

Założenia do przygotowania projektu wieloletniej prognozy finansowej

Powiatu Oleckiego

§ 1

1. Podstawę do wieloletniego prognozowania będą stanowić zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie dwa lata i planu dochodów i wydatków, według stanu na dzień 31 sierpnia 2015 roku.
2. Wieloletnia prognoza finansowa powinna uwzględniać przede wszystkim planowane do realizacji przedsięwzięcia zarówno bieżące jak i inwestycyjne, przewidziane do realizacji w określonym czasie, zamierzenia wynikające z obowiązujących przepisów, uwarunkowań prawnych, zakresu zadań oraz potrzeb rozwoju Powiatu Oleckiego.
3. Opracowując wieloletnią prognozę finansową należy określić rodzaje źródeł i wielkości środków finansowych do pozyskania na finansowanie przedsięwzięć.
4. Przy prognozowaniu wydatków budżetowych należy brać pod uwagę przedsięwzięcia i kalkulację niezbędnych do tego środków.
5. Sporządzenie wieloletniej prognozy finansowej odbywać się będzie poprzez:
 - 1) zebranie wiedzy o faktach:
 - a) zawarte umowy kredytowe, pożyczkowe i emisji obligacji, harmonogramy spłat,
 - b) udzielone gwarancje, poręczenia,
 - c) realizowane przedsięwzięcia, programy, projekty, zadania,
 - d) inne umowy przekraczające rok budżetowy.
 - 2) zebranie danych historycznych niezbędnych do prognozowania:
 - a) dochodów,
 - b) wydatków,
 - 3) opracowanie prognozy dochodów,
 - 4) zebranie danych o zamierzeniach i planowanych przedsięwzięciach,
 - 5) opracowanie projektu wieloletniej prognozy finansowej,
 - a) prognozowanie dochodów i wydatków bieżących,
 - b) ujęcie realizowanych przedsięwzięć bieżących i majątkowych,
 - c) symulacja poziomu spłaty zaciągniętego zadłużenia z uwzględnieniem tego, które jest planowane do zaciągnięcia w związku z realizowanymi przedsięwzięciami,
 - 6) analiza możliwości finansowych związanych z realizacją konkretnych przedsięwzięć:
 - a) zbilansowanie wieloletniej prognozy finansowej,
 - b) dobór ewentualnych nowych przedsięwzięć do realizacji.

§ 2

1. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmuje:
 - 1) dochody bieżące i wydatki bieżące budżetu powiatu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
 - 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku i wydatki majątkowe budżetu powiatu,
 - 3) wynik budżetu powiatu,
 - 4) przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu,
 - 5) kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, a mianowicie na wieloletnie:
 - programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących ze źródeł zagranicznych a także związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,
 - umowy, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania, a wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - gwarancje i poręczenia udzielone przez powiat,
 - 6) kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów powiatu,

- 7) przychody i rozchody budżetu powiatu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego lub planowanego do zaciągnięcia,
 - 8) kwotę długu powiatu, w tym relację wynikającą ze wskaźnika limitującego spłatę zobowiązań oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
 - 9) objaśnienie przyjętych wartości.
2. Prognozę kwoty długu, o której mowa w ust. 1 pkt. 8, w formie załącznika do uchwały sporządza się za okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.
 3. Dla przedsięwzięć, o których mowa w ust. 1 pkt 5, w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie:
 - 1) nazwę i cel,
 - 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację przedsięwzięcia,
 - 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - 4) limity wydatków w poszczególnych latach,
 - 5) limit zobowiązań.

§ 3

1. Jednostki budżetowe oraz wydziały Starostwa, formułują wieloletnie przedsięwzięcia (realizowane i planowane) wraz z określeniem sposobu i harmonogramu oraz kosztem realizacji określonych działań.
2. Przedsięwzięcie, powinno uwzględniać zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe na okres, na jaki zostało przyjęte do realizacji.
3. Prognoza dochodów bieżących budżetu powiatu powinna uwzględniać wskaźniki makroekonomiczne, w tym inflację, zawarte umowy.
4. Prognoza dochodów majątkowych powinna wynikać z przewidywanej wielkości sprzedaży majątku, środków pozyskiwanych z Unii Europejskiej na realizację inwestycji oraz pozostałych źródeł.
5. W planie wydatków bieżących należy uwzględnić zawarte umowy, wielkości dotacji.
6. Plan wydatków majątkowych powinien wynikać bezpośrednio z możliwości inwestycyjnych jednostki.
7. Nowe zadania powinny być zaplanowane na rok 2016 oraz lata następne, tj. na okres na jaki przyjęto limity wydatków.
8. Wartości przyjęte do wieloletniej prognozy finansowej powinny być zgodne z planami finansowymi do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok.
9. Jednostki budżetowe oraz wydziały starostwa powiatowego sporządzają **wykaz przedsięwzięć do WPF** wraz z opisem przyjętych przedsięwzięć według formularza stanowiącego Tabelę Nr 1 do Załącznika Nr 2 w zależności od programu, projektu, zadania, umowy oraz udzielonych poręczeń i gwarancji.
10. Wydziały Starostwa Powiatowego oraz jednostki organizacyjne przedkładają materiały planistyczne do Wydziału Finansowego i wydziału merytorycznego Starostwa Powiatowego w terminie do 30 września 2015 roku.
11. Wydział finansowy weryfikuje złożone materiały jednostkowe i na ich podstawie sporządza opracowanie zbiorcze do wieloletniej prognozy finansowej wraz z wykazem przedsięwzięć i prognozą kwoty długu. Następnie przedstawia Zarządowi Powiatu, który opracowuje projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami i uzasadnieniem przyjętych wartości zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych.

Starosta Olecki


Marian Świercz