

**ZARZĄDZENIE NR 194/2016
PREZYDENTA MIASTA BEŁCHATOWA**

z dnia 11 sierpnia 2016 r.

**w sprawie określenia trybu prac i szczegółowości materiałów dotyczących aktualizacji Wieloletniej
Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa na lata 2017-2028.**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877 i z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890 i poz. 2150 oraz z 2016 r. poz. 195), zarządza się co następuje:

§ 1. Określa się tryb prac i szczegółowość materiałów dotyczących aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa na lata 2017-2028, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Założenia stanowić będą podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa na lata 2017-2028.

§ 3. Przyjmuje się kartę przedsięwzięcia/zadania wieloletniego, określoną w załączniku Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta, dyrektorom jednostek budżetowych i instytucji kultury, dyrektorom wydziałów i koordynatorom zespołów Urzędu Miasta.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń.

**Prezydent Miasta
Bełchatowa**



Mariola Czechowska

Cele sporządzania WPF.

Wieloletnia prognoza finansowa powinna przyczynić się do realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych. Ujęte w WPF objaśnienia przyjętych wartości powinny w jednoznaczny i wiarygodny sposób określić m.in., jakie tytuły dochodów i wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób były one prognozowane. Zaprezentowanie założeń makroekonomicznych, założeń zmian dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów oraz założeń dotyczących zaciągania zobowiązań przez JST, pokazujących dokładny opis sposobu prognozowania jest ważnym wymogiem spełnienia kryterium realistyczności prognozy. Objaśnienia powinny umożliwić analizę założeń przyjmowanych do prognozowania poszczególnych pozycji WPF. W związku z tym, objaśnienia powinny być precyzyjne i dotyczyć każdej pozycji ujętej w WPF.

Zakres materiałów informacyjnych.

Dyrektorzy jednostek organizacyjnych Miasta, dyrektorzy wydziałów i koordynatorzy zespołów Urzędu Miasta w celu aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej przedkładają następujące materiały informacyjne:

- planowane zmiany przepisów prawa lokalnego oraz przewidywane zmiany czynników mających wpływ na wielkość prognozowanych dochodów na lata 2017 - 2028 w terminie do 7 października 2016 roku, każdy w swoim zakresie
- planowane kierunki rozwoju z uwzględnieniem przewidywanych zmian czynników mających wpływ na wielkość prognozowanych wydatków na lata 2017 - 2028 w terminie do 7 października 2016 roku, każdy w swoim zakresie
- planowane wydatki majątkowe na lata 2017 - 2028 w terminie do 7 października 2016 roku.
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, sporządzone według wzoru określonego w załączniku Nr 2 do Zarządzenia w terminie do 7 października 2016 roku.

Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie:

- 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno – prywatnym.

Założenia do prognozy dochodów i wydatków budżetowych.

Prognoza obejmuje lata 2017 - 2028 i zostanie przygotowana w oparciu o historyczne dane budżetowe i przyjęte założenia. Dla celów prognozy należy przyjąć następujące założenia makroekonomiczne:

Rok	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Inflacja średnioroczna	-0,4%	1,3%	1,8%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
PKB w ujęciu realnym	3,8%	3,9%	4,0%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%
WIBOR 1M	1,95 %	1,65 %	1,65 %	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
WIBOR 3M	1,94 %	1,71 %	1,71 %	1,71%	1,71%	1,71%	1,71%	1,71%	1,71%	1,71%	1,71%	1,71%	1,71%

Dla celów dokładniejszego prognozowania przyszłych dochodów i wydatków, począwszy od roku 2017 należy przyjąć wielkości z wykonania poszczególnych dochodów i wydatków za okres trzech poprzednich

lat, uwzględnić występujące trendy oraz przewidywane zmiany – wynikające z materiałów informacyjnych sporządzanych przez poszczególnych Dyrektorów i Koordynatorów.

Kwotami bazowymi do prognozy zarówno dochodów jak i wydatków będą w dużym zakresie wielkości przewidywanego wykonania planu budżetu za rok 2016.

Na kolejne lata prognozy wielkość dochodów i wydatków będzie zwiększana o wskaźnik inflacji według wyżej zamieszczonej tabeli.

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA / ZADANIA WIELOLETNIEGO

1. Nazwa przedsięwzięcia /zadania wieloletniego:

.....

2. Cel przedsięwzięcia /zadania wieloletniego:

.....

3. Wydział Urzędu Miasta/jednostka organizacyjna Miasta odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia wieloletniego
(pełne dane):

.....

4. Okres realizacji przedsięwzięcia:

Początek realizacji – rok, miesiąc	Planowany termin zakończenia – rok, miesiąc

5. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach (w zł):

L p	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe (kol. 4 +kol.5 + kol. 18)	Wydatki poniesione w latach poprzednic h, tzn. od roku do 2015 roku	Przewidy wane wykonan ie wydatkó w w 2016 roku	LIMITY WYDATKÓW NA LATA 2017 - 2028												RAZEM limity wydatków w latach 2017 - 2028	Limit zobowiązań *
					2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	UE, w tym:	0															0	
	bieżące	0															0	
	majątkowe	0															0	
2.	środki własne, w tym:	0															0	
	bieżące	0															0	
	majątkowe	0															0	
3.	Budżet Państwa, w tym:	0															0	

	bieżące	0															0	
	majątkowe	0															0	
4.	Inne jednostki samorządu terytorialnego, w tym:	0															0	
	bieżące	0															0	
	majątkowe	0															0	
5.	Inne, w tym:	0															0	
	bieżące	0															0	
	majątkowe	0															0	

6. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej.

.....

7. Zakres rzeczowy przedsięwzięcia /zadania wieloletniego (opisany w wyczerpujący sposób)

.....

.....
 ..
 Data i podpis osoby sporządzającej
 (odpowiedzialnej za prawidłowość
 merytoryczno-rachunkową)

.....
 ...
 Data i podpis osoby zatwierdzającej
 (dyrektor jednostki organizacyjnej Miasta, dyrektor
 wydziału lub koordynator zespołu Urzędu Miasta)

* limit zobowiązań wiąże się z uprawnieniem do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia wieloletniego. W zależności od konkretnego przedsięwzięcia wieloletniego

limit zobowiązań może przyjmować jedną z trzech możliwych wartości:

1. Limit zobowiązań = limitom wydatków

Powyższa sytuacja będzie miała miejsce w przypadku, gdy na przedsięwzięcie wieloletnie, przed dniem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, nie zaciągnięto żadnych zobowiązań,

tzn. nie zawarto umów na jego realizację.

2. Limit zobowiązań < limitów wydatków

Powyższa sytuacja będzie miała miejsce w przypadku, gdy rozpoczęto realizację przedsięwzięcia wieloletniego przed dniem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej,

czyli zaciągnięto na niego zobowiązania (tzn. zawarto umowy na jego realizację). Zaciągnięte wcześniej zobowiązania nie angażują jednak w całości zaplanowanego limitu wydatków.

Limit zobowiązań będzie stanowił różnicę między planowanymi limitami wydatków na przedsięwzięcie wieloletnie a kwotą zobowiązań wynikającą z zawartych dotychczas umów.

3. Limit zobowiązań = 0

Powyższa sytuacja będzie miała miejsce w przypadku, gdy rozpoczęto realizację przedsięwzięcia wieloletniego przed dniem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, czyli zaciągnięto

na niego zobowiązania (tzn. zawarto umowy na jego realizację), które angażują w całości zaplanowany limit wydatków.

UWAGA:

Nie można zaciągać zobowiązań na dane przedsięwzięcie wieloletnie w kwotach wyższych niż zaplanowane roczne wydatki.