

Załącznik nr 4
do Zarządzenia Nr
Prezydenta Miasta Krakowa
z dnia

Instrukcja
sporządzania, aktualizacji oraz sprawozdawania
z Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa

Spis treści

I.	OBJAŚNIENIA WYBRANYCH POJĘĆ I SKRÓTÓW	3
II.	CEL INSTRUKCJI.....	9
III.	ZAKRES OBOWIĄZYWANIA INSTRUKCJI.....	9
IV.	OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA I DOKONYWANIA ZMIAN WPF	10
V.	OPRACOWYWANIE NOWEJ EDYCJI WPF	11
VI.	ZMIANY WPF W TRAKCIE ROKU BUDŻETOWEGO	16
VII.	SPORZĄDZANIE INFORMACJI O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA KRAKOWA ZA I PÓŁROCZE ROKU BUDŻETOWEGO	24
VIII.	WYKORZYSTANIE WPF NA POZIOMIE ZARZĄDZANIA MIASTEM	25
IX.	SPIS FORMULARZY	26

I. OBJAŚNIENIA WYBRANYCH POJĘĆ I SKRÓTÓW

BM – Wydział Budżetu Miasta

BS – Biuro Skarbnika

BZ – Biuro Ds. Ochrony Zdrowia

Dochody bieżące/majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 uofp (pkt 12.1/12.2 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) – wszystkie środki przyznane (zagwarantowane na podstawie stosownych umów) oraz planowane do pozyskania w roku budżetowym i latach kolejnych na realizację przedsięwzięć i zadań rocznych współfinansowanych z bezzwrotnych środków zagranicznych, tj. m.in.: środki z UE, państw EFTA, budżetu państwa (dochody bieżące/majątkowe z 4 cyfrą paragrafu różną od zera)

Dochody na przedsięwzięciu z tytułu środków bezzwrotnych - środki bezzwrotne (ze źródeł krajowych i zagranicznych) przyznane na podstawie stosownych umów i planowane do pozyskania w roku budżetowym i w latach następnych na realizację przedsięwzięcia, zwiększające dochody budżetu Miasta

Dochody ze sprzedaży majątku – (pkt. 1.2.1 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) dochody sklasyfikowane w paragrafach: § 077 „Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości”, § 078 „Dochody ze zbycia praw majątkowych”, § 087 „Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych”

Dziedzina zarządzania – jednolity pod względem merytorycznym obszar działań gminy obejmujący zbliżony przedmiotowo zakres usług publicznych, tj.:

- przestrzeń i architektura,
- transport i komunikacja,
- gospodarka komunalna,
- ochrona środowiska,
- oświata,
- bezpieczeństwo publiczne,
- mieszkalnictwo,
- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego,
- sport i rekreacja,

- zdrowie,
- pomoc społeczna,
- przedsiębiorczość,
- społeczeństwo obywatelskie,
- turystyka i promocja,
- nauka i technologie informacyjne

Dzień roboczy - każdy dzień inny niż sobota, niedziela lub dni ustawowo wolne od pracy

EFTA - Europejskie Porozumienie o Wolnym Handlu

GMK – Gmina Miejska Kraków

GS – Wydział Skarbu Miasta

„Informacja półroczna” – „Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa za I półrocze ... roku”

Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu – (pkt. 4.4. w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) pozycja obejmuje m.in. wpływy z prywatyzacji, przychody z tytułu środków bezzwrotnych, wolne środki w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt.6 uofp, spłatę udzielonych pożyczek

Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu - (pkt. 5.2. w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) – pozycja obejmuje m.in. udzielane pożyczki

„Instrukcja” – „Instrukcja sporządzania, aktualizacji oraz sprawozdawania z Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa”

„Instrukcji planowania bieżących zadań budżetowych” - „Instrukcja planowania bieżących zadań budżetowych, zmian w planie wydatków bieżących oraz sporządzania materiałów sprawozdawczych z realizacji budżetu”

„Instrukcja planowania i monitorowania inwestycji” – „Instrukcja planowania wydatków inwestycyjnych w Gminie Miejskiej Kraków i monitorowania realizacji inwestycji objętych uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i uchwałą budżetową”

Jednostka Nadzorująca – wydział UMK lub miejska jednostka organizacyjna sprawująca nadzór nad działalnością wybranych Jednostek Realizujących

Jednostka Realizująca (Jednostka odpowiedzialna) – wydział UMK lub miejska jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację przedsięwzięcia ujętego w WPW

JST – jednostka samorządu terytorialnego

Kierujący pionem – właściwy Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa / Sekretarz Miasta Krakowa / Dyrektor Magistratu kierujący pionami zgodnie z zakresem wykonywanego nadzoru

KP – Kancelaria Prezydenta

Limit wydatków – wydatki planowane do poniesienia na realizację przedsięwzięcia w danym roku WPF

Limit zobowiązań – kwota zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym na rok budżetowy oraz następne lata objęte WPF

Łączne nakłady finansowe – suma wydatków poniesionych na realizację przedsięwzięcia przed rokiem budżetowym oraz planowanych do poniesienia w roku budżetowym i latach następnych do zakończenia realizacji przedsięwzięcia

Łączny limit wydatków – suma wydatków planowanych do poniesienia na realizację przedsięwzięcia w roku budżetowym i w następnych latach objętych WPF

Miejska jednostka organizacyjna (mjo) – jednostka organizacyjna utworzona przez Miasto w celu realizacji jego zadań, niewchodząca w skład Urzędu Miasta Krakowa i niebędąca spółką prawa handlowego

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – (pkt. 4.1 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) saldo Ma konta 960 w bilansie z wykonania budżetu – stan skumulowanej nadwyżki budżetu (dodatnia różnica pomiędzy sumą wszystkich dochodów a sumą wszystkich wydatków danej jst przez cały okres jej działalności)

Nowe wydatki inwestycyjne – (pkt. 11.5 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku budżetowym lub w latach następnych

Planowany koszt przedsięwzięcia

- a) łączne nakłady finansowe ujęte w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich - w przypadku finansowania przedsięwzięcia wyłącznie ze środków budżetu Miasta lub
- b) suma łącznych nakładów finansowych ujętych w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich oraz środków własnych Jednostki Realizującej przeznaczonych na realizację danego przedsięwzięcia i nieujętych w budżecie Miasta - w przypadku realizacji przedsięwzięcia przez jednostki zewnętrzne (tj. pozabudżetowe, np.: szpitale, instytucje kultury)

Podatki i opłaty – (pkt. 1.1.3 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) wszystkie podatki i opłaty pobierane przez Miasto (nie tylko podatki i opłaty lokalne)

Program (strategiczny/sektorowy) – przyjęty aktem kierowania dokument planowania średniookresowego (lub długookresowego) opracowany i aktualizowany zgodnie z obowiązującą w tym zakresie instrukcją, przyjętą zarządzeniem Prezydenta Miasta Krakowa, będący podstawowym instrumentem realizacji Strategii Rozwoju Krakowa

Przedsięwzięcie – (art. 226 ust. 4 uofp) **wieloletni** program, projekt lub zadanie, w tym związane z:

- a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, tj.:
 - środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej
 - niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA)
 - innych środków niepodlegające zwrotowi pochodzących ze źródeł zagranicznych
- b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym

Przychody na przedsięwzięciu z tytułu środków bezzwrotnych – środki bezzwrotne ze źródeł zagranicznych otrzymane na realizację przedsięwzięcia w latach poprzedzających rok budżetowy, ale niewydatkowane i jako przychody włączone do budżetu w roku budżetowym i/lub w latach następnych

RIO – Regionalna Izba Obrachunkowa

Środki bezzwrotne – zewnętrzne środki finansowe niepodlegające zwrotowi (ze źródeł krajowych i zagranicznych), planowane w WPF na podstawie stosownych dokumentów (m.in.: środki z UE, państw EFTA, funduszy celowych, koncesji, dotacje, darowizny)

Środki (dochody bieżące/majątkowe) określone w art. 5 ust. 1 pkt. 2 uofp (pkt. 12.1.1/12.2.1 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) – wyłącznie środki z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki państw EFTA (ewentualnie pozostałe środki zagraniczne wyszczególnione w art. 5 ust. 3 uofp) planowane do pozyskania (w tym również na podstawie zawartych już umów o dofinansowanie) w roku budżetowym i latach kolejnych na realizację przedsięwzięć i zadań rocznych współfinansowanych z bezzwrotnych środków zagranicznych (dochody bieżące/majątkowe z 4 cyfrą paragrafu: 1, 5, 7, 8)

Środki (dochody bieżące/majątkowe) określone w art. 5 ust. 1 pkt. 2 uofp wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania (pkt. 12.1.1.1/12.2.1.1 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) – wyłącznie środki z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki państw EFTA zagwarantowane na realizację przedsięwzięć i zadań rocznych współfinansowanych z bezzwrotnych środków zagranicznych w ramach podpisanych już umów o dofinansowanie (dochody bieżące/majątkowe z 4 cyfrą paragrafu: 1, 5, 7, 8 wyłącznie według zawartych umów o dofinansowanie)

Środki własne – środki budżetu Miasta niebędące środkami bezzwrotnymi

Udział własny – środki własne Miasta zaangażowane w finansowanie przedsięwzięcia z udziałem środków bezzwrotnych w wysokości niezbędnej do uzupełnienia dofinansowania

Umowa na ciągłość - umowa, której realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy Miejskiej Kraków, a płatności z niej wynikające wykraczają poza rok budżetowy

Usługa publiczna - działanie lub zespół działań wykonywanych na rzecz wspólnoty lokalnej przez podmiot publiczny lub z udziałem środków publicznych

Uofp - Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku po zmianach dokonanych ustawą z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. z 2012 r. poz. 1456)

Wniosek Inwestycyjny – załącznik do „Instrukcji planowania i monitorowania inwestycji”, na którym Jednostki Realizujące zgłaszają przedsięwzięcia do ujęcia w WPW

Wolne środki – (pkt. 4.4 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (art. 217 ust. 2 pkt. 6 uofp)

WP – Wydział Planowania i Monitorowania Inwestycji

WPF – Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa

WPF-WPI – Wieloletni Program Inwestycyjny prezentujący szczegółowe informacje dotyczące przedsięwzięć finansowanych w ramach wydatków majątkowych (w podziale na inwestycje strategiczne i programowe) ujętych w WPW oraz wieloletnich zadań inwestycyjnych dzielnic

WPW – Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Miasta Krakowa

Wydatki bieżące/majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 uofp (pkt. 12.3/12.4 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) - całość wydatków bieżących/majątkowych na przedsięwzięcia i zadania roczne współfinansowane z bezzwrotnych środków zagranicznych

Wydatki bieżące/majątkowe ... finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt. 2 uofp (pkt. 12.3.1/12.4.1 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) – wydatki bieżące/majątkowe na realizację przedsięwzięć i zadań rocznych finansowane wyłącznie środkami z budżetu UE oraz niepodlegającymi zwrotowi środkami państw EFTA (ewentualnie pozostałymi środkami zagranicznymi wyszczególnionymi w art. 5 ust. 3 uofp) – wydatki bieżące/majątkowe z 4 cyfrą: 1, 5, 7, 8

Wydatki bieżące/majątkowe na realizację programu, projektu, lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 uofp (pkt. 12.3.2/12.4.2 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) – całość wydatków na realizację przedsięwzięć i zadań rocznych wynikających z podpisanych umów o dofinansowanie

Wydatki inwestycyjne kontynuowane – (pkt. 11.4 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) wartość inwestycji rozpoczętych w roku poprzedzającym rok budżetowy lub w latach wcześniejszych

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – (pkt. 11.2. w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) wydatki w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023)

Wydział UMK – wydział lub komórka organizacyjna na prawach wydziału wchodząca w skład UMK

Zadanie budżetowe – zadanie wykonywane przez wydziały UMK lub miejskie jednostki organizacyjne, finansowane z budżetu Miasta, którego celem jest osiągnięcie określonych jakościowo i ilościowo rezultatów służących mieszkańcom

II. CEL INSTRUKCJI

Celem niniejszej instrukcji jest:

- wyspecyfikowanie działań związanych z opracowaniem Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa, dokonywaniem jej zmian oraz sprawozdawaniem z jej realizacji,
- określenie zakresu kompetencji i odpowiedzialności podmiotów uczestniczących w działaniach objętych Instrukcją,
- optymalizacja procesu przygotowywania uchwał Rady Miasta Krakowa i ich zmian oraz zarządzeń Prezydenta Miasta Krakowa w sprawie WPF,
- zapewnienie zbieżności terminów opracowania i przedłożenia Radzie Miasta Krakowa projektów uchwał w sprawie: WPF lub jej zmiany oraz budżetu Miasta,
- zapewnienie zgodności wartości przyjętych w WPF i budżecie Miasta w zakresie określonym w ustawie o finansach publicznych, tj. co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu,
- określenie harmonogramu działań przy sporządzaniu Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa za I półrocze,
- zapewnienie możliwości koordynacji WPF z zadaniami budżetowymi oraz programami sektorowymi Strategii Rozwoju Krakowa.

III. ZAKRES OBOWIĄZYWANIA INSTRUKCJI

Instrukcja dotyczy procesu sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa oraz jej zmian, przygotowania stosownych uchwał Rady Miasta Krakowa oraz zarządzeń Prezydenta Miasta Krakowa oraz opracowania Informacji o kształtowaniu się WPF za I półrocze danego roku budżetowego.

Niniejsza instrukcja obowiązuje:

- a) Wydziały UMK oraz miejskie jednostki organizacyjne - będące Jednostkami Realizującymi lub Nadzorującymi,
- b) inne wydziały UMK uczestniczące w procesie wieloletniego planowania finansowego, w tym m.in. Biuro Skarbnika, Wydział Budżetu Miasta, Wydział Planowania i Monitorowania Inwestycji, Kancelaria Prezydenta, Biuro Ds. Ochrony Zdrowia, Wydział Finansowy.

IV. OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA I DOKONYWANIA ZMIAN WPF

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa sporządzana jest z inicjatywy Prezydenta Miasta Krakowa i uchwalana przez Radę Miasta Krakowa.
2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa lub jej zmiany przedstawiany jest razem z projektem uchwały budżetowej Radzie Miasta Krakowa oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej (celem zaopiniowania) w terminie **do 15 listopada** roku poprzedzającego rok budżetowy.
3. Projekt uchwały w sprawie WPF lub jej zmiany oraz uchwały i zarządzenia w sprawie WPF przekazywane są do Regionalnej Izby Obrachunkowej w formie dokumentu elektronicznego. Wzór wieloletniej prognozy finansowej oraz sposób przekazania ww. dokumentów do Regionalnej Izby Obrachunkowej określa Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, obowiązujące od 1 lutego 2013 r.
4. Projekty uchwał oraz zarządzeń dotyczące WPF (w tym m.in. związane z wprowadzaniem zmian do WPF, zgłaszaniem poprawek i autopoprawek) są sporządzane i procedowane zgodnie z zarządzeniem Nr 639/2013 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 12.03.2013 r. w sprawie określenia zasad opracowywania i przekazywania do realizacji zarządzeń i opinii Prezydenta Miasta Krakowa oraz zasad opracowania projektów uchwał Rady Miasta Krakowa, których projektodawcą jest Prezydent Miasta Krakowa
5. Projekty uchwał w sprawie WPF lub jej zmiany, zgodnie ze Statutem Miasta Krakowa, procedowane są w trybie dwóch czytań.
6. Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa uchwalana jest wraz z załącznikami:
 - ✓ **Wieloletnią Prognozą Finansową Miasta Krakowa na lata ...** – Zał. Nr 1
 - ✓ **Wykazem Przedsięwzięć Wieloletnich Miasta Krakowa** – Zał. Nr 2
 - ✓ **Objaśnieniami** – Zał. Nr 3.
7. Tekst uchwały w sprawie WPF zawiera upoważnienia dla Prezydenta Miasta Krakowa do zaciągania zobowiązań:
 - związanych z realizacją przedsięwzięć na rok budżetowy i lata następne, zamieszczonych w Zał. Nr 2,

- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, a płatności z nich wynikające wykraczają poza rok budżetowy;
- oraz do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa powyżej.
8. Zgodnie z Ustawą o finansach publicznych, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, natomiast prognoza kwoty długu - okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.
 9. Czasokres, na jaki uchwalana jest każda kolejna edycja Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa jest zgodny z okresem, w którym wykazywane są rozchody budżetu Miasta.
 10. Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa ma charakter kroczący, tzn. podlega corocznej aktualizacji wraz z przesunięciem w kolejnych edycjach horyzontu czasowego o 1 rok do przodu. Aktualizowane są m.in.: wielkości budżetowe danego roku, przyjęte do prognozy założenia makroekonomiczne, horyzont czasowy objęty prognozą (tak, aby był zgodny z aktualnym w danym roku budżetowym okresem spłaty zadłużenia Miasta), Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Miasta Krakowa (wprowadzanie nowych przedsięwzięć i uaktualnianie danych dotyczących przedsięwzięć już ujętych w WPW).
 11. Oprócz corocznej aktualizacji WPF związanej z przesunięciem horyzontu czasowego, wprowadzane są do niej również zmiany w trakcie roku budżetowego, zgodnie z zasadami i trybem określonymi w niniejszej Instrukcji.

V. OPRACOWYWANIE NOWEJ EDYCJI WPF

1. **Projekt uchwały Rady Miasta Krakowa** w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa (wraz z załącznikami) sporządza **BS** w terminie **do 14 listopada**.
 - a) **Jednostki Realizujące** przekazują do BS w terminie **do 10 października** wypełnione formularze **WPF P-1** „Dane do WPF dotyczące umów na ciągłość” zawierające informacje odnośnie umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy Miejskiej Kraków, a płatności z nich wynikające wykraczają poza rok budżetowy. Umowy na ciągłość obejmują m.in.:
 - dostawę mediów (prąd, woda, gaz, energia cieplna),
 - odbiór ścieków,

- utrzymanie czystości,
- remonty bieżące,
- usługi telekomunikacyjne,
- usługi bankowe,
- badania sprawozdań finansowych,
- usługi serwisowe sprzętu biurowego,
- ochronę obiektów,
- ubezpieczenie majątku,
- szkolenia pracowników, badania lekarskie,
- administrowanie i hosting systemów informatycznych,
- zakup materiałów biurowych.

b) **BS** na podstawie danych zawartych w przesłanych formularzach WPF P-1 określa łączny limit kwotowy na zaciąganie zobowiązań w roku budżetowym w ramach umów na ciągłość. Limit ten uchwalany jest przez Radę Miasta Krakowa w ramach stosownego upoważnienia dla Prezydenta Miasta Krakowa, zawartego w treści uchwały.

2. **Załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa na lata ...”** sporządzany jest na podstawie danych opracowywanych przez BS oraz materiałów otrzymanych z BM i WP.

Szczegółowy harmonogram opracowania Załącznik Nr 1:

- a) **Wydziały UMK** oraz **miejskie jednostki organizacyjne** przekazują do BM w terminie **do 20 lipca** prognozę pozyskiwanych przez siebie dochodów w okresie „n+3” na formularzu WPF P-2 „Dane do WPF w zakresie planowanych dochodów” wraz z informacją o przyjętych do prognozy założeniach makroekonomicznych.
- b) **BM** przekazuje do BS w terminie **do 10 września**, opracowane na podstawie informacji z wydziałów UMK i miejskich jednostek organizacyjnych oraz własnych analiz, wstępne dane na formularzu WPF P-3 cz. A „Dane do WPF z Wydziału Budżetu Miasta w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych” dla okresu „n+3”, dostępne na tym etapie

planowania wraz z informacją o przyjętych do prognozy założeniach makroekonomicznych¹ (wszelkie zmiany w zakresie danych wyszczególnionych na ww. formularzu przekazywane są do BS na bieżąco, w miarę dostępności).

c) **BS** w oparciu o otrzymane dane sporządza roboczą wersję Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa w terminie **do 20 września**.

d) **WP** przekazuje do BS w terminie **do 30 września**:

- kserokopie wstępnie zweryfikowanych Wniosków Inwestycyjnych - część C, stanowiących załączniki Nr 4 i 5 do „Instrukcji planowania i monitorowania inwestycji” oraz na bieżąco kserokopie ewentualnych korekt ww. wniosków,
- kserokopie pism Jednostek Realizujących potwierdzających aktualność danych w obowiązującym WPF w zakresie dochodu i/lub przychodu na przedsięwzięciu z tytułu środków bezzwrotnych (w przypadku przedsięwzięć niewymagających opracowania nowego Wniosku Inwestycyjnego, zgodnie z zapisami „Instrukcji planowania i monitorowania inwestycji”).

e) **BM** przekazuje do BS w terminie **do 12 października**:

- kserokopie wstępnie zweryfikowanych formularzy, złożonych przez Jednostki Realizujące dla przedsięwzięć uwzględniających w montażu finansowym dochód i/lub przychód z tytułu środków bezzwrotnych (stosowne formularze: WPF P-7 cz. A „Zgłoszenie do WPF przedsięwzięć bieżących finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 uofp” z niniejszej Instrukcji),
- zestawienie zadań rocznych zgłoszonych przez Jednostki Realizujące do projektu budżetu Miasta i uwzględniających w montażu finansowym dochód z tytułu środków bezzwrotnych (wykaz obejmujący nazwę zadania, źródła finansowania, planowany poziom dochodu oraz wydatków z tytułu środków bezzwrotnych).

f) **GS** przekazuje do BS informacje odnośnie planowanych kwot dokapitalizowania spółek miejskich na formularzu WPF P-4 „Dane do WPF dotyczące dokapitalizowania spółek miejskich” w terminie **do 10 października**.

¹ Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, jednostka samorządu terytorialnego przygotowując prognozy powinna kierować się wytycznymi w zakresie podstawowych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych zawartymi w dokumentach umieszczonych na stronie internetowej Ministerstwa Finansów (<http://www.mf.gov.pl/ministerstwo-finansow/dzialalnosc/finanse-publiczne/sytuacja-makroekonomiczna-i-finanse-publiczne/wytyczne>). Przyjęcie innych założeń dla od przedstawionych w wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami, wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia takiego postępowania.

- g) **BZ** przekazuje do BM wypełniony formularz WPF P-5 „Dane do WPF w zakresie przejmowanych zobowiązań po SPZOZ” w terminie **do 15 października**.
- h) **KP** przekazuje do BM wypełniony formularz WPF P-6 „Dane do WPF w zakresie zobowiązań związków gmin współtworzonych przez GMK” w terminie **do 15 października**.
- i) **BS** opracowuje:
- wstępną informację o dochodach z tytułu środków bezzwrotnych na przedsięwzięciach i zadaniach rocznych finansowanych w ramach wydatków majątkowych i przekazuje do BM w terminie **do 15 października** (po ustaleniu wstępnego wykazu inwestycji planowanych do współfinansowania ze środków bezzwrotnych, wskazanych do ujęcia w projekcie budżetu Miasta i nowej edycji WPF)
 - wstępną wersję „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa na lata ...” i przekazuje w terminie **do 20 października** m.in. do:
 - ✓ Prezydenta Miasta Krakowa,
 - ✓ I Z-cy Prezydenta Miasta Krakowa,
 - ✓ WP.
- Dodatkowo BS przekazuje do WP informację odnośnie planowanych kwot dokapitalizowania spółek miejskich.
- W przypadku korekt i zmian w dokumentach będących podstawą sporządzenia wstępnej wersji WPF, BS sporządza kolejne wersje uwzględniające wprowadzone zmiany.
- j) **BM** przekazuje do BS: w terminie **do 30 października** zaktualizowane dane (wg stanu na koniec października) na formularzu WPF P-3 cz. A „Dane do WPF z Wydziału Budżetu Miasta w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych” dla okresu „n+3”.
- k) **BS** przekazuje do WP ostateczne dane w zakresie limitów wydatków majątkowych w latach objętych nową edycją WPF w terminie **do 3 listopada**.
- l) **BM** oraz **WP** przekazują do BS ostateczne dane niezbędne do sporządzenia Zał. Nr 1, odpowiednio na formularzu WPF P-3 cz. A „Dane do WPF z Wydziału Budżetu Miasta w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych” oraz WPF P-3 cz. B „Dane do WPF z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych” w terminie **do 8 listopada**.
- m) **BS** sporządza ostateczną wersję Zał. Nr 1 do projektu uchwały w sprawie WPF (z wykorzystaniem aplikacji komputerowej „Besti@”) w terminie **do 14 listopada**.

3. Załącznik Nr 2 „Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Miasta Krakowa” sporządzany jest na podstawie danych otrzymanych z **BM** i **WP**.

W Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich nie są ujmowane zadania roczne (cykl realizacji przedsięwzięcia wraz z finansowaniem musi wynosić min. 2 lata). Zasada ta nie dotyczy przedsięwzięć, dla których rok budżetowy jest ostatnim rokiem realizacji.

Szczegółowy harmonogram opracowania Załącznik Nr 2:

- a) **Jednostki Realizujące** zgłaszają przedsięwzięcia do ujęcia w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich Miasta Krakowa w ramach nowej edycji WPF:
- **do BM** w przypadku przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących – na odpowiednim wariantcie formularza WPF P-7 z niniejszej Instrukcji:
 - WPF P-7 cz. A – dla przedsięwzięć finansowanych z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych
 - WPF P-7 cz. B – dla przedsięwzięć związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego
 - WPF P-7 cz. C – dla przedsięwzięć pozostałych.
 - **do WP** w przypadku przedsięwzięć w ramach wydatków majątkowych - na stosownych Wniosekach Inwestycyjnych i w terminach określonych w „Instrukcji planowania i monitorowania inwestycji”.
- b) **BM** oraz **WP** przekazują do BS wypełnione odpowiednio formularze WPF P-8 cz. A „Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących” oraz WPF P-8 cz. B „Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych” w terminie **do 8 listopada**,
BM dodatkowo przekazuje do BS **na bieżąco**, ale nie później niż do dnia uchwalenia budżetu Miasta, kserokopie formularzy WPF P-7 zawierających informacje o zobowiązaniach zaciągniętych przez Jednostki Realizujące przed rokiem budżetowym, których spłata nastąpi w roku budżetowym i latach kolejnych.
- c) **BS** opracowuje na podstawie otrzymanych formularzy WPF P-8 Załącznik Nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF (z wykorzystaniem aplikacji komputerowej „Besti@”) w terminie **do 14 listopada**.

4. **Załącznik Nr 3 „Objaśnienia”** sporządzany jest na podstawie informacji opracowanych przez BS (w części dotyczącej WPF) oraz materiałów przygotowanych przez WP (w części dotyczącej przedsięwzięć ujętych w WPW w ramach wydatków majątkowych oraz wieloletnich zadań inwestycyjnych dzielnic).
- a) WP przekazuje do BS część Objasnień w zakresie WPW oraz wieloletnich zadań inwestycyjnych dzielnic w terminie **do 8 listopada**.
- b) BS przygotowuje Załącznik Nr 3 do projektu uchwały w sprawie WPF (z wykorzystaniem aplikacji komputerowej „Besti@”) w terminie **do 14 listopada**
5. Projekt uchwały w sprawie WPF przekazywany jest pod obrady Rady Miasta Krakowa stosownym zarządzeniem Prezydenta Miasta Krakowa w terminie **do 15 listopada**.
6. W przypadku konieczności zgłoszenia autopoprawki do projektu uchwały Rady Miasta Krakowa, BS przygotowuje projekt autopoprawki wraz z projektem zarządzenia o jej przekazaniu pod obrady Rady Miasta Krakowa w terminie wyznaczonym przez Przewodniczącą Rady Miasta Krakowa. W zależności od rodzaju zmian wprowadzanych autopoprawką, materiały niezbędne do jej przygotowania opracowują BS oraz BM i/lub WP.
7. Skarbnik Miasta Krakowa w terminie do 30 dni po uchwaleniu przez Radę Miasta Krakowa nowej edycji WPF przygotowuje propozycję podziału planowanych wydatków bieżących na wydziały UMK i miejskie jednostki organizacyjne do roku „n+4”, z wyłączeniem roku budżetowego. Po uzyskaniu akceptacji Prezydenta Miasta Krakowa BS przekazuje informację o przydzielonych limitach wydatków na realizację zadań bieżących do wydziałów UMK i mjo.

VI. ZMIANY WPF W TRAKCIE ROKU BUDŻETOWEGO

Zmiany WPF dokonywane są w drodze:

- Uchwał Rady Miasta Krakowa, jeżeli w wyniku planowanych zmian zmienia się:
 - wynik budżetu Miasta i związane z nim planowane kwoty przychodów i rozchodów oraz długu, i/lub
 - limit wydatków i/lub limit zobowiązań na przedsięwzięciach,
- Zarządzeń Prezydenta Miasta Krakowa w przypadku innych zmian, niż wymienione powyżej, np. zmiany nazwy przedsięwzięcia, Jednostki Realizującej, całkowitego zakresu rzeczowego nieskutkującego zmianami finansowymi.

Zasady obowiązujące przy wprowadzaniu zmian w WPF

1. Zmiany w WPF będące w kompetencji RMK wprowadzane są na podstawie wniosków Jednostek Realizujących zaakceptowanych odpowiednio przez BM lub WP oraz przez właściwych dla Jednostek Realizujących Kierujących pionami i zgłaszanych do BS na stosownych formularzach z niniejszej Instrukcji.
2. Zmiany w WPF wprowadzane zarządzeniami PMK dokonywane są na podstawie otrzymanego przez BS stosownego pisma Jednostki Realizującej, zaakceptowanego odpowiednio przez BM lub WP i zaakceptowanego przez Skarbnika Miasta.
3. W przypadku zmian WPF będących w kompetencji Rady Miasta Krakowa, Jednostki Realizujące składają na bieżąco stosowne „Wnioski o zmianę w WPF” do BM/WP. **W danym projekcie uchwały w sprawie zmiany WPF ujmowane są zmiany zawarte we Wnioskach przekazanych przez BM/WP do BS do 10 dni roboczych przed wymaganym terminem przekazania projektu pod obrady RMK.** W szczególnie uzasadnionych przypadkach (np. klęski żywiołowe, katastrofy budowlane), na wniosek Skarbnika Miasta oraz po uzyskaniu pisemnej zgody Prezydenta Miasta Krakowa, możliwe jest odstępstwo od ww. terminu.
4. **Przy wprowadzaniu zmiany na przedsięwzięciu dotyczącej roku budżetowego w WPF konieczne jest równoczesne złożenie stosownego wniosku o zmianę w budżecie** zgodnie z „Instrukcją planowania bieżących zadań budżetowych” (dotyczy przedsięwzięcia finansowanego w ramach wydatków bieżących) lub „Instrukcją planowania i monitorowania inwestycji” (dotyczy przedsięwzięcia finansowanego w ramach wydatków majątkowych).
5. W przypadku wprowadzania zmian na przedsięwzięciach dotyczących roku budżetowego i skutkujących zmianą wyniku budżetu Miasta oraz związanych z nim planowanych kwot przychodów, rozchodów i długu, konieczne jest **równoczesne procedowanie** (na tej samej sesji) zgodnych w zakresie roku budżetowego projektów uchwał dotyczących: zmian w WPF oraz budżecie Miasta. **BM** informuje BS o przygotowywanym projekcie zmiany uchwały w sprawie budżetu Miasta z wyprzedzeniem umożliwiającym równoczesne wprowadzenie na sesję projektu uchwały w sprawie WPF.
6. Jednostki Realizujące zobowiązane są zgłaszać propozycje zmian w WPF w zakresie przedsięwzięć przewidzianych do współfinansowania ze środków bezzwrotnych do 30 czerwca danego roku budżetowego. W przypadku nieotrzymania środków bezzwrotnych Jednostka Realizująca składa wniosek o wycofanie przedsięwzięcia z WPF.

Jednostki Realizujące na bieżąco informują BS stosownym pismem o podpisaniu umowy o dofinansowanie przedsięwzięcia z budżetu UE lub bezzwrotnych środków państw EFTA, załączając kserokopie harmonogramu finansowego przedsięwzięcia ujętego w umowie.

7. **Wnioski o zmiany w WPF zgłaszane po 15 listopada muszą być spójne z przedłożonym Radzie Miasta Krakowa projektem uchwały w sprawie WPF obejmującej nowy horyzont czasowy.**
8. Nie przewiduje się dokonywania zmian w WPF dotyczących roku budżetowego po 15 grudnia.
9. Wprowadzanie zmian do WPF (zarówno w drodze uchwał RMK jak i zarządzeń PMK) wymaga **każdorazowo** sporządzenia (wg stanu na konkretny dzień) wszystkich trzech załączników do uchwały w sprawie zmiany WPF, tj.:
 - ✓ Zał. Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa na lata ...”,
 - ✓ Zał. Nr 2 „Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Miasta Krakowa”,
 - ✓ Zał. Nr 3 „Objaśnienia”,
 (wymóg aplikacji komputerowej „Besti@” przesyłającej stosowne projekty oraz dokumenty do RIO). Ww. załączniki sporządzane są na podstawie danych opracowywanych przez BS oraz materiałów otrzymanych z BM oraz WP.
10. Projekty zarządzeń PMK oraz uchwał RMK (wraz z załącznikami) w sprawie zmian w WPF sporządza BS.
11. **Warunki dokonywania zmian w WPF będących w kompetencji RMK:**

Zwiększenie limitu wydatków na przedsięwzięcie w danym roku WPF może mieć miejsce w następstwie:

- a) rozdysponowania rezerw (ogólnej / celowych) w roku budżetowym,
- b) przyznania środków bezzwrotnych na realizację przedsięwzięcia,
- c) zbilansowanych przesunięć kwot wydatków pomiędzy przedsięwzięciami,
- d) zbilansowanych przesunięć kwot wydatków pomiędzy przedsięwzięciami i zadaniami rocznymi,

- e) zwiększenia w roku budżetowym przychodów z tytułu środków bezzwrotnych z rozliczeń z lat ubiegłych (otrzymanych a niewydatkowanych w latach poprzedzających rok budżetowy),
- f) inne.

W ww. przypadkach **Jednostka Realizująca** (po uzgodnieniu z Jednostką Nadzorującą) przekazuje wypełniony formularz WPF Z-1 cz. A („Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym ze środków własnych”) lub WPF Z-1 cz. B („Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym z udziałem środków bezzwrotnych”), odpowiednio do BM (w przypadku zwiększenia limitu wydatków na przedsięwzięcie finansowane w ramach wydatków bieżących) lub do WP (w przypadku zwiększenia limitu wydatków na przedsięwzięcie finansowane w ramach wydatków majątkowych). Jednostka Realizująca w części formularza „Uzasadnienie wnioskowanej zmiany” musi wskazać źródła finansowania proponowanych zwiększeń (wymienić przedsięwzięcia lub zadania roczne bilansujące zwiększenie). Do każdego wniosku o zwiększenie limitu wydatków w wyniku przesunięć kwot wydatków pomiędzy przedsięwzięciami lub przedsięwzięciami i zadaniami rocznymi, dołączany jest „Bilans zmian” (na formularzu WPF Z-1 cz. C) pokazujący równoważące się przesunięcia środków. Za sporządzenie „Bilansu zmian” odpowiada wydział, do którego wpływa wniosek o zwiększenie limitu wydatków, tj. BM lub WP, gdy zwiększenie limitu wydatków dotyczy przedsięwzięcia finansowanego odpowiednio w ramach wydatków bieżących lub majątkowych. Do wydziału sporządzającego „Bilans zmian” przekazywane są oryginały pozostałych „Wniosków o zmianę w WPF” uczestniczące w bilansowaniu, zaakceptowane przez właściwych dla Jednostek Realizujących Kierujących pionami.

BM/WP po przeanalizowaniu, pozytywnym zaopiniowaniu oraz uzyskaniu akceptacji Kierującego pionem (właściwego dla Jednostki Realizującej), przekazuje do BS „Wniosek o zmianę w WPF” wraz z „Bilansem zmian” oraz oryginałami pozostałych „Wniosków o zmianę w WPF” uczestniczących w bilansowaniu zmiany (pozytywnie zaopiniowanymi przez BM/WP i zaakceptowanymi przez właściwych dla Jednostek Realizujących Kierujących pionami).

BS po przeanalizowaniu i pozytywnym zaopiniowaniu przekazuje złożony komplet zbilansowanych wniosków do Skarbnika Miasta (w przypadku wniosków o zwiększenie limitów wydatków bieżących na przedsięwzięciach po roku budżetowym, BS opiniuje wnioskowane zmiany również pod kątem przyznanych przez Prezydenta Miasta Krakowa

limitów wydatków bieżących, o których mowa w pkt.V.7.). Po uzyskaniu akceptacji Skarbnika Miasta podejmowane są działania związane z przygotowaniem projektu uchwały w sprawie zmiany WPF. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości BS odsyła otrzymany wniosek do BM/WP celem wprowadzenia stosownych korekt.

„Wniosek o zmianę w WPF” dotyczący zwiększenia limitu wydatków na przedsięwzięcie w danym roku WPF musi być zbilansowany, tzn. dla proponowanego zwiększenia wskazać źródła jego finansowania (Jednostka Realizująca w Uzasadnieniu wnioskowanej zmiany wskazuje m.in. przedsięwzięcia lub zadania roczne bilansujące zmianę)

W przypadku złożenia przez Jednostkę Realizującą (po uzgodnieniu z Jednostką Nadzorującą) niezbilansowanego „Wniosku o zmianę w WPF” odpowiednio: do BM (w przypadku przedsięwzięć finansowanych w ramach wydatków bieżących) lub do WP (w przypadku przedsięwzięć finansowanych w ramach wydatków majątkowych), BM/WP wstrzymuje jego dalsze procedowanie do chwili pojawienia się możliwości zbilansowania proponowanego zwiększenia. Z chwilą pojawienia się dodatkowych środków np. w wyniku zmniejszenia limitu wydatków na innym przedsięwzięciu oraz po decyzji PMK o przeznaczeniu ich na niezbilansowane przedsięwzięcie, BM/WP wznowia dalsze procedowanie wstrzymanego „Wniosku o zmianę w WPF”.

Zmniejszenie limitu wydatków na przedsięwzięcie w danym roku WPF może nastąpić w wyniku:

- a) rezygnacji z części lub całości przewidzianego do wykonania zakresu rzeczowego,
- b) oszczędności wynikających z rozstrzygnięć przetargowych,
- c) zwrotu/odliczenia podatku VAT,
- d) zbilansowanych przesunięć kwot wydatków pomiędzy przedsięwzięciami,
- e) zbilansowanych przesunięć kwot wydatków pomiędzy przedsięwzięciami i zadaniami rocznymi,
- f) inne.

W ww. przypadkach **Jednostka Realizująca** (po uzgodnieniu z Jednostką Nadzorującą) przekazuje wypełniony formularz WPF Z-1 cz. A „Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym ze środków własnych” lub WPF Z-1 cz. B „Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym z udziałem środków bezzwrotnych”, odpowiednio do BM (w przypadku przedsięwzięcia finansowanego w ramach wydatków

bieżących) lub do WP (w przypadku przedsięwzięcia finansowanego w ramach wydatków majątkowych). Wniosek może zawierać propozycje Jednostki Realizującej odnośnie wykorzystania powstałych oszczędności.

BM/WP po przeanalizowaniu, pozytywnym zaopiniowaniu oraz uzyskaniu akceptacji Kierującego pionem (właściwego dla Jednostki Realizującej), przekazuje „Wniosek o zmianę w WPF” do BS. W przypadku akceptacji propozycji Jednostki Realizującej odnośnie wykorzystania zwalnianych środków, BM lub WP (w zależności od tego, do którego wydziału trafia „Wniosek o zmianę w WPF” dot. przedsięwzięcia przejmującego zwalniane środki) sporządza „Bilans zmian” (na formularzu WPF Z-1 cz. C) uwzględniający proponowane przesunięcia i wraz z oryginałami wszystkich „Wniosków o zmianę w WPF” uczestniczących w bilansowaniu zmiany (pozytywnie zaopiniowanymi przez BM/WP i zaakceptowanymi przez właściwych dla Jednostek Realizujących Kierujących pionami), przekazuje do BS. BM/WP może również zaproponować inny sposób wykorzystania zwalnianych środków.

BS po przeanalizowaniu i pozytywnym zaopiniowaniu przekazuje złożony komplet zbilansowanych wniosków do Skarbnika Miasta. Po uzyskaniu akceptacji Skarbnika Miasta podejmowane są działania związane z przygotowaniem projektu uchwały w sprawie zmiany WPF. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości BS odsyła otrzymany wniosek do BM/WP celem wprowadzenia stosownych korekt.

W przypadku, gdy „Wniosek o zmianę w WPF” dotyczący zwiększenia / zmniejszenia limitu wydatków na przedsięwzięcie nie uzyska:

- a) pozytywnej opinii BM/WP - nie podlega dalszemu procedowaniu i odsyłany jest do wnioskodawcy (do uzupełnienia / poprawy);
- b) akceptacji Kierującego pionem - nie podlega dalszemu procedowaniu i przekazywany jest do BM/WP celem odesłania do wnioskodawcy
- c) akceptacji Skarbnika Miasta – BS odsyła go do Kierującego pionem, który decyduje o sposobie jego dalszego procedowania.

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Nie przewiduje się wprowadzania nowych przedsięwzięć do WPF w trakcie roku budżetowego.

Odstępstwo od tej reguły dotyczy jedynie przedsięwzięć:

- o zbilansowanym finansowaniu w ramach dostępnych środków,

- z pozytywną oceną Komisji Opiniowania Wniosków Inwestycyjnych (KOWI),
- przewidzianych do finansowania lub współfinansowania ze środków bezzwrotnych,
- których wprowadzenie jest niezbędne z uwagi na zagrożenie bezpieczeństwa.

Podejmowane są wówczas działania analogicznie do sytuacji wprowadzania zmiany w WPF polegającej na zwiększeniu limitu wydatków na przedsięwzięcie.

Zmiana limitu wydatków na wieloletnie zadanie Dzielnic

W przypadku zmiany limitu wydatków na zadanie wieloletnie Dzielnic, Jednostka Realizująca wypełnia uproszczony formularz WPF Z-2 „Wniosek o zmianę w WPF na zadaniu Dzielnic”. W „części bilansującej” Wniosku Jednostka Realizująca wskazuje w ramach środków przeznaczonych do dyspozycji dzielnic źródła finansowania wnioskowanego zwiększenia limitu wydatków lub przeznaczenie zwalnianych środków w przypadku wnioskowanego zmniejszenia. Jednostka Realizująca (po uzgodnieniu z Jednostką Nadzorującą) przekazuje wypełniony formularz WPF Z-2 odpowiednio do BM (w przypadku zmiany limitu wydatków na przedsięwzięciu Dzielnic finansowanym w ramach wydatków bieżących) lub do WP (w przypadku zmiany limitu wydatków na zadaniu inwestycyjnym Dzielnic).

BM/WP po przeanalizowaniu Wniosku, pozytywnym zaopiniowaniu oraz uzyskaniu akceptacji Kierującego pionem (właściwego dla Jednostki Realizującej), kompletuje pozostałe Wnioski uczestniczące w bilansowaniu zmiany (komplet gromadzi wydział, do którego wpływa wniosek o zwiększenie limitu wydatków) i przekazuje całość do BS.

BS po przeanalizowaniu i pozytywnym zaopiniowaniu przekazuje złożony komplet zbilansowanych Wniosków do Skarbnika Miasta. Po uzyskaniu akceptacji Skarbnika Miasta podejmowane są działania związane z przygotowaniem projektu uchwały w sprawie zmiany WPF. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości BS odsyła otrzymany wniosek do BM/WP celem wprowadzenia stosownych korekt.

Zwiększenie limitu zobowiązań w ramach umów na ciągłość

W przypadku konieczności zwiększenia limitu zobowiązań w roku budżetowym w ramach umowy na ciągłość **Jednostka Realizująca** przekazuje do BS wypełniony formularz WPF Z-3 „Wniosek o zmianę limitu zobowiązań w ramach umów na ciągłość”, przy założeniu, że limit zobowiązań po zmianie mieści się w limicie wydatków danej Jednostki Realizującej, określonym w stosownym piśmie Prezydenta Miasta Krakowa. **BS** po uzyskaniu akceptacji Skarbnika Miasta podejmuje działania związane z przygotowaniem projektu uchwały w sprawie zmiany WPF.

Aktualizacja pozostałych danych w WPF

W przypadku konieczności aktualizacji danych w trakcie roku budżetowego w zakresie:

- dokapitalizowania spółek miejskich,
- przejmowanych zobowiązaniach po SPZOZ,
- zobowiązań związków gmin współtworzonych przez GMK,

wydziały UMK dysponujące przedmiotowymi danymi, tj. odpowiednio: Wydział Skarbu Miasta, Biuro ds. Ochrony Zdrowia oraz Kancelaria Prezydenta, przekazują do BM (w przypadku zmian dotyczących zobowiązań po SPZOZ oraz związków gmin) lub do BS (w przypadku zmian w zakresie dokapitalizowania spółek) zaktualizowane dane na formularzach: WPF P-4, WPF P-5 lub WPF P-6, wybierając z rozwijanej listy opis charakteru danych: „aktualizacja danych w trakcie roku budżetowego”.

12. Harmonogram działań związanych ze sporządzaniem projektu uchwały RMK w sprawie zmiany WPF (wraz z załącznikami)

- a) **BS** przekazuje do BM/WP kserokopie zaakceptowanych przez Skarbnika Miasta „Wniosków o zmianę w WPF” **do 8 dni roboczych** przed wymaganym terminem przekazania ich pod obrady RMK.
- b) **BM** każdorazowo (niezależnie od tego, czy procedowane zmiany dotyczą przedsięwzięć finansowanych w ramach wydatków bieżących) przekazuje do BS:
 - wypełniony formularz WPF Z-4 cz. A „Dane do WPF z Wydziału Budżetu Miasta w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych – po zmianach” (tekst jednolity),
 - wypełniony formularz WPF Z-5 cz. A „Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących - po zmianach” (tekst jednolity z wyróżnionymi graficznie przedsięwzięciami, na których wprowadzone zostały zmiany – o ile miały miejsce)
 - dane (wg stanu na konkretny dzień) w zakresie przychodów z podaniem tytułóww terminie umożliwiającym równoczesne wprowadzenie pod obrady RMK projektów uchwał w sprawie zmiany budżetu Miasta i zmiany WPF (w przypadkach wskazanych w uofp), tj. **do 5 dni roboczych** przed wymaganym terminem przekazania ich pod obrady RMK.
- c) **WP** każdorazowo (niezależnie od tego, czy procedowane zmiany dotyczą przedsięwzięć finansowanych w ramach wydatków majątkowych) przekazuje do BS wypełnione formularze:
 - WPF Z-4 cz. B „Dane do WPF z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych – po zmianach” (tekst jednolity)

- WPF Z-5 cz. B „Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych – po zmianach” (tekst jednolity z wyróżnionymi graficznie przedsięwzięciami, na których wprowadzone zostały zmiany - o ile miały miejsce)

w terminie umożliwiającym równoczesne wprowadzenie pod obrady RMK projektów uchwał w sprawie zmiany budżetu Miasta i zmiany WPF, tj. **do 5 dni roboczych** przed wymaganym terminem przekazania ich pod obrady RMK oraz

- część Objaśnień w zakresie WPW uwzględniającą planowane zmiany na przedsięwzięciach w zakresie wydatków majątkowych oraz wieloletnich zadaniach inwestycyjnych dzielnic (o ile miały miejsce) – w terminie **do 3 dni roboczych** przed wymaganym terminem przekazania ich pod obrady RMK

d) **BS** sporządza projekt uchwały zmieniającej WPF wraz z wymaganymi załącznikami (z wykorzystaniem aplikacji komputerowej „Besti@”) i stosownym zarządzeniem Prezydenta Miasta Krakowa przekazuje go pod obrady RMK w możliwie najbliższym terminie.

e) W przypadku konieczności zgłoszenia autopoprawki do projektu uchwały Rady Miasta Krakowa w sprawie zmiany WPF, **BS** przygotowuje projekt autopoprawki wraz z projektem zarządzenia o jej przekazaniu pod obrady Rady Miasta Krakowa w terminie wyznaczonym przez Przewodniczącego Rady Miasta Krakowa. W zależności od rodzaju zmian wprowadzanych autopoprawką, materiały niezbędne do jej przygotowania opracowują **BS** oraz **BM** i/lub **WP**.

13. W przypadku zmian wprowadzanych zarządzeniem **PMK**, **BM** oraz **WP** opracowują i bez zbędnej zwłoki przekazują do **BS** materiały analogiczne do wymienionych w pkt. 12.

VII. SPORZĄDZANIE INFORMACJI O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA KRAKOWA ZA I PÓŁROCZE ROKU BUDŻETOWEGO

1. Zgodnie z art. 266 ustawy o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego ma obowiązek przedstawić informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć organowi stanowiącemu jst oraz regionalnej izbie obrachunkowej w terminie **do 31 sierpnia** roku budżetowego.

2. „Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa na lata ... za I półrocze ... roku” sporządza **BS** na podstawie własnych danych oraz materiałów z BM i WP.
3. Zakres merytoryczny Informacji definiuje uchwała Rady Miasta Krakowa w sprawie określenia zakresu i formy Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa, w tym o przebiegu i realizacji przedsięwzięć w niej ujętych.
4. **Jednostki Realizujące** sporządzają informację półroczną odnośnie realizowanych przez siebie przedsięwzięć na formularzach: WPF I-1 cz. A „Informacja o realizowanych przedsięwzięciach bieżących za I półrocze ... roku” oraz WPF I-2 cz. B „Informacja o realizowanym przedsięwzięciu inwestycyjnym za I półrocze ... roku” i przekazują odpowiednio: do BM lub do WP w terminie **do 31 lipca**.
5. **BM** oraz **WP** w oparciu o dane z formularzy WPF I-1 przygotowują opisowe informacje: o przebiegu realizacji zakresów rzeczowych przedsięwzięć ujętych w WPW, finansowanych odpowiednio w ramach wydatków bieżących oraz majątkowych (od początku realizacji) oraz o konsekwencjach wprowadzonych w I półroczu zmian rzeczowo-finansowych dla przyjętego uchwałą w sprawie WPF harmonogramu realizacji w latach następnych. Opracowane materiały BM oraz WP przekazują do BS w terminie **do 20 sierpnia**.
6. **BS** przygotowuje projekt zarządzenia Prezydenta Miasta Krakowa w sprawie przyjęcia Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Polityki Finansowej Miasta Krakowa na lata ... za I półrocze w terminie **do 28 sierpnia**.
7. Informacja półroczna przedstawiana jest Radzie Miasta Krakowa oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w ustawowym terminie, tj. **do 31 sierpnia**.

VIII. WYKORZYSTANIE WPF NA POZIOMIE ZARZĄDZANIA MIASTEM

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna służyć jako narzędzie wieloletniego planowania finansowego na poziomie zarządzania Miastem. Wymaga to jednak poszerzenia jej zakresu informacyjnego wynikającego z wymogów ustawy o finansach publicznych m.in. o elementy koordynacji z zadaniami budżetowymi oraz programami sektorowymi Strategii Rozwoju Krakowa. W związku z tym w stosownych formularzach niniejszej Instrukcji dotyczących zgłoszenia przedsięwzięć bieżących do WPF (składanych przez Jednostki Realizujące na etapie opracowywania nowej edycji WPF), wprowadzone zostały dodatkowe

oznaczenia identyfikujące dane przedsięwzięcie z zadaniem budżetowym, dziedziną zarządzania, usługą w ramach dziedziny zarządzania oraz programem strategicznym Strategii Rozwoju Krakowa. Na obecnym etapie przedsięwzięcia zgłaszane do WPF w ramach wydatków bieżących zgodnie z niniejszą Instrukcją powinny być tożsame z przedsięwzięciami wyszczególnionymi w dokumentach planistycznych bieżących zadań budżetowych (na formularzach P-2, P-2+n). Zakłada się, że pełna integracja WPF z budżetem zadaniowym zostanie osiągnięta po wdrożeniu w Krakowie zmian i narzędzi wynikających z projektu „Monitorowanie jakości usług publicznych jako element zintegrowanego systemu zarządzania jednostkami samorządu terytorialnego”². Projekt zakłada poprawę skuteczności i efektywności monitorowania jakości usług publicznych świadczonych przez Miasto poprzez zapewnienie spójności wszystkich elementów systemu zarządzania, tj. budżetu zadaniowego, WPF, Strategii Rozwoju Krakowa, systemu ewidencji księgowej, zarządzania ryzykiem, metod i narzędzi badania wskaźników jakości życia i jakości usług publicznych, konsultacji społecznych. Realizacja tego celu oznacza wprowadzenie planowania wydatków bieżących w okresie „n+3” w szczególności dziedzin zarządzania. (z wykorzystaniem aplikacji Business Intelligence, działającej w oparciu o technologię hurtowni danych i zestaw narzędzi analityczno – raportujących). Planowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych w ww. układzie ułatwi kierownikom odpowiednich szczebli planowanie działalności w perspektywie kilku lat (przy równoczesnym założeniu możliwości corocznych korekt).

IX. SPIS FORMULARZY

Wzory formularzy na etapie opracowywania nowej edycji WPF

1. Dane do WPF dotyczące „umów na ciągłość” (**WPF P-1**)
2. Dane do WPF w zakresie planowanych dochodów (**WPF P-2**)
3. Dane do WPF z Wydziału Budżetu Miasta w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych (**WPF P-3 część A**)
4. Dane do WPF z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych (**WPF P-3 cz. B**)
5. Dane do WPF dotyczące dokapitalizowania spółek miejskich (**WPF P-4**)

²„Monitorowanie jakości usług publicznych jako element zintegrowanego systemu zarządzania jednostkami samorządu terytorialnego” to innowacyjny projekt partnerski realizowany wspólnie przez Kraków i Poznań od grudnia 2011 r. (zakończenie planowane jest w listopadzie 2015 r.), współfinansowany ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

6. Dane do WPF w zakresie przejmowanych zobowiązań po SPZOZ (**WPF P-5**)
7. Dane do WPF w zakresie zobowiązań związków gmin współtworzonych przez GMK (**WPF P-6**)
8. Zgłoszenie do WPF przedsięwzięć bieżących finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 uofp (**WPF P-7 cz. A**)
9. Zgłoszenie do WPF przedsięwzięć bieżących związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (**WPF P-7 cz. B**)
10. Zgłoszenie do WPF pozostałych przedsięwzięć bieżących (**WPF P-7 cz. C**)
11. Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących (**WPF P-8 cz. A**)
12. Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych (**WPF P-8 cz. B**)

Wzory formularzy na etapie wprowadzania zmian do WPF w trakcie roku budżetowego

1. Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym ze środków własnych (**WPF Z-1 cz. A**)
2. Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym z udziałem środków bezzwrotnych (**WPF Z-1 cz. B**)
3. Bilans zmian (**WPF Z-1 cz. C**)
4. Wniosek o zmianę w WPF na zadaniu Dzielnicy (**WPF Z-2**)
5. Wniosek o zmianę w WPF w zakresie limitu zobowiązań w ramach umów na ciągłość (**WPF Z-3**)
6. Dane do WPF z Wydziału Budżetu Miasta w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych – po zmianach (**WPF Z-4 cz. A**)
7. Dane do WPF z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych – po zmianach (**WPF Z-4 cz. B**)
8. Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących - po zmianach (**WPF Z-5 cz. A**)
9. Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych – po zmianach (**WPF Z-5 cz. B**)

Wzory formularzy na etapie sporządzania Informacji półrocznej:

1. Informacja o realizowanych przedsięwzięciach bieżących za I półrocze ... roku (**WPF I-1 cz. A**)
2. Informacja o realizowanym przedsięwzięciu inwestycyjnym za I półrocze ... roku (**WPF I-1 cz. B**)

.....
 wydział UMK/miejska jednostka organizacyjna
 (pieczęć)

.....
 (data)

Dane do WPF dotyczące "umów na ciągłość"

Wydział UMK/miejska jednostka organizacyjna	
---	--

Wymienić przedmiot umów:

Okres realizacji		Łączny limit wydatków	w tym planowane limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań ¹
od	do		rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

w zł

¹ kwota zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym na rok budżetowy i lata następne

Zobowiązania zaciągnięte przed rokiem budżetowym, których spłata nastąpi w roku budżetowym i latach następnych	w tym planowane w poszczególnych latach spłaty zobowiązań wynikające z zawartych umów				
	rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”
1	2	3	4	5	6

w zł

.....
 Osoba sporządzająca
 (podpis, pieczęć)

.....
 Dyrektor
 wydziału UMK/miejskiej jednostki organizacyjnej
 (data i podpis, pieczęć)

.....
 wydział UMK/miejska jednostka organizacyjna
 (pieczęć)

.....
 (data)

Dane do WPF w zakresie planowanych dochodów¹

Wydział UMK/miejska jednostka organizacyjna					
		w zł			
Wyszczególnienie	Plan dochodów w poszczególnych latach				
	rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	
1	2	3	4	5	
1. Dochody ogółem (1.1+1.2)					
1.1. Dochody bieżące, w tym m.in.:					
podatki i opłaty ² , w tym:					
podatek od nieruchomości ³					
dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące ⁴ <i>(z wyłączeniem bezzwrotnych środków zagranicznych i dotacji celowych na współfinansowanie)</i>					
bezzwrotne środki zagraniczne i dotacje celowe na współfinansowanie ⁵ , w tym:					
bezzwrotne środki z budżetu UE oraz państw EFTA					
1.2. Dochody majątkowe, w tym m.in.:					
sprzedaż majątku ⁶					
dotacje i środki przeznaczone na inwestycje ⁷ <i>(z wyłączeniem bezzwrotnych środków zagranicznych i dotacji celowych na współfinansowanie)</i>					
bezzwrotne środki zagraniczne i dotacje celowe na współfinansowanie ⁵					
bezzwrotne środki z budżetu UE oraz państw EFTA					

¹ Wszystkie pozycje formularza należy wypełnić do roku 2017 (okres „n+3”), a w uzasadnieniu poniżej tabeli opisać przyjęte do prognozy założenia makroekonomiczne)

² §003, §015, §031-037, §039-044, §046-051, §056, §059, §069

³ §031

⁴ m.in.. §244, §268, §269

⁵ czwarta cyfra § różna od 0 (m.in.. środki z UE, państw EFTA, budżetu państwa)

⁶ §077, §078, §087

⁷ m.in.. §629, §626

Uzasadnienie planowanych dochodów

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

Dyrektor
wydziału UMK/miejskiej jednostki organizacyjnej
(data i podpis, pieczęć)

(pieczęć)

(data)

Dane do WPF z Wydziału Budżetu Miasta w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych¹

charakter danych (wybrać opcję z rozwijanej listy) ▾

w zł

Nr wg Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF	Wyszczególnienie	rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”
1	2	3	4	5	6
1.1.	Dochody bieżące, w tym:				
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych				
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych				
1.1.3.	podatki i opłaty, w tym:				
1.1.3.1.	podatek od nieruchomości				
1.1.4.	subwencja ogólna				
1.1.5.	dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące				
1.2.	Dochody majątkowe, w tym:				
1.2.1.	dochody ze sprzedaży majątku				
1.2.2.	dotacje i środki przeznaczone na inwestycje				
2.1.	Wydatki bieżące, w tym;				
2.1.2.	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej , w wysokości w jakiej podlegają sfinansowaniu dotacja z budżetu państwa				
4.	Przychody budżetu, w tym:				
4.1.	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych				
4.2.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 uofp				
4.4.	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu				

Nr wg Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF	Wyszczególnienie	rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				
9.5.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art.. 244 uofp				
11.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone				
11.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego				
11.3.1.	Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 uofp				
12.1.	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w tym:				
12.1.1.	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp, w tym:				
12.1.1.1.	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w tym:				
12.3.1.	finansowane środkami określonymi w art.. 5 ust. 1 pkt 2 uofp				
12.3.2.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp				
13.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej				
13.2.	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa , o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)				
13.3.	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o których mowa w art.. 190 ustawy o działalności leczniczej				
13.4.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej				

Nr wg Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF	Wyszczególnienie	rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”
13.5.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej				
13.6.	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej				
13.7.	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				

¹ Formularz należy wypełnić dla okresu „n+3” (wszystkie pozycje, dla których dane są dostępne w terminach przekazywania do BS), z wyjątkiem: pkt. 13.1-13.7, które należy wypełnić dla wszystkich lat objętych spłatą zobowiązań.

Uwagi	
-------	--

.....
Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

.....
Dyrektor Wydziału Budżetu
(data i podpis, pieczęć)

.....
(pieczęć)

.....
(data)

**Dane do WPF z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji
w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych¹**

w zł

Nr wg Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF	Wyszczególnienie	rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”
1	2	3	4	5	6	7
11.3.2.	Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy					
11.4.	Wydatki inwestycyjne kontynuowane					
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne					
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji					
12.4.	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:					
12.4.1.	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy					
12.4.2	wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					

¹ Formularz należy wypełnić dla całego okresu objętego nową edycją WPF

Uwagi

.....
Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

.....
Dyrektor
Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji
(data i podpis, pieczęć)

.....
(pieczęć)

.....
(data)

Dane do WPF dotyczące dokapitalizowania spółek miejskich

charakter danych (wybrać opcję z rozwijanej listy) ▾

Wyszczególnienie	Okres objęty dokapitalizowaniem		Wysokość środków przekazanych na dokapitalizowanie do roku budżetowego	Planowana wysokość dokapitalizowania (od roku budżetowego)	w tym: planowane wydatki związane z dokapitalizowaniem w poszczególnych latach					w zł
	od	do			rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Inwestycje spółek miejskich objęte dokapitalizowaniem, w tym:										

Uwagi

.....
Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

.....
Dyrektor
Wydziału Skarbu
(data i podpis, pieczęć)

charakter danych (wybrać opcję z rozwijanej listy) ▼

w zł

Wyszczególnienie	rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+ ...”
1	2	3	4	5	6
Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez Miasto zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej					
Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)					
Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o których mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej					
Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej					
Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej					
Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej					
Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej					

¹ Formularz należy wypełnić dla wszystkich lat objętych spłatą zobowiązań

Uwagi

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

Dyrektor
Biura ds. Ochrony Zdrowia
(data i podpis, pieczęć)

w zł

Nazwa związku komunalnego współtworzonego przez GMK	Łączna kwota zobowiązań związku (od roku budżetowego)	w tym kwoty przypadające do spłaty w poszczególnych latach ²				
		rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”
1	2	3	4	5	6	7
Związki gmin ogółem, w tym:						

² Kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez GMK należy podać zgodnie z art. 244 uofp, tj. w wysokości proporcjonalnej do udziału GMK we wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym lub w pozostałych przypadkach - w wysokości proporcjonalnej do udziału we wpłatach wnoszonych na rzecz związku, którego GMK jest członkiem

Uwagi

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

Dyrektor
Kancelarii Prezydenta
(data i podpis, pieczęć)

Jednostka Realizująca
(pieczęć)

(data)

**Zgłoszenie do WPF przedsięwzięć bieżących
finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 uofp**

Nazwa przedsięwzięcia			
Cel przedsięwzięcia			
Jednostka Realizująca			

Nr zadania budżetowego	Nr dziedziny zarządzania	Nr usługi w ramach dziedziny	Nr programu strategicznego/sektorowego

Wyszczególnienie	Okres realizacji przedsięwzięcia		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia					Limit zobowiązań
	od	do		rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Wydatki bieżące na przedsięwzięcie, w tym:									
środki własne									
środki określone w art. 5 ust. 1 pkt. 2 uofp									
inne środki ¹									
Wydatki bieżące na realizację przedsięwzięcia wynikające wyłącznie z podpisanych umów o dofinansowanie									
¹ wskazać jakie: _____									

Zobowiązania zaciągnięte przed rokiem budżetowym, których spłata nastąpi w roku budżetowym i latach następnych	w tym: planowane w poszczególnych latach spłaty zobowiązań wynikające z zawartych umów				
	rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”

w zł

Wyszczególnienie	Łączne dochody planowane na przedsięwzięciu	w tym planowane w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia				
		rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Środki bezzwrotne przyznane na podstawie stosownych umów oraz planowane do pozyskania na realizację przedsięwzięcia ogółem (1+2)						
1. Dochody na przedsięwzięciu z tytułu środków bezzwrotnych, w tym:						
środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp, w tym:						
wynikające <u>wyłącznie</u> z podpisanych umów o dofinansow						
środki z funduszy celowych ¹						
inne środki						
2. Przychody na przedsięwzięciu z tytułu środków bezzwrotnych						
¹ wymienić z jakich:						

Uwagi	
-------	--

.....
Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

.....
Dyrektor
Jednostki Realizującej
(data i podpis, pieczęć)

.....
Dyrektor
Jednostki Nadzorującej
(data i podpis, pieczęć)

Jednostka Realizująca
(pieczęć)

(data)

**Zgłoszenie do WPF przedsięwzięć bieżących
związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego¹**

Nazwa przedsięwzięcia	
Cel przedsięwzięcia	
Jednostka Realizująca	

Nr zadania budżetowego	Nr dziedziny zarządzania	Nr usługi w ramach dziedziny	Nr programu strategicznego/sektorowego

Wyszczególnienie	Okres realizacji przedsięwzięcia		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków i dochody w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia					Limit zobowiązań
	od	do		rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Wydatki bieżące na przedsięwzięcie									
Dochody ze środków funduszy celowych ²									
Dochody z innych źródeł krajowych ²									

¹ nie dotyczy koncesji
² w Uwagach wymienić z jakich

Zobowiązania zaciągnięte przed rokiem budżetowym, których spłata nastąpi w roku budżetowym i latach następnych	w tym planowane w poszczególnych latach spłaty zobowiązań wynikające z zawartych umów				
	rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”

Uwagi

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

Dyrektor
Jednostki Realizującej
(data i podpis, pieczęć)

Dyrektor
Jednostki Nadzorującej
(data i podpis, pieczęć)

Jednostka Realizująca
(pieczęć)

(data)

Zgłoszenie do WPF pozostałych przedsięwzięć bieżących¹

Nazwa przedsięwzięcia			
Cel przedsięwzięcia			
Jednostka Realizująca			
Nr zadania budżetowego	Nr dziedziny zarządzania	Nr usługi w ramach dziedziny	Nr programu strategicznego/sektorowego

w zł									
Wyszczególnienie	Okres realizacji przedsięwzięcia		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków i dochody w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia					Limit zobowiązań
	od	do		rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Wydatki bieżące na przedsięwzięcie									
Dochody ze środków funduszy celowych ²									
Dochody z innych źródeł krajowych ²									

w zł

¹ finansowanych bez udziału środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 uofp oraz niezwiązanych z umowami PPP. Na tym formularzu należy zgłaszać m.in. przedsięwzięcia realizowane w ramach koncesji.

² w Uwagach podać z jakich

Zobowiązania zaciągnięte przed rokiem budżetowym, których spłata nastąpi w roku budżetowym i latach następnych	w tym planowane w poszczególnych latach spłaty zobowiązań wynikające z zawartych umów				
	rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”

w zł

Uwagi	

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

Dyrektor
Jednostki Realizującej
(data i podpis, pieczęć)

Dyrektor
Jednostki Nadzorującej
(data i podpis, pieczęć)

(pieczęć)

(data)

Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących

w zł

Lp.	Nazwa	Cel	Jednostka Realizująca	Okres realizacji przedsięwzięcia		Łączne nakłady finansowe	Planowane limity wydatków w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia					Limit zobowiązań
				od	do		rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wydatki bieżące na przedsięwzięcia ogółem, z tego:											
1.1	Wydatki bieżące na przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 uofp, z tego:											
1.1.1												
1.1.2												
...												
1.2	Wydatki bieżące na przedsięwzięcia związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:											
1.2.1												
1.2.2												
...												
1.2	Wydatki bieżące na przedsięwzięcia pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:											
1.2.1												
1.2.2												
...												

Uwagi

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

Dyrektor
Wydziału Budżetu Miasta
(data i podpis, pieczęć)

.....
(pieczęć)

.....
(data)

Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych

Lp.	Nazwa	Cel	Jednostka Realizująca	Okres realizacji przedsięwzięcia		Łączne nakłady finansowe	Planowane limity wydatków w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia					Limit zobowiązań
				od	do		rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia ogółem, z tego:											
1.1	Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 uofp, z tego:											
1.1.1												
1.1.2												
...												
1.2	Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:											
1.2.1												
1.2.2												
...												
1.2	Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:											
1.2.1												
1.2.2												
...												

w zł

Uwagi

.....
Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

.....
Dyrektor
Wydziału Planowania i Monitorowania
(data i podpis, pieczęć)

Jednostka Realizująca
(pieczęć)

(data)

Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym ze środków własnych

Nr i nazwa przedsięwzięcia	
Przedsięwzięcie finansowane w ramach	☒ wydatków bieżących ☐ wydatków majątkowych
Jednostka Realizująca	

Przyczyna wnioskowanej zmiany	wybierz opcję z rozwijanej listy
-------------------------------	----------------------------------

Uzasadnienie wnioskowanej zmiany	
----------------------------------	--

w zł

Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe ¹	Łączny limit wydatków	w tym: planowane limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań ²
			rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Plan przed zmianą								
Zwiększenie								
Zmniejszenie								
Plan po zmianie								

¹ suma wydatków poniesionych na realizację przedsięwzięcia przed rokiem budżetowym oraz planowanych do poniesienia w roku budżetowym i latach następnych do zakończenia realizacji przedsięwzięcia

² kwota zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym na rok budżetowy oraz następne lata objęte WPF

Planowany koszt przedsięwzięcia (dot. inwestycji)	przed zmianą	po zmianie

Zakres całkowity przedsięwzięcia	(wypełnić tylko przy zmianie zakresu całkowitego):
przed zmianą	
po zmianie	

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

Dyrektor
Jednostki Realizującej
(data i podpis, pieczęć)

Dyrektor
Jednostki Nadzorującej
(data i podpis, pieczęć)

Opinia Dyrektora BM / WP		Uzgodnienie z Kierującym pionem	Akceptacja Skarbnika Miasta
pozytywna	negatywna		
(data, podpis, pieczęć)	(data, podpis, pieczęć)		
Uwagi:			
Sprawdzono:			
(data, podpis, pieczęć)		(data, podpis, pieczęć)	(data, podpis, pieczęć)

Jednostka Realizująca
(pieczęć)

(data)

Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym z udziałem środków bezzwrotnych

Nr i nazwa przedsięwzięcia	
Przedsięwzięcie finansowane w ramach	☐ wydatków bieżących ☐ wydatków majątkowych
Jednostka Realizująca	

Przyczyna wnioskowanej zmiany	wybierz opcję z rozwijanej listy
-------------------------------	----------------------------------

Uzasadnienie wnioskowanej zmiany	
----------------------------------	--

Zmiana na środkach własnych

w zł

Wyszczególnienie	Łączny limit wydatków	w tym planowane limity wydatków w poszczególnych latach				
		rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki ze środków własnych Miasta						
Plan przed zmianą						
Zwiększenie						
Zmniejszenie						
Plan po zmianie						

Zmiana na środkach bezzwrotnych

w zł

Wyszczególnienie	Planowane limity wydatków / dochody / przychody w poszczególnych latach				
	rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Wydatki ze środków bezzwrotnych					
Plan przed zmianą					
Zwiększenie					
Zmniejszenie					
Plan po zmianie					
Dochody ze środków bezzwrotnych					
Plan przed zmianą					
Zwiększenie ¹					
Zmniejszenie					
Plan po zmianie					
Przychody ze środków bezzwrotnych					
Plan przed zmianą					
Zwiększenie					
Zmniejszenie					
Plan po zmianie					
		¹ Podać źródło pozyskania dochodów			

Zmiana na wydatkach ogółem (środki własne Miasta + środki bezzwrotne)

w zł

Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe ¹	Łączny limit wydatków	w tym planowane limity wydatków w latach			Limit zobowiązań ²
			rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+...”	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Plan przed zmianą						
Zwiększenie						
Zmniejszenie						
Plan po zmianie						

¹ suma wydatków poniesionych na realizację przedsięwzięcia przed rokiem budżetowym oraz planowanych do poniesienia w roku budżetowym i latach następnych do zakończenia realizacji przedsięwzięcia² kwota zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym na rok budżetowy oraz następne lata objęte WPF

Planowany koszt przedsięwzięcia (dot. inwestycji)	przed zmianą	po zmianie

Zakres całkowity przedsięwzięcia	(wypełnić tylko przy zmianie zakresu całkowitego):
przed zmianą	
po zmianie	

.....

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

.....

Dyrektor
Jednostki Realizującej
(data i podpis, pieczęć)

.....

Dyrektor
Jednostki Nadzorującej
(data i podpis, pieczęć)

Opinia Dyrektora BM / WP		Uzgodnienie z Kierującym pionem	Akceptacja Skarbnika Miasta
pozytywna	negatywna		
(data, podpis, pieczęć)	(data, podpis, pieczęć)		(data, podpis, pieczęć)
Uwagi:			
Sprawdzono:		(data, podpis, pieczęć)	Sprawdzono:
(data, podpis, pieczęć)		(data, podpis, pieczęć)	(data, podpis, pieczęć)

.....
 Wydział sporządzający bilans
(pieczęć)

.....
(data)

Bilans zmian

Przedsięwzięcia / zadania roczne uczestniczące w bilansowaniu **w roku**

w zł

Lp.	Nr przedsięwzięcia /zadania rocznego	Nazwa	Wnioskowana zmiana		Jednostka Realizująca (symbol)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1					
2					
3					
Razem					

Przedsięwzięcia / zadania roczne uczestniczące w bilansowaniu **w roku**

w zł

Lp.	Nr przedsięwzięcia /zadania rocznego	Nazwa	Wnioskowana zmiana		Jednostka Realizująca (symbol)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1					
2					
3					
Razem					

Przedsięwzięcia / zadania roczne uczestniczące w bilansowaniu **w roku**

w zł

Lp.	Nr przedsięwzięcia /zadania rocznego	Nazwa	Wnioskowana zmiana		Jednostka Realizująca (symbol)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1					
2					
3					
			Razem		

Uwagi	
-------	--

.....
Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

.....
Dyrektor
wydziału sporządzającego bilans
(podpis, pieczęć)

.....
Jednostka Realizująca
(pieczęć)

.....
(data)

Wniosek o zmianę w WPF na zadaniu Dzielnicy
(bilansujący się w ramach środków przeznaczonych do dyspozycji dzielnic)

Nr i nazwa przedsięwzięcia	
Przedsięwzięcie finansowane w ramach	
Jednostka Realizująca	

Przyczyna i uzasadnienie wnioskowanej zmiany	

Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe ¹	Łączny limit wydatków	w tym: planowane limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań ²
			rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Plan przed zmianą								
Zwiększenie								
Zmniejszenie								
Plan po zmianie								

w zł

¹ suma wydatków poniesionych na realizację przedsięwzięcia przed rokiem budżetowym oraz planowanych do poniesienia w roku budżetowym i latach następnych do zakończenia realizacji przedsięwzięcia

² kwota zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym na rok budżetowy oraz następne lata objęte WPF

ZMIANY BILANSUJĄCE WNIOSEK

(przy zmniejszeniu podać wartość ujemną)

Nr i nazwa przedsięwzięcia lub zadania uczestniczącego w bilansowaniu	Symbol Jednostki Realizującej	Łączne środki na przedsięwzięciu uczestniczące w bilansowaniu	w tym środki uczestniczące w bilansowaniu w poszczególnych latach				
			rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”
1	2	3	4	5	6	7	8
Łączne środki bilansujące zmianę							

w zł

Zakres całkowity przedsięwzięcia		(wypełnić tylko przy zmianie zakresu całkowitego):
przed zmianą		
po zmianie		

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

Dyrektor Jednostki Realizującej
(data i podpis, pieczęć)

Dyrektor Jednostki Nadzorującej
(data i podpis, pieczęć)

Opinia Dyrektora BM / WP		Uzgodnienie z Kierującym pionem	Akceptacja Skarbnika Miasta
pozytywna	negatywna		
(data, podpis, pieczęć)	(data, podpis, pieczęć)		
Uwagi:			
Sprawdzono:		(data, podpis, pieczęć)	Sprawdzono:
(data, podpis, pieczęć)		(data, podpis, pieczęć)	(data, podpis, pieczęć)

.....
wydział UMK/miejska jednostka organizacyjna
(pieczęć)

.....
(data)

Wniosek o zmianę w WPF w zakresie limitu zobowiązań w ramach "umów na ciągłość"

Wydział UMK/miejska jednostka organizacyjna	
---	--

Wyszczególnienie	Łączny limit wydatków	w tym planowane limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań ¹
		rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
		3	4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	8
Plan przed zmianą							
Zwiększenie							
Zmniejszenie							
Plan po zmianie							

¹ kwota zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym na rok budżetowy i lata następne

.....
Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

.....
Dyrektor
wydziału UMK/miejskiej jednostki organizacyjnej
(data i podpis, pieczęć)

Nr wg Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF	Wyszczególnienie	rok budżetowy „n”
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w tym:	
12.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp, w tym:	
12.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w tym:	
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp, w tym:	
12.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w tym:	
12.3.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	
12.3.2	wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp	
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o których mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	

Uwagi	
-------	--

.....
(pieczęć)

.....
(data)

**Dane do WPF z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji
w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych¹ - po zmianach**

							w zł
Nr wg Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF	Wyszczególnienie	rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
1	2	3	4	5	6	7	
11.3.2	Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy						
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane						
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne						
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji						
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:						
12.4.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy						
12.4.2	wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						

¹ Formularz należy wypełnić dla całego okresu objętego obowiązującą edycją WPF

Uwagi	
-------	--

.....
Osoba sporządzająca
(data i podpis, pieczęć)

.....
Dyrektor
Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji
(data i podpis, pieczęć)

(pieczęć)

(data)

Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących - po zmianach

w zł

Lp.	Nazwa	Cel	Jednostka Realizująca	Okres realizacji przedsięwzięcia		Łączne nakłady finansowe	w tym: planowane limity wydatków w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia					Limit zobowiązań
				od	do		rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wydatki bieżące na przedsięwzięcia ogółem, z tego:											
1.1	Wydatki bieżące na przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art., 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 uofp, z tego:											
1.1.1												
1.1.2												
...												
1.2.	Wydatki bieżące na przedsięwzięcia związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:											
1.2.1												
1.2.2												
...												
1.2	Wydatki bieżące na przedsięwzięcia pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:											
1.2.1												
1.2.2												
...												

Uwagi

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

Dyrektor Wydziału Budżetu
(data i podpis, pieczęć)

(pieczęć)

(data)

Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych - po zmianach

w zł													
Lp.	Nazwa	Cel	Jednostka Realizująca	Okres realizacji przedsięwzięcia		Łączne nakłady finansowe	Łączne limity wydatków	w tym planowane limity wydatków w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia					Limit zobowiązań
				od	do			rok budżetowy „n”	rok „n+1”	rok „n+2”	rok „n+3”	rok „n+...”	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia ogółem, z tego:												
1.1	Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 uofp, z tego:												
1.1.1													
1.1.2													
1.2	Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:												
1.2.1													
1.2.2													
1.2	Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:												
1.2.1													
1.2.2													

Uwagi

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

Dyrektor
Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji
(data i podpis, pieczęć)

.....
Jednostka Realizująca
(pieczęć)

.....
(data)

**Informacja o realizowanych przedsięwzięciach bieżących
za I półrocze ... roku**

Jednostka Realizująca	
------------------------------	--

I

Nr i nazwa przedsięwzięcia		
Okres realizacji		
Informacja o realizacji zakresu rzeczowego od początku realizacji przedsięwzięcia		
Informacja o konsekwencjach wprowadzonych w I półroczu zmian rzeczowo-finansowych dla przyjętego harmonogramu realizacji w latach następnych		

II

Nr i nazwa przedsięwzięcia		
Okres realizacji		
Informacja o realizacji zakresu rzeczowego od początku realizacji przedsięwzięcia		
Informacja o konsekwencjach wprowadzonych w I półroczu zmian rzeczowo-finansowych dla przyjętego harmonogramu realizacji w latach następnych		

III

.....

.....
Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

.....
Dyrektor
Jednostki Realizującej
(data, podpis, pieczęć)

Jednostka Realizująca
(pieczęć)

(data)

Informacja o realizowanym przedsięwzięciu inwestycyjnym za I półrocze ... roku

Nr i nazwa przedsięwzięcia	
Charakter przedsięwzięcia	wybierz opcję z rozwijanej listy
Jednostka Realizująca	

1. Stan realizacji zakresu finansowego przedsięwzięcia w I półroczu

w zł

Źródło finansowania przedsięwzięcia	Wykonanie finansowe w roku budżetowym	Łączne zobowiązania zaciągnięte na rok budżetowy i kolejne lata	Limit zobowiązań planowanych do zaciągnięcia do końca roku budżetowego
	stan (brutto) na 30.06		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Środki ogółem, w tym:			
własne			
bezzwrotne zagraniczne			
bezzwrotne krajowe (nazwa)			
.....			
.....			

2. Stan realizacji zakresu rzeczowego przedsięwzięcia w I półroczu

Informacja o przebiegu realizacji zakresu rzeczowego:

3. Zmiany rzeczowo - finansowe wprowadzone w I półroczu

Informacja o zmianach, które wpłynęły na realizację przedsięwzięcia w latach następnych (w odniesieniu do WPF-u przyjętego uchwałą RMK) oraz konsekwencjach wprowadzonych zmian

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

Dyrektor
Jednostki Realizującej
(data i podpis, pieczęć)