

## Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Średzkiego na lata 2015 – 2024

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Średzkiego przygotowana została na lata 2015- 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) . Z brzmienia przepisu wynika , że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust . 3 .Wzór wieloletniej prognozy finansowej oraz załącznika opracowano na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 stycznia 2013 roku .

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych . Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy , która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia :

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z budżetu Powiatu - stan na 9.09.2015 r.
- dla lat 2016 – 2024 przyjęto sposób prognozowania , poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne .

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Powiatu. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych . Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów powiatu w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2015 – 2024 przyjęto następujące wskaźniki:

### 2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach :

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe .

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie :

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa / udział podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT/ na podstawie danych z Ministerstwa Finansów oraz wykonania za 2014 r.
- subwencje z budżetu państwa / subwencja oświatowa , równoważąca i wyrównawcza/ na podstawie danych z Ministerstwa Finansów
- dotacje / dotacje na zadania zlecone , powierzone i na zadania własne / - na podstawie danych z dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego
- pozostałe dochody bieżące / wpływy z usług , opłaty komunikacyjnej , odsetki , kary itp. / - na podstawie wykonania w roku 2014

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku / sprzedaż mienia /
  - dotacje na inwestycje / dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje/
- Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej . Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników długoterminowych gdzie dla dochodów własnych przyjęto wzrost o 2,5 % .

Przy planowaniu dochodów bieżących uwzględniono wzrost dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej z tytułu aktualizacji wartości użytkowania wieczystego mienia skarbu państwa..

Dochody majątkowe :

Po stronie rozchodów w 2015 roku przyjęto spłatę odsetek a od 2016 do 2024 r. roku wykup obligacji komunalnych .

**Relacja z art. 242 uofp.**

Po dokonaniu obliczeń , przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia .

Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów samorządu do wymogów ustawowych . Począwszy od roku 2015 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Powiatu pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia i będzie zapewniał jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Witold Rutkowski