjęto, iż w latach 2021-2023 wydatki majątkowe kształtują się na poziomie pomiędzy 1,4 – 1,5 mln zł.

4. Przychody

W dokumencie przyjęto, iż w roku 2020 źródłem finansowania deficytu będzie nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1.648.567 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 2.353.088 zł wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. W roku 2019 podpisana została umowa z Wojewodą Wielkopolskim dotycząca dofinansowania w ramach Funduszu Dróg Samorządowych zadania inwestycyjnego pn.: Przebudowa drogi powiatowej nr 4769P na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 309 w m. Lipno do wiaduktu w m. Smyczyna. Zgodnie z jej warunkami środki finansowe na realizację przedsięwzięcia zostaną przekazane w całości w roku 2019, natomiast ich wydatkowanie zostało przewidziane na lata 2019-2020.

W latach 2020-2023 nie planuje się zaciągania kredytów ani emisji obligacji.

5. Rozchody

W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową w rozchodach nie zaplanowano żadnych środków.

6. Gwarancje i poręczenia

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

Zmiany do uchwały Nr XX/122/2020 z dnia 24.01.2020 r.

1. Zwiększenie łącznych nakładów na zadanie "Przebudowa drogi powiatowej nr 4769P na odcinku od skrzyżowania

z drogą wojewodzką nr 309 w m. Lipno do wiaduktu w m. Smyczyna" o kwotę 130 zł oraz nakładów w roku 2020 o kwotę 123.000 zł.

2. Wprowadzenie zadania wieloletniego " Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi pow. nr 4764P od ronda w Świąciechowie w kierunku Gołanic" - okres realizacji 2019 - 2020 rok. Limit wydatków roku 2020 zaplanowano w wysokości 700.000 zł.
3. Dostosowanie WPF do uchwały budżetowej.

Zmiany do uchwały Nr XXI/137/2020 z dnia 26.02.2020 r.

1. Wprowadzenie zadania wieloletniego Budowa na terenie gminy Osieczna dróg dla rowerów w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej - dotacja dla Gminy Osieczna. Ze względu na fakt, że kwota dotacji przekazana w roku 2019 nie została w całości wykorzystana, kwota 321.750 zł zostanie ponownie przekazana w roku 2020.
2. Wprowadzenie zadania wieloletniego Modernizacja sali konferencyjnej w budynku Starostwa. Z uwagi na fakt, iż wykonawca zadania jednorocznego, które zostało ujęte w wykazie wydatków niewygasających roku 2019 pn.: "Modernizacja sali konferencyjnej w budynku Starostwa" odmówił podpisania umowy, realizacja zadania nastąpi w roku 2020.
3. Dostosowanie WPF do uchwały budżetowej.

Zmiany do uchwały Nr XXII/139/2020 z dnia 12.03.2020 r.

1. Wprowadzenie zadania wieloletniego " Przebudowa drogi powiatowej nr 4792P na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 12 do ronda w m. Krzemieniewo" - okres realizacji 2020-2021 rok. Na rok 2020 nie zostały zaplanowane wydatki, na 2021 zaplanowano nakłady w wysokości 2.100.000 zł. Zadanie będzie realizowane w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.
2. Dostosowanie WPF do uchwały budżetowej.

Zmiany do uchwały Nr XXIII/141/2020 z dnia 23.03.2020 r.

1. Wprowadzenia nowego zadania wieloletniego pn. "Cyfryzacja zasobów geodezyjnych i kartograficznych Powiatu Leszczyńskiego wraz z rozbudową e-usług", współfinansowanego z Europejskiego Rozwoju Regionalnego w ramach WRPO na lata 2014-2020. Projekt został wybrany do dofinansowania - Uchwała Nr 1953/2020 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 6 marca 2020 r. Okres realizacji zadania to lata 2019-2022.
2. Dostosowanie WPF do uchwały budżetowej.

Zmiany do uchwały Nr XXIV/147/2020 z dnia 12.05.2020 r.

1. Wprowadzenie pomocy finansowej w roku 2021 z Gminy Krzemieniewo w kwocie 600.000 zł na zadanie "Przebudowa drogi powiatowej nr 4792P na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 12 do ronda w m. Krzemieniewo".
2. Zwiększenie nakładów na zadanie "Przebudowa drogi powiatowej nr 4792P na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 12 do ronda w m. Krzemieniewo" o kwotę 1.100.000 zł. Zadanie będzie realizowane w ramach pomocy dla operacji typu "Budowa lub modernizacja dróg lokalnych ", objętego PROW na lata 2014-2020. Dofinansowanie z PROW planowane jest w wysokości 1.588.505 zł.
3. Wprowadzenie zadania wieloletniego "Przebudowa drogi powiatowej nr 4760P na odcinku od m. Gołanice (skrzyżowanie z DP 4759P) do m. Jezierzycy Kościelne (skrzyżowanie z DP 4763P)" . Okres realizacji 2019-2020 r. Nakłady na rok 2020 planowane są w kwocie 5.550.000 zł.
4. Dostosowanie WPF do uchwały budżetowej.

Zmiany do uchwały Nr XXV/151/2020 z dnia 25.06.2020 r.

1. Wprowadzenie nowego zadania wieloletniego na kwotę 45 510,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn "Przebudowa drogi powiatowej nr 4770P na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 309 do skrzyżowania w m. Wilkowice - projekt". Okres realizacji 2019-2020. Nakłady na rok 2020 planowane są w kwocie 45 510,00 zł.
2. Zmiana nazwy zadania wieloletniego z "Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 4764P od ronda w

Święciechowie w kierunku Gołanic" na "Budowa sieci połączeń dróg dla rowerów na terenie gminy Święciechowa w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej". Okres realizacji 2019-2021. Planowane nakłady na rok 2020 w kwocie 700 000,00 zł a na rok 2021 w kwocie 75 000,00 zł.

3. Dostosowanie WPF do uchwały budżetowej.

Zmiany do uchwały Nr XXVII/162/2020 z dnia 27.08.2020 r.

1. Zmniejszenie wartości zadania "Budowa sieci połączeń dróg dla rowerów na terenie gminy Święciechowa w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej" w roku 2020 i zwiększenie wartości tego zadania w roku 2021r. w celu dostosowania do przyjętego harmonogramu robót.

2. Zmniejszenie wartości zadania "Przebudowa drogi powiatowej nr 4760P na odcinku od m. Gołanice (skrzyżowanie z DP4759P) do m. Jezierzycy Koscielne (skrzyżowanie z DP 4763P) w związku z rozstrzygnięciem przetargu.

3. Dostosowanie WPF do Uchwały budżetowej.

Zmiany do uchwały Nr XXVIII/...../2020 z dnia 24.09.2020 r.

1. Zwiększenie planowanych wydatków na zadanie "Budowa sieci połączeń dróg dla rowerów na terenie gminy Święciechowa w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej" w roku 2020 i w roku 2021.

2. Dostosowanie WPF do Uchwały budżetowej.