

Załącznik nr 4
do Zarządzenia Nr
Prezydenta Miasta Krakowa
z dnia

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

Spis treści

Spis treści	2
I. OBJAŚNIENIA WYBRANYCH POJĘĆ I SKRÓTÓW.....	3
II. CEL INSTRUKCJI.....	10
III. ZAKRES OBOWIĄZYWANIA INSTRUKCJI.....	10
IV. OGÓLNE ZASADY DOKONYWANIA ZMIAN WPF	11
V. OPRACOWYWANIE NOWEJ EDYCJI WPF	12
VI. ZMIANY WPF W TRAKCIE ROKU BUDŻETOWEGO	17
VII. SPORZĄDZANIE INFORMACJI O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA KRAKOWA ZA I PÓŁROCZE ROKU BUDŻETOWEGO	28
VIII. WYKORZYSTANIE WPF NA POZIOMIE ZARZĄDZANIA MIASTEM	29
IX. SPIS FORMULARZY	29

I. OBJAŚNIENIA WYBRANYCH POJĘĆ I SKRÓTÓW (kolejność alfabetyczna)

BM – Wydział Budżetu Miasta

BS – Biuro Skarbnika

BZ – Biuro ds. Ochrony Zdrowia

Całkowity zakres rzeczowy – etap przygotowania inwestycji (zdefiniowany przez kamienie milowe) oraz wykaz robót i usług planowanych do wykonania w ramach procesu inwestycyjnego uwzględniający parametry ilościowe opisujące realizowaną inwestycję, np. powierzchnia (m²), kubatura (m³), długość odcinka (m), liczba użytkowników docelowo korzystających z obiektu

Dochody bieżące – dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi

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 przyznane środki zewnętrzne (zagwarantowane w stosownych umowach oraz planowane do pozyskania w roku budżetowym i latach kolejnych) na realizację przedsięwzięć i zadań rocznych współfinansowanych z bezzwrotnych środków zagranicznych wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, tj. m.in.: środki z UE, państw EFTA, budżetu państwa (w budżecie danego roku - dochody bieżące/majątkowe z 4 cyfrą paragrafu różną od zera)

Dochody majątkowe – dochody budżetowe obejmujące dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

Dochody na przedsięwzięcie 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 budżecie danego roku 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”

Dziedziny zarządzania – jednolite pod względem merytorycznym obszary działań gminy obejmujące zbliżony przedmiotowo zakres usług publicznych, wyszczególnione w aktualnie

obowiązującym Zarządzeniu Prezydenta Miasta w sprawie powołania zespołu Koordynatorów dziedzin zarządzania

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

EFTA - (ang. European Free Trade Association) 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, 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”

Instrukcja 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 budżetowa– jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, która pokrywa swoje wydatki bezpośrednio z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a pobrane dochody do niego odprowadza

Jednostka Koordynująca - wydział UMK lub jednostka budżetowa koordynująca przedsięwzięcie ujęte w WPW, w którego realizację zaangażowanych jest więcej niż jedna Jednostka Realizująca

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

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

JST – jednostka samorządu terytorialnego

Kamień milowy - istotne jednorazowe zdarzenie w harmonogramie realizacji zadania inwestycyjnego, które podsumowuje dany zestaw działań, etap lub fazę projektu

Kierujący pionem – Prezydent Miasta Krakowa - dla jednostek organizacyjnych bezpośrednio mu podlegających oraz właściwy Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa / Sekretarz Miasta Krakowa / Dyrektor Magistratu / Pełnomocnik ds. Polityki Społecznej / Doradca ds. Sportu – dla jednostek organizacyjnych odpowiednio podlegających pod zakres nadzoru wykonywanego przez danego kierującego pionem

KP – Kancelaria Prezydenta

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

Limit zobowiązań – max. kwota, do jakiej udzielane jest upoważnienie do zaciągania zobowiązań w związku z umowami wieloletnimi planowanymi do zawarcia w roku budżetowym. Limit zobowiązań nie jest wymagany np. do zawierania umów rocznych, umów o dofinansowanie środkami bezzwrotnymi (z uwagi na swój charakter nie są one podstawą wydatkowania środków budżetowych), natomiast jest niezbędny do zawierania w danym roku budżetowym umów wieloletnich skutkujących wydatkami w roku budżetowym i/lub latach następnych.

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 i rozliczenia przedsięwzięcia

Łączny limit wydatków – suma wydatków planowanych do poniesienia na realizację przedsięwzięcia w roku budżetowym i latach następnych - do zakończenia realizacji i rozliczenia przedsięwzięcia

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)

Nowa edycja WPF – zmiana WPF uwzględniająca nowy rok budżetowy (projekt zmiany uchwały dotyczący nowej edycji WPF, procedowany równolegle z projektem budżetu, przedkładany Radzie Miasta Krakowa oraz RIO w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego nowy rok budżetowy)

Nowe wydatki inwestycyjne – (pkt 11.5 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) - wydatki z tytułu nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w danym roku

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 (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

Program zadań bieżących dzielnic – program ujęty w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich Miasta Krakowa, w ramach którego planowane są limity wydatków i zobowiązań dla zadań bieżących Dzielnic (realizowanych przez różne Jednostki Realizujące), składające się na zbiorcze kwoty w poszczególnych latach

Program zadań inwestycyjnych dzielnic - program (składający się z 1 lub więcej zadań inwestycyjnych) ujęty w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich Miasta Krakowa odrębnie dla każdej Jednostki Realizującej, w ramach którego planowane są limity wydatków i zobowiązań dla wieloletnich zadań inwestycyjnych Dzielnic, wymienionych imiennie w budżecie w przypadku zadań planowanych do realizacji w roku budżetowym (liczba programów odpowiada liczbie Jednostek Realizujących)

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 niepodlegających zwrotowi pochodzących ze źródeł zagranicznych
- b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym

Przychody na przedsięwzięcie z tytułu środków bezzwrotnych – środki bezzwrotne ze źródeł krajowych i 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, dotacji, darowizn)

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 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 (w budżecie danego roku - 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 (w budżecie danego roku - dochody bieżące/majątkowe z 4 cyfrą paragrafu: 1, 5, 7, 8 wyłącznie według zawartych umów o dofinansowanie)

Środki własne Miasta – środki budżetu Miasta niebędące środkami bezzwrotnymi

Umowa wieloletnia - umowa związana z realizacją przedsięwzięcia lub umowa „na ciągłość” (umowa niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy Miejskiej Kraków), zawarta w danym roku budżetowym, której realizacja i/lub rozliczenie wykracza poza rok, w którym została zawarta

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 (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)

Wkład krajowy - wykazane w umowie o dofinansowanie środki finansowe albo rzeczowe, w kwocie niezbędnej do uzupełnienia finansowania projektu, obejmujące m.in. wydatki z budżetu Miasta, budżetu państwa, krajowych funduszy publicznych oraz podmiotów prywatnych

Wkład własny Miasta - środki własne Miasta zaangażowane w finansowanie przedsięwzięcia z udziałem środków bezzwrotnych

Wniosek bez wyłączenia – stosowny załącznik w Instrukcji planowania i monitorowania inwestycji (w przypadku zadań inwestycyjnych) oraz formularz w Instrukcji planowania bieżących zadań budżetowych (w przypadku wydatków bieżących), na których Jednostka Realizująca wnioskuje o zmianę w budżecie Miasta zgodnie z zasadami dotyczącymi budżetu Miasta oraz WPF, ujętymi w zarządzeniu PMK w sprawie sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa oraz planowania i realizacji budżetu Miasta Krakowa

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

Wniosek z wyłączeniem – stosowny załącznik w „Instrukcji planowania i monitorowania inwestycji” (w przypadku zadań inwestycyjnych) oraz formularz w „Instrukcji planowania bieżących zadań budżetowych” (w przypadku wydatków bieżących), na których Jednostka Realizująca wnioskuje o zmianę w budżecie Miasta z wyłączeniem rygorów ogólnych zasad dotyczących budżetu Miasta oraz WPF, ujętych w zarządzeniu PMK w sprawie sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa oraz planowania i realizacji budżetu Miasta Krakowa

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

WPW – Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Miasta Krakowa

Wydatki bieżące - wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi obejmujące w szczególności: wydatki jednostek budżetowych (w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań), dotacje na zadania bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2-3 ustawy, tj. środki z budżetu UE, EFTA oraz inne zagraniczne środki niepodlegające zwrotowi, wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji przypadające do spłaty w danym roku budżetowym oraz wydatki na obsługę długu

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 (w budżecie danego roku – 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) wydatki z tytułu inwestycji rozpoczętych co najmniej w roku poprzedzającym dany rok

Wydatki majątkowe – wydatki budżetowe obejmujące wydatki na: inwestycje i zakupy inwestycyjne (w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2-3 ustawy), zakup i objęcie akcji i udziałów, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu, lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp (bez względu na stopień finansowania tymi środkami) (pkt 12.5 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) wysokość wkładu krajowego wynikająca z zawartych lub planowanych do zawarcia umów o dofinansowanie zadań rocznych i/lub przedsięwzięć, bez względu na wysokość dofinansowania

Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu, lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp (pkt 12.6 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) wysokość wkładu krajowego wynikająca z zawartych lub planowanych do zawarcia po dniu 1 stycznia 2013 r. umów o dofinansowanie zadań rocznych i/lub przedsięwzięć, w których udział dofinansowania w całkowitym koszcie projektu wynosi co najmniej 60%

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 budżecie danego roku 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 jednostki budżetowe, finansowane z budżetu Miasta, którego celem jest osiągnięcie określonych jakościowo i ilościowo rezultatów służących mieszkańcom

II. CEL INSTRUKCJI

Celem niniejszej instrukcji jest:

- opisanie procesu opracowywania nowej edycji Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa, dokonywania zmian, sporządzania informacji półrocznej o jej kształtowaniu się oraz określenie szczegółowych harmonogramów działań przy opracowywaniu ww. dokumentów,
- określenie zakresu kompetencji i odpowiedzialności podmiotów uczestniczących w działaniach objętych Instrukcją,
- optymalizacja procesu przygotowywania uchwał Rady Miasta Krakowa oraz zarządzeń Prezydenta Miasta Krakowa w sprawie zmian WPF,
- zapewnienie zbieżności terminów opracowania i przedłożenia Radzie Miasta Krakowa projektów uchwał: w sprawie budżetu Miasta oraz zmiany WPF uwzględniającej nowy rok budżetowy,
- zapewnienie zgodności wartości przyjętych w WPF i budżecie Miasta w zakresie wymaganym w ustawie o finansach publicznych, tj. co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu,
- 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 na okres prognozowania rozpoczynający się nowym rokiem budżetowym,
- ✓ wprowadzania zmian WPF w trakcie roku budżetowego,
- ✓ sporządzania informacji o kształtowaniu się WPF za I półrocze danego roku budżetowego.

Niniejsza instrukcja obowiązuje:

- a) Wydziały UMK oraz jednostki budżetowe - będące Jednostkami Realizującymi, Koordynującymi 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 DOKONYWANIA ZMIAN WPF

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa, sporządzona zgodnie z nowym wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie *wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (z późn. zm.)*, przyjęta została uchwałą NR LXX/1013/13 Rady Miasta Krakowa z dnia 27 marca 2013 r. Uchwała ta jest punktem odniesienia dla wszystkich kolejnych zmian WPF.
2. Tekst uchwały w sprawie zmiany WPF zawiera upoważnienia dla Prezydenta Miasta Krakowa do zaciągania zobowiązań:
 - związanych z realizacją przedsięwzięć na rok budżetowy i lata następne, wyszczególnionych 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 budżetowyoraz do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa powyżej.
3. Integralną częścią uchwały w sprawie WPF oraz kolejnych jej zmian są załączniki:
 - ✓ **Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa na lata ...** – Zał. Nr 1,
 - ✓ **Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Miasta Krakowa** – Zał. Nr 2,
 - ✓ **Objaśnienia** – Zał. Nr 3.
4. Projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa rozpoczynającej się nowym rokiem budżetowym każdorazowo sporządzany jest z inicjatywy Prezydenta Miasta Krakowa i przedstawiany razem z projektem uchwały budżetowej Radzie Miasta Krakowa oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej (celem zaopiniowania) w terminie **do 15 listopada** roku poprzedzającego rok budżetowy
5. Projekt uchwały w sprawie zmiany WPF, o którym mowa w pkt 4 oraz uchwały RMK i zarządzenia PMK w sprawie zmian WPF przyjmowane w trakcie roku budżetowego, przekazywane są do Regionalnej Izby Obrachunkowej w formie dokumentu elektronicznego. Sposób przekazywania ww. dokumentów do RIO określa Rozporządzenie Ministra Finansów

z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (z późn. zm.).

6. Projekty uchwał oraz zarządzeń dotyczące zmian WPF (również w zakresie uwzględniania zgłaszanych autopoprawek PMK oraz poprawek radnych) są sporządzane i procedowane zgodnie z aktualnym zarządzeniem Prezydenta Miasta Krakowa 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*.
7. Projekty uchwał w sprawie zmian WPF, zgodnie ze Statutem Miasta Krakowa, procedowane są w trybie dwóch czytań.
8. Zgodnie z Ustawą o finansach publicznych, wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, natomiast prognoza kwoty długu - okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zmiana Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie *wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego* obowiązująca od 2014 r. nałożyła jednak na JST obowiązek sporządzania prognozy m.in. w zakresie kwoty długu, do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć, co oznacza, iż może ona wykraczać poza okres wskazany w ustawie.
9. Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa ma charakter kroczący, tzn. podlega corocznej aktualizacji polegającej m.in. na uwzględnieniu nowego roku budżetowego i weryfikacji dotychczasowego horyzontu czasowego jej obowiązywania. Aktualizowane są wówczas również: wielkości budżetowe pierwszego roku prognozy (zgodnie z wielkościami wykazanymi w projekcie budżetu na dany rok), przyjęte do prognozy założenia makroekonomiczne, przedsięwzięcia ujęte w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich Miasta Krakowa (wprowadzane są nowe przedsięwzięcia i uaktualniane harmonogramy finansowo-rzeczowe przedsięwzięć już realizowanych).
10. Oprócz corocznej aktualizacji WPF uwzględniającej w horyzoncie czasowym nowy rok budżetowy, do WPF wprowadzane są 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 zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa uwzględniającej nowy rok budżetowy (wraz z załącznikami) sporządza **BS** w terminie **do 14 listopada**.
 - a) **Jednostki Realizujące** przekazują do BS w terminie **do 10 października** wypełnione formularze WPF-c „Dane do nowej edycji WPF w zakresie 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” to umowy wieloletnie dotyczące m.in.:

- dostaw mediów (prąd, woda, gaz, energia cieplna),
- odbioru ścieków,
- utrzymania czystości,
- remontów bieżących,
- usług telekomunikacyjnych,
- usług bankowych,
- badania sprawozdań finansowych,
- usług serwisowych sprzętu biurowego,
- ochrony obiektów,
- ubezpieczenia majątku,
- szkoleń pracowników i badań lekarskich,
- administrowania i hostingu systemów informatycznych,
- zakupu materiałów biurowych.

b) **BS** na podstawie danych zawartych w przesłanych formularzach WPF-c określa łączny maksymalny limit kwotowy, do wysokości którego kierownicy jednostek organizacyjnych mogą otrzymać upoważnienia do zaciągania 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 Załącznika Nr 1:

- a) **Wydziały UMK** oraz jednostki budżetowe przekazują do BM w terminie **do 20 lipca** prognozę pozyskiwanych przez siebie dochodów w okresie „n+3” na formularzu WPF-d „Dane do nowej edycji 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 jednostek budżetowych oraz własnych analiz, wstępne dane na formularzu WPF-1 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**:

- kopie wstępnie zweryfikowanych: Wniosków Inwestycyjnych - część C oraz wniosków dotyczących pozyskania terenu i wypłaty odszkodowań oraz na bieżąco kopie ewentualnych korekt ww. wniosków,
- kopie pism Jednostek Realizujących potwierdzających aktualność danych w obowiązującym WPF, m.in. 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**:

- kopie wstępnie zweryfikowanych formularzy, złożonych przez Jednostki Realizujące dla przedsięwzięć bieżących uwzględniających w montażu finansowym dochód i/lub przychód z tytułu środków bezzwrotnych (formularze WPF-B(b) „Zgłoszenie do WPF przedsięwzięcia bieżącego finansowanego z udziałem środków bezzwrotnych” z niniejszej Instrukcji),
- zestawienie zadań rocznych oraz przedsięwzięć bieżących zgłoszonych przez Jednostki Realizujące do projektu budżetu Miasta i uwzględniających w montażu finansowym dochód/przychód z tytułu środków bezzwrotnych (wykaz obejmujący nazwę zadania, źródła finansowania, planowany poziom dochodu/przychodu oraz wydatków z tytułu środków własnych i bezzwrotnych dla wszystkich lat objętych harmonogramem pozyskania i wydatkowania środków bezzwrotnych).

f) **WP** przekazuje do BS w terminie **do 15 października** opracowane na podstawie złożonych Wniosków Inwestycyjnych zestawienie wnioskowanych inwestycji (wraz z limitami wydatków) zgłoszonych do nowej edycji WPF (do ujęcia w Wieloletnim Wykazie Przedsięwzięć Miasta Krakowa). Wszelkie zmiany w zakresie ww. danych przekazywane są do BS na bieżąco, w miarę dostępności).

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) **GS** przekazuje do BS informacje odnośnie planowanych kwot dokapitalizowania spółek miejskich na formularzu WPF-sp „Dane do WPF w zakresie dokapitalizowania spółek miejskich” w terminie **do 15 października**.
- h) **BZ** przekazuje do BM wypełniony formularz WPF-spzoz „Dane do WPF w zakresie przejmowanych zobowiązań po SPZOZ” w terminie **do 15 października**.
- i) **KP** przekazuje do BM (wypełniony na podstawie danych z wydziałów merytorycznie odpowiedzialnych za uczestnictwo Miasta w danym związku gmin) formularz WPF-zg „Dane do WPF w zakresie zobowiązań związków gmin współtworzonych przez GMK” w terminie **do 15 października**.
- j) **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,
 - ✓ Z-cy Prezydenta Miasta ds. Inwestycji i Infrastruktury,
 - ✓ 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.
- k) **BM** przekazuje do BS: w terminie **do 30 października** zaktualizowane dane (wg stanu na koniec października) na formularzu WPF-1 cz. A „Dane do WPF z Wydziału Budżetu Miasta w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych” dla okresu „n+3”.
- l) **BS** przekazuje do WP ostateczne dane w zakresie limitów wydatków majątkowych w latach objętych nową edycją WPF w terminie **do 3 listopada**.
- m) **BM** oraz **WP** przekazują do BS ostateczne dane niezbędne do sporządzenia Zał. Nr 1, odpowiednio na formularzu WPF-1 cz. A „Dane do WPF z Wydziału Budżetu Miasta w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych” oraz WPF-1 cz. B „Dane do WPF z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych” w terminie **do 8 listopada**.
- n) **BS** sporządza ostateczną wersję Zał. Nr 1 (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 Załącznika 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 formularzu z niniejszej Instrukcji:
 - WPF-B(w) „Zgłoszenie do WPF przedsięwzięcia bieżącego finansowanego wyłącznie ze środków własnych Miasta,
 - WPF-B(b) „Zgłoszenie do WPF przedsięwzięcia bieżącego finansowanego z udziałem środków bezzwrotnychw terminie **do 30 września** (w przypadku **EK** - w terminie **do 10 października**)
 - **do WP** w przypadku przedsięwzięć w ramach wydatków majątkowych - na stosownych Wnioskach Inwestycyjnych i w terminach określonych w „Instrukcji planowania i monitorowania inwestycji”.
- b) **BM** oraz **WP** przekazują do BS wypełnione odpowiednio formularze: WPF-2 cz. A „Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących z Wydziału Budżetu Miasta” oraz WPF-2 cz. B „Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji” w terminie **do 8 listopada**,
W ww. zestawieniach uwzględniane są zadania wieloletnie dzielnic w ramach zbiorczych pozycji:
- ✓ „Program zadań bieżących dzielnic” z limitami: wydatków i zobowiązań wykazywanymi łącznie dla wszystkich zadań bieżących tworzących program
 - ✓ „Programy zadań inwestycyjnych dzielnic” z łącznymi limitami wydatków i zobowiązań dla poszczególnych Jednostek Realizujących
- BM** dodatkowo przekazuje do BS **na bieżąco, ale nie później niż do dnia uchwalenia budżetu Miasta**, kopie formularzy WPF-B(w) „Zgłoszenie do WPF przedsięwzięcia bieżącego finansowanego wyłącznie ze środków własnych Miasta”, dla których wykazano wydatki z tytułu zobowiązań zaciągniętych przed rokiem budżetowym.
- c) **BS** opracowuje na podstawie otrzymanych formularzy WPF-2 Załącznik Nr 2 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).
 - a) WP przekazuje do BS część Objasnień w zakresie WPW w terminie **do 8 listopada**.
 - b) BS przygotowuje Załącznik Nr 3 w terminie **do 14 listopada**.
5. Projekt uchwały w sprawie zmiany WPF obejmującej nowy rok budżetowy 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 w sprawie jej przekazania 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. W przypadku zgłoszenia przez radnych poprawek nieuwjętych w autopoprawce PMK i ich przegłosowaniu na sesji RMK, BS sporządza tekst jednolity uchwały w sprawie zmiany WPF i przekazuje go do Kancelarii Rady Miasta i Dzielnicy Krakowa.
8. Skarbnik Miasta Krakowa w terminie do 40 dni po uchwaleniu przez Radę Miasta Krakowa nowej edycji WPF przygotowuje propozycję podziału planowanych wydatków bieżących na wydziały UMK i jednostki budżetowe do roku „n+3”, z wyłączeniem roku budżetowego. Prezydent Miasta Krakowa, po akceptacji propozycji Skarbnika Miasta, informuje za pośrednictwem BS wydziały UMK i jednostki budżetowe o przydzielonych limitach wydatków bieżących.

VI. ZMIANY WPF W TRAKCIE ROKU BUDŻETOWEGO

Zmiany WPF dokonywane są w drodze uchwał Rady Miasta Krakowa lub zarządzeń Prezydenta Miasta Krakowa.

Do wyłącznej kompetencji Rady Miasta Krakowa należy dokonywanie zmian w WPF w zakresie kwot wydatków i limitów zobowiązań na przedsięwzięcia, natomiast w pozostałych przypadkach zmiany są procedowane albo stosownymi zarządzeniami Prezydenta Miasta Krakowa albo uwzględniane w najbliższej uchwale RMK w sprawie zmiany WPF.

Zasady obowiązujące przy wprowadzaniu zmian w WPF

1. Zmiany niezwiązane z limitami wydatków i zobowiązań np. dotyczące nazwy lub celu przedsięwzięcia, Jednostki Realizującej, całkowitego zakresu rzeczowego nieskutkującego

zmianami finansowymi, dokonywane są na podstawie stosownego pisma Jednostki Realizującej skierowanego odpowiednio do WP lub BM. Zmiana dotycząca zakresu rzeczowego nieskutkująca zmianą harmonogramu finansowego wymaga potwierdzenia przez Jednostkę Realizującą, iż nowy zakres realizowany będzie w ramach zaplanowanych w aktualnym WPF limitów wydatków na tym przedsięwzięciu. W przypadku pozytywnego stanowiska dla wnioskowanych zmian, BM/WP przekazuje do BS kserokopię ww. pisma z adnotacją o swojej akceptacji w celu uwzględnienia zmian w najbliższej zmianie WPF.

2. Zmiany dotyczące limitów wydatków i zobowiązań (będące w kompetencji Rady Miasta Krakowa) wprowadzane są do WPF na podstawie wniosków opracowanych przez Jednostki Realizujące na stosownych formularzach z niniejszej Instrukcji. „Wnioski o zmianę w WPF”, po uzyskaniu opinii Jednostki Nadzorującej, składane są na bieżąco w ciągu roku do BM (w przypadku zmian na przedsięwzięciach finansowanych w ramach wydatków bieżących) oraz WP (w przypadku zmian na przedsięwzięciach finansowanych w ramach wydatków majątkowych) i procedowane zgodnie z zasadami opisanymi w pkt 10.
3. **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 w WPF zmiany na przedsięwzięciu dotyczącej roku budżetowego 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 dotyczących roku budżetowego skutkujących zmianą wyniku budżetu Miasta oraz związanych z nim planowanych kwot przychodów, rozchodów i długu, konieczne jest **równoczesne procedowanie** (na tej samej sesji RMK) 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 projektów przewidzianych do współfinansowania ze środków bezzwrotnych do 31 lipca danego roku budżetowego. W przypadku braku decyzji o przyznaniu dofinansowania Jednostka Realizująca składa wniosek o wycofanie projektu z budżetu i/lub WPF.

Jednostki Realizujące na bieżąco informują BS stosownym pismem o podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu ze środków bezzwrotnych lub aneksu (np. z budżetu UE, środków państw EFTA, dotacji krajowych), załączając kopię umowy/aneksu wraz z harmonogramem finansowym projektu.

7. **Nie przewiduje się dokonywania zmian w WPF po 15 listopada**, tj. po terminie przekazania projektu uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa uwzględniającej nowy rok budżetowy pod obrady Rady Miasta Krakowa. Odstępstwo od tej reguły możliwe jest jedynie w przypadku konieczności podpisania w roku budżetowym umowy wieloletniej, pod warunkiem zachowania spójności wnioskowanych zmian z przedłożonym RMK projektem uchwały w sprawie zmiany WPF obejmującej nowy horyzont czasowy.
8. Wprowadzanie zmian do WPF (zarówno w drodze uchwał RMK jak i zarządzeń PMK) wymaga **každorazowo** 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.
9. Projekty uchwał RMK oraz zarządzeń PMK (wraz z załącznikami) w sprawie zmian WPF sporządza BS.
10. **Warunki dokonywania zmian w WPF w zakresie limitów wydatków i zobowiązań:**

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

- a) rozdysponowania rezerw (ogólnej / celowych) w roku budżetowym,
- b) poszerzenia dotychczasowego zakresu rzeczowego,
- c) decyzji o przyznaniu środków bezzwrotnych na realizację przedsięwzięcia w wysokości równej planowanym wydatkom ze środków bezzwrotnych, przy równoczesnym zapewnieniu bilansujących środków na sfinansowanie wymaganego wkładu własnego Miasta,
- d) zwiększenia planowanych dochodów z tytułu środków bezzwrotnych w wyniku weryfikacji dotychczasowego harmonogramu finansowego projektu,
- e) zwiększenia przychodów z tytułu środków bezzwrotnych z rozliczeń z lat ubiegłych (otrzymanych a niewydatkowanych w latach poprzedzających rok budżetowy),

- f) zmiany charakteru planowanych wydatków w ramach jednego przedsięwzięcia (zmiana treści ekonomicznej)
- g) inne.

W ww. przypadkach **Jednostka Realizująca** (po uzgodnieniu z Jednostką Nadzorującą) przekazuje wypełniony formularz WPF-Z(w) „Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym wyłącznie ze środków własnych Miasta” lub WPF-Z(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), dołączając do niego, w przypadku przesunięć w roku budżetowym, kserokopie wniosków budżetowych niewymagających akceptacji Skarbnika Miasta, dotyczących np. zmian w planie finansowym jednostki, planie dochodów/przychodów budżetu Miasta. Jednostka Realizująca w części formularza „Uzasadnienie wnioskowanej zmiany” musi **precyzyjnie** opisać przyczynę wnioskowanego zwiększenia oraz wskazać źródła jego finansowania (np. wymienić przedsięwzięcia, zadania roczne lub środki w ramach przyznanych limitów wydatków bieżących bilansujące zwiększenie).

BM/WP po przeanalizowaniu wniosku, pozytywnym zaopiniowaniu oraz uzyskaniu akceptacji Kierującego pionem (właściwego dla Jednostki Realizującej), kompletuje pozostałe wnioski uczestniczące w bilansowaniu zmiany (oryginały i/lub kserokopie), sporządza „Bilans zmian” i całość przekazuje do BS.

Szczegółowe zasady obowiązujące przy sporządzaniu „Bilansu zmian” omówione są w dalszej części Instrukcji.

W przypadku zmian dotyczących również roku budżetowego, do Wniosków o zmianę w WPF dołączane są oryginały wniosków budżetowych wymagających akceptacji Skarbnika Miasta („wnioski z wyłączeniem” dla zadań inwestycyjnych oraz w planie wydatków bieżących i/lub „wnioski bez wyłączeń” dla zadań inwestycyjnych wieloletnich, gdy zmiana ma charakter finansowy) oraz kserokopie niewymagających akceptacji SK wniosków budżetowych dla rocznych zadań inwestycyjnych.

Jeżeli w zbilansowanej zmianie uczestniczy przedsięwzięcie bieżące, akceptacja BM na Wniosku o zmianę w WPF w ramach wydatków bieżących jest równoznaczna z potwierdzeniem, że wnioskowane przesunięcia w roku budżetowym zostały również zaakceptowane przez BM do uwzględnienia ich w budżecie Miasta.

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.8.). Po uzyskaniu akceptacji Skarbnika Miasta na Wnioskach o zmianę w WPF (oraz akceptacji Prezydenta na towarzyszących im „wnioskach z wyłączeniem”) podejmowane są działania związane z uwzględnieniem zaakceptowanych zmian w najbliższej zmianie WPF. W przypadku wątpliwości odnośnie wnioskowanej zmiany lub stwierdzenia nieprawidłowości BS wstrzymuje jej procedowanie do czasu uzyskania stosownych wyjaśnień lub 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 np. przedsięwzięcia, zadania roczne lub środki w ramach przyznanych limitów wydatków bieżących bilansujące zmianę)

W przypadku złożenia przez Jednostkę Realizującą (po uzgodnieniu z Jednostką Nadzorującą) niezbilansowanego „Wniosku o zmianę w WPF” odpowiednio: do BM lub do WP, 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 procedowanie wstrzymanego „Wniosku o zmianę w WPF”.

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

- a) zmiany dotychczasowego zakresu rzeczowego, np. rezygnacji z części lub całości przewidzianego do wykonania zakresu rzeczowego,
- b) oszczędności na przedsięwzięciu wynikające np. z rozstrzygnięć przetargowych,
- c) stwierdzonego na koniec III kwartału roku budżetowego opóźnienia w stosunku do ustalonego harmonogramu realizacji wydatków,
- d) zwrotu/odliczenia podatku VAT,
- e) zmniejszenia planowanych dochodów / przychodów z tytułu środków bezzwrotnych w wyniku weryfikacji dotychczasowego harmonogramu finansowego projektu,
- f) zmiany charakteru planowanych wydatków w ramach jednego przedsięwzięcia (zmiana treści ekonomicznej)
- g) inne.

W ww. przypadkach **Jednostka Realizująca** (po uzgodnieniu z Jednostką Nadzorującą) przekazuje wypełniony formularz WPF-Z(w) „Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym wyłącznie ze środków własnych Miasta” lub WPF-Z(b) „Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym z udziałem środków bezzwrotnych”, odpowiednio

do BM (w przypadku zmniejszenia limitu wydatków na przedsięwzięcie finansowane w ramach wydatków bieżących) lub **do WP** (w przypadku zmniejszenia limitu wydatków na przedsięwzięcie finansowane w ramach wydatków majątkowych), dołączając do niego, w przypadku przesunięć w roku budżetowym, kserokopie wniosków budżetowych niewymagających akceptacji Skarbnika Miasta, dotyczących np. zmian w planie finansowym jednostki, planie dochodów/przychodów budżetu Miasta. Wniosek o zmianę w WPF może zawierać propozycje Jednostki Realizującej odnośnie wykorzystania powstałych oszczędności. Jednostka Realizująca w części formularza „Uzasadnienie wnioskowanej zmiany” musi **precyzyjnie** opisać przyczynę wnioskowanego zmniejszenia, wskazać przeznaczenie zwalnianych środków oraz w przypadku braku weryfikacji zakresu rzeczowego potwierdzić, iż pomimo zmniejszenia planowanych wydatków zakres rzeczowy zostanie zrealizowany.

BM/WP po przeanalizowaniu wniosku dotyczącego zmniejszenia limitu wydatków, pozytywnym zaopiniowaniu oraz uzyskaniu akceptacji Kierującego pionem (właściwego dla Jednostki Realizującej), przekazuje go do wydziału, do którego trafia wniosek przejmujący zwalniane środki. Szczególnym przypadkiem są Wnioski o zmianę w WPF składane przez Jednostkę Realizującą będącą w pionie Prezydenta Miasta Krakowa. Wnioski te przekazywane są do akceptacji PMK, jako Kierującego pionem, dopiero po uzyskaniu akceptacji Skarbnika Miasta.

BM/WP (w zależności od tego, do którego wydziału trafia „Wniosek o zmianę w WPF” dot. przedsięwzięcia przejmującego zwalniane środki), w przypadku akceptacji propozycji Jednostki Realizującej odnośnie wykorzystania zwalnianych środków, kompletuje pozostałe oryginały i/lub kserokopie wniosków uczestniczących w bilansowaniu zmiany, sporządza „Bilans zmian” i całość przekazuje do BS. BM/WP może również zaproponować inny sposób wykorzystania zwalnianych środków.

Szczegółowe zasady obowiązujące przy sporządzaniu „Bilansu zmian” omówione są w dalszej części Instrukcji.

W przypadku zmian dotyczących również roku budżetowego do Wniosków o zmianę w WPF dołączane są oryginały wniosków budżetowych wymagających akceptacji Skarbnika Miasta („wnioski z wyłączeniem” dla zadań inwestycyjnych oraz w planie wydatków bieżących i/lub „wnioski bez wyłączeń” dla zadań inwestycyjnych wieloletnich, gdy zmiana ma charakter finansowy) oraz kserokopie niewymagających akceptacji SK wniosków budżetowych dla rocznych zadań inwestycyjnych.

Jeżeli w zbilansowanej zmianie uczestniczy przedsięwzięcie bieżące, akceptacja BM na Wniosku o zmianę w WPF w ramach wydatków bieżących jest równoznaczna z potwierdzeniem, że wnioskowane przesunięcia w roku budżetowym zostały również zaakceptowane przez BM do uwzględnienia ich w budżecie Miasta.

BS po przeanalizowaniu i pozytywnym zaopiniowaniu przekazuje złożony komplet zbilansowanych wniosków do Skarbnika Miasta. Po uzyskaniu akceptacji Skarbnika Miasta na Wnioskach o zmianę w WPF (oraz akceptacji Prezydenta na towarzyszących im „wnioskach z wyłączeniem”) podejmowane są działania związane z uwzględnieniem zaakceptowanych zmian w najbliższej zmianie WPF. W przypadku wątpliwości Skarbnika Miasta odnośnie wnioskowanej zmiany lub stwierdzenia nieprawidłowości na wnioskach, BS wstrzymuje jej procedowanie do czasu uzyskania stosownych wyjaśnień lub odsyła wniosek do BM/WP celem wprowadzenia stosownych korekt.

Każda zmiana limitu wydatku na przedsięwzięcie (zwiększenie / zmniejszenie) wymaga komentarza w uzasadnieniu na Wniosku w sprawie zmiany WPF odnośnie ewentualnej zmiany zakresu rzeczowego w kontekście wnioskowanych przesunąć środków.

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 odsyłany jest przez BM/WP do wnioskodawcy,
- c) akceptacji Skarbnika Miasta – BS odsyła go do Kierującego pionem, który decyduje o sposobie jego dalszego procedowania.

Szczegółowe zasady obowiązujące przy sporządzaniu „Bilansu zmian” oraz procedowaniu „wniosków z wyłączeniem”

1. „Bilans zmian” sporządzany jest każdorazowo przez BM lub WP na formularzu WPF-Bilans przy procedowaniu zmian na przedsięwzięciach w zakresie limitów wydatków (dotyczy również zwrotu / odliczenia podatku VAT), Bilans nie jest wymagany, gdy bilansujące się przesunięcia środków:
 - odbywają się w ramach jednego przedsięwzięcia, np. zwiększeniu / zmniejszeniu wydatków ze środków bezzwrotnych odpowiada równoważące zwiększenie / zmniejszenie dochodów i/lub przychodów z tytułu środków bezzwrotnych (w przypadku, gdy taka zmiana wnioskowana jest dla przedsięwzięcia inwestycyjnego, WP dodatkowo dołącza do Wniosku o zmianę w WPF kserokopie wniosków budżetowych dotyczących zmian w planie dochodów/przychodów, które są składane przez Jednostkę Realizującą razem z Wnioskiem o zmianę w WPF,
 - mają miejsce w jednym roku pomiędzy dwoma przedsięwzięciami lub przedsięwzięciem i rocznym zadaniem inwestycyjnym / rezerwą budżetową / wydatkami bieżącymi w ramach planu finansowego w roku budżetowym.

2. W przypadku, gdy w bilansowaniu uczestniczy kilka wniosków zwiększających limity wydatków na przedsięwzięcia (zarówno w zakresie wydatków bieżących jak i majątkowych), w pierwszej kolejności obowiązuje zasada sporządzania bilansu przez wydział, do którego trafia wniosek zwiększający limit wydatków w roku budżetowym, a następnie przez wydział, do którego trafia wniosek na największą kwotę zwiększenia limitu wydatków.

W przypadku, gdy w bilansie uczestniczą wnioski budżetowe dotyczące zadania rocznego oraz wnioski zmieniające limity wydatków na przedsięwzięcia, bilans sporządza wydział, do którego trafia „Wniosek o zmianę w WPF”, niezależnie od tego, czy jest to wniosek zwiększający czy zmniejszający limit wydatków.

3. W przypadku, gdy zadanie roczne lub przedsięwzięcie uczestniczące w bilansowaniu zmiany wymaga wyłączenia z rygorów zał. nr 1 do Zarządzenia PMK w *sprawie sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa oraz planowania i realizacji budżetu Miasta Krakowa*, powinno zostać zgłoszone na tzw. „wniosku z wyłączeniem”. „Wniosek z wyłączeniem” po pozytywnym zaopiniowaniu przez BM/WP oraz Kierującego pionem przekazywany jest, wraz z pozostałymi wnioskami bilansującymi się, do Biura Skarbnika w celu uzyskania opinii Skarbnika Miasta. Po zaopiniowaniu przez SK (pozytywnym lub negatywnym z uzasadnieniem) wniosek zostaje skierowany przez BS do decyzji Prezydenta Miasta Krakowa. Pozostałe wnioski uczestniczące w bilansowaniu zmiany są dalej procedowane dopiero po uzyskaniu pozytywnej decyzji PMK na „wniosku z wyłączeniem”.

W przypadku powoływania się we „wniosku z wyłączeniem”, zmniejszającym limit wydatków w roku budżetowym, na oszczędności powstałe w ramach realizacji zadania, np. oszczędności powstałe w wyniku rozstrzygnięć przetargowych, wymagane jest podanie w uzasadnieniu kwoty umowy wynikającej z przetargu oraz potwierdzenie, iż planowany w roku budżetowym zakres rzeczowy zostanie zrealizowany w ramach pozostałego po zmniejszeniu limitu wydatków.

Szczególnym przypadkiem jest „wniosek z wyłączeniem” składany przez Jednostkę Realizującą będącą w pionie Prezydenta Miasta Krakowa. Wniosek ten (wraz z pozostałymi wnioskami bilansującymi się) przekazywany jest przez BM/WP bezpośrednio do Skarbnika Miasta (bez akceptacji PMK, jako Kierującego pionem) i dalej procedowany zgodnie z obowiązującymi zasadami.

W przypadku negatywnej decyzji PMK na „wniosku z wyłączeniem” jest on odsyłany wraz z bilansującymi go wnioskami budżetowymi do BM/WP, celem zwrócenia do właściwych Jednostek Realizujących. Związane z nimi Wnioski o zmianę w WPF, które zostały zaopiniowane przez SK przed negatywną decyzją PMK, zostają w dokumentacji wewnętrznej BS, o czym BS informuje stosownym pismem BM/WP.

Wprowadzanie nowego przedsięwzięcia

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

Odstępstwo od tej reguły dotyczy jedynie przedsięwzięć przewidzianych do finansowania lub współfinansowania ze środków bezzwrotnych. Podejmowane są wówczas działania analogicznie do sytuacji wprowadzania zmiany w WPF polegającej na zwiększeniu limitu wydatków na przedsięwzięcie.

Zmiany w zakresie programów i zadań wieloletnich Dzielnic

Zadania Dzielnic realizowane są zgodnie z zapisami statutów Dzielnic, a w zakresie nieokreślonym w statutach, stosowane są regulacje właściwe dla zadań budżetowych zgodnie z zarządzeniem Prezydenta Miasta w sprawie sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa oraz planowania i realizacji budżetu Miasta Krakowa.

Zadania wieloletnie Dzielnic ujęte są w Wieloletnim Wykazie Przedsięwzięć w ramach programów, tj.:

- Programu zadań bieżących dzielnic, dla którego Jednostką Koordynującą jest UMK,
- Programów zadań inwestycyjnych dzielnic, przypisanych do poszczególnych Jednostek Realizujących.

W roku budżetowym w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich nie jest wykazywany limit wydatków w ramach Programu zadań bieżących dzielnic z uwagi na roczny charakter składających się na niego zadań (środki te są planowane wyłącznie w budżecie). W latach kolejnych (po roku budżetowym) planowane limity wydatków stanowią pulę środków bieżących wydzieloną do dyspozycji Dzielnic. Równocześnie dopuszcza się realizowanie przez Dzielnice wieloletnich zadań bieżących, które po zgłoszeniu przez Jednostki Realizujące są wprowadzane do WPF w ramach nowo tworzonych programów zadań bieżących dzielnic przypisanych do poszczególnych Jednostek Realizujących.

Zmiany WPF w zakresie środków Dzielnic procedowane są wyłącznie w przypadkach przesunięcia środków:

- między „Programem zadań bieżących dzielnic” i/lub roczną pulą środków zaplanowaną dla Dzielnic w budżecie Miasta i/lub danym „Programem zadań inwestycyjnych dzielnic”,
- między poszczególnymi „Programami zadań inwestycyjnych dzielnic” przypisanymi do różnych Jednostek Realizujących

oraz zmiany limitu zobowiązań i łącznych nakładów finansowych poszczególnych Programów.

Procedowanie odbywa się zgodnie z opisanymi w niniejszej Instrukcji ogólnymi zasadami dotyczącymi wprowadzania zmian na przedsięwzięciach. Zmiany w obrębie danego

Programu (np. między zadaniami Dzielnic realizowanymi przez tą samą Jednostkę Realizującą) nie są wykazywane jako zmiana w WPF.

Informacje dotyczące konkretnego zadania wieloletniego Dzielnicy, ujętego w danym Programie, dostępne są wyłącznie w Jednostce Realizującej.

Zmiany w zakresie „umów na ciągłość”

W przypadku konieczności zmiany w roku budżetowym limitu zobowiązań w ramach „umów na ciągłość” **Jednostka Realizująca** przekazuje do BS wypełniony formularz WPF-Z(c) „Wniosek o zmianę w WPF w zakresie umów na ciągłość”. Limit zobowiązań dotyczy wyłącznie umów wieloletnich planowanych do zawarcia w roku budżetowym i musi mieć pokrycie w planowanych wydatkach z tego tytułu. Równocześnie planowane w poszczególnych latach wydatki po zmianie z tytułu „umów na ciągłość” muszą mieścić się w limitach wydatków bieżących danej Jednostki Realizującej, określonych w stosownym piśmie Prezydenta Miasta Krakowa. **BS** po uzyskaniu akceptacji Skarbnika Miasta uwzględnia wnioskowaną zmianę w najbliższej uchwale w sprawie zmiany WPF, o czym informuje Jednostkę Realizującą.

W przypadku zmiany w wykazie umów na ciągłość wyszczególnionych we wcześniejszym wniosku bez konieczności dokonywania zmian w limicie zobowiązań i limitach wydatków, Wydział UMK / jednostka budżetowa informuje **BS** o tym fakcie stosownym pismem.

Aktualizacja pozostałych danych w WPF

1. W przypadku konieczności aktualizacji danych w trakcie roku budżetowego w zakresie:
 - dokapitalizowania spółek miejskich,
 - przejmowanych zobowiązań 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-spzoz, WPF-zg lub WPF-sp, wybierając z rozwijanej listy opis charakteru danych: „aktualizacja danych w trakcie roku budżetowego”.
2. Pozycje w Zał. nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa na lata ...” dotyczące projektów finansowanych z udziałem zagranicznych środków bezzwrotnych aktualizowane są kwartalnie na podstawie danych z WP i BE (w zakresie projektów inwestycyjnych) oraz danych z Jednostek Realizujących (w zakresie projektów finansowanych w ramach wydatków bieżących). **Jednostki Realizujące** przekazują wymagane informacje do BS na formularzach WPF-U(b) „Informacja uzupełniająca do WPF za ... kwartał ... roku dotycząca umowy

o dofinansowanie dla projektu finansowanego w ramach wydatków bieżących” w terminie **do 10 dnia** następnego miesiąca po zakończeniu kwartału (za I, II i III kwartał). Stosowna weryfikacja danych w Zał. nr 1 ma miejsce w najbliższej zmianie uchwały w sprawie WPF.

11. **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-1 cz. A „Dane do WPF z Wydziału Budżetu Miasta w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych”,
 - wypełniony formularz WPF-2 cz. A „Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących z Wydziału Budżetu Miasta (tekst jednolity z wyróżnionymi graficznie przedsięwzięciami, na których wprowadzone zostały zmiany – o ile miały miejsce),
 - dane dotyczące zmian planu dochodów budżetu Miasta w szczególności paragrafów (wg stanu na dzień przekazania materiałów do BS),
 - dane w zakresie zmiany planu przychodów z podaniem tytułów (wg stanu na dzień przekazania materiałów do BS),
- w 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-1 cz. B „Dane do WPF z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych,
 - WPF-2 cz. B „Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji” (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 (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**.
12. W przypadku zmian wprowadzanych zarządzeniem **PMK**, **BM** oraz **WP** opracowują i bez zbędnej zwłoki przekazują do **BS** materiały analogiczne do wymienionych w pkt 11.

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(b) „Informacja o realizowanych przedsięwzięciach bieżących za I półrocze ... roku” oraz WPF-I(i) „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 Jednostek Realizujących opracowują zbiorcze zestawienia prezentujące przebieg realizacji zakresów rzeczowych przedsięwzięć ujętych w **WPW**, finansowanych odpowiednio w ramach wydatków bieżących oraz majątkowych oraz konsekwencjach wprowadzonych w I półroczu zmian rzeczowo-finansowych dla przyjętego uchwałą w sprawie WPF harmonogramu realizacji w latach następnych. Powyższe informacje **BM** oraz **WP** przekazują na formularzach WPF-I cz. A „Informacja z Wydziału Budżetu

Miasta o realizacji zakresów rzeczowych przedsięwzięć bieżących” oraz WPF-I cz. B „Informacja z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji o realizacji zakresów rzeczowych przedsięwzięć inwestycyjnych” 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. 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.

IX. SPIS FORMULARZY

Formularze przekazywane przez Jednostki Realizujące/wydziały UMK/jednostki budżetowe:

1. Dane do nowej edycji WPF w zakresie planowanych dochodów - **WPF-d**
2. Dane do nowej edycji WPF w zakresie umów na ciągłość - **WPF-c**
3. Wniosek o zmianę w WPF w zakresie „umów na ciągłość” - **WPF-Z(c)**
4. Dane do WPF w zakresie przejmowanych zobowiązań po SPZOZ - **WPF-spzoz**
5. Dane do WPF w zakresie zobowiązań związków gmin współtworzonych przez GMK - **WPF-zg**
6. Dane do WPF w zakresie dokapitalizowania spółek miejskich - **WPF-sp**
7. Zgłoszenie do WPF przedsięwzięcia bieżącego finansowanego wyłącznie ze środków własnych Miasta - **WPF-B(w)**
8. Zgłoszenie do WPF przedsięwzięcia bieżącego finansowanego z udziałem środków bezzwrotnych - **WPF-B(b)**
9. Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym wyłącznie ze środków własnych Miasta - **WPF-Z(w)**

10. Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym z udziałem środków bezzwrotnych - **WPF-Z(b)**
11. Informacja uzupełniająca do WPF za ... kwartał ... roku dotycząca umowy o dofinansowanie dla projektu finansowanego w ramach wydatków bieżących – **WPF-U(b)**
12. Informacja o realizowanych przedsięwzięciach bieżących za I półrocze ... roku - **WPF-I(b)**
13. Informacja o realizowanym przedsięwzięciu inwestycyjnym za I półrocze ... roku - **WPF-I(i)**

Formularze „zbiorcze” przekazywane przez BM i WP

1. Dane do WPF z Wydziału Budżetu Miasta w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych - **WPF-1 cz. A**
2. Dane do WPF z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji w zakresie prognozowanych wielkości budżetowych - **WPF-1 cz. B**
3. Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących z Wydziału Budżetu Miasta - **WPF-2 cz. A**
4. Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji - **WPF-2 cz. B**
5. Bilans zmian - **WPF-Bilans**
6. Informacja z Wydziału Budżetu Miasta o realizacji zakresów rzeczowych przedsięwzięć bieżących – **WPF-I cz. A**
7. Informacja z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji o realizacji zakresów rzeczowych przedsięwzięć inwestycyjnych – **WPF-I cz. B**

.....
 wydział UMK / jednostka budżetowa
 (pieczęć)

.....
 (data)

Dane do nowej edycji WPF w zakresie planowanych dochodów¹

Wydział UMK/miejska jednostka organizacyjna				
	w zł			
Wyszczególnienie	Plan dochodów w poszczególnych latach			
1	rok budżetowy n	rok n+1	rok n+2	rok n+3
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 (z wyłączeniem bezzwrotnych środków zagranicznych i dotacji celowych na współfinansowanie)				
bezzwrotne środki zagraniczne ⁵ , w tym:				
bezzwrotne środki z budżetu UE oraz państw EFTA				
dotacje celowe (współfinansowanie z budżetu państwa) ⁶				
1.2. Dochody majątkowe, w tym m.in.:				
sprzedaż majątku ⁷				
dotacje i środki przeznaczone na inwestycje ⁸ (z wyłączeniem bezzwrotnych środków zagranicznych i dotacji celowych na współfinansowanie)				
bezzwrotne środki zagraniczne ⁵ , w tym:				
bezzwrotne środki z budżetu UE oraz państw EFTA				
dotacje celowe (współfinansowanie z budżetu państwa) ⁶				

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

² wszystkie podatki i opłaty pobierane przez Miasto (nie tylko podatki i opłaty lokalne): §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 i 9 (m.in. środki z UE, państw EFTA)

⁶ czwarta cyfra § - 9

⁷ §077, §078, §087

⁸ m.in.. §626, §629

Uzasadnienie planowanych dochodów	opisać założenia makroekonomiczne przyjęte do prognozy dochodów w okresie n+3
.....	

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

.....
 Dyrektor
 wydziału UMK / jednostki budżetowej
 (data, podpis, pieczęć)

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

tel. kontaktowy:

.....
wydział UMK / jednostka budżetowa
(pieczęć)

.....
(data)

Dane do nowej edycji WPF w zakresie "umów na ciągłość"

Wydział UMK / jednostka budżetowa	
-----------------------------------	--

Przedmiot "umów na ciągłość":

Wyszczególnienie	Okres obowiązywania umów		Limit zobowiązań ¹	Łączny limit wydatków (kol. 6 + kol. 7 + ...)	w tym: planowane limity wydatków w poszczególnych latach			
	od	do			rok budżetowy n	rok n+1	rok n+2	rok n+3
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Planowane wydatki w ramach "umów na ciągłość", w tym z tytułu zobowiązań:								
zaciągniętych przed rokiem budżetowym								
planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym								

¹ łączna kwota zobowiązań wynikająca z umów wieloletnich planowanych do zawarcia w roku budżetowym

Uwagi

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

tel. kontaktowy:

.....
Dyrektor
wydziału UMK / jednostki budżetowej
(data, podpis, pieczęć)

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

.....
wydział UMK / jednostka budżetowa
(pieczęć)

„

.....
(data)

Wniosek o zmianę w WPF w zakresie "umów na ciągłość" NR / rok

Wydział UMK / jednostka budżetowa	
-----------------------------------	--

Przedmiot "umów na ciągłość" po zmianie:

Wyszczególnienie	Limit zobowiązań ¹	Łączny limit wydatków (kol. 4 + kol.5 + ...)	w tym: planowane limity wydatków w poszczególnych latach			
			rok budżetowy n	rok n+1	rok n+2	rok n+3
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki z tytułu "umów na ciągłość" (plan po zmianie) Ib) + IIb)						

I. Wydatki z tytułu umów wieloletnich zawartych przed rokiem budżetowym

a) plan przed zmianą						
zmiana (zwiększenie / zmniejszenie) ²						
b) plan po zmianie						

II. Wydatki z tytułu umów wieloletnich planowanych do zawarcia w roku budżetowym

a) plan przed zmianą						
zmiana (zwiększenie / zmniejszenie) ²						
b) plan po zmianie						

¹ łączna kwota zobowiązań wynikająca z umów wieloletnich planowanych do zawarcia w roku budżetowym

² w przypadku zmniejszenia podać kwotę ze znakiem **"minus"**

Uwagi	
-------	--

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

.....
Dyrektor
wydziału UMK / jednostki budżetowej
(data, podpis, pieczęć)

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

tel. kontaktowy:

.....
(pieczęć)

.....
(data)

Dane do WPF w zakresie przejmowanych zobowiązań po SPZOZ¹

charakter danych (wybrać opcję z rozwijanej listy)

w zł

Wyszczególnienie	Ogółem (kol.3+kol.4+...)	w tym w poszczególnych latach				
		rok budżetowy n	rok n+1	rok n+2	rok n+3	...
1	2	3	4	5	6	7
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, podpis, pieczęć)

tel. kontaktowy:

charakter danych (wybrać opcję z rozwijanej listy)

Nazwa związku komunalnego współtworzonego przez GMK	Łączna kwota zobowiązań związku (kol.3+kol.4+...)	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 Wydziału
(data, podpis, pieczęć)

tel. kontaktowy:

.....
(pieczęć)

.....
(data)

Dane do WPF w zakresie dokapitalizowania spółek miejskich

charakter danych (wybrać opcję z rozwijanej listy) ▼

w zł

Nazwa inwestycji objętej dokapitalizowaniem	Spółka miejska realizująca inwestycję	Okres objęty dokapitalizowaniem		Wysokość środków przekazanych na dokapitalizowanie do roku budżetowego	Planowane łączne dokapitalizowanie (kol.7+kol.8+...)	w tym: planowane wydatki związane z dokapitalizowaniem w poszczególnych latach				
		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

Uwagi

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

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

tel. kontaktowy:

.....
Jednostka Realizująca / Koordynująca
(pieczęć)

.....
(data)

**Zgłoszenie do WPF przedsięwzięcia bieżącego
finansowanego wyłącznie ze środków własnych Miasta**

Nazwa przedsięwzięcia	
Cel przedsięwzięcia	
Jednostka Realizująca / Koordynująca	

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

Okres realizacji przedsięwzięcia (lata)	
Łączne nakłady finansowe (zł)	

Wyszczególnienie	Łączny limit wydatków (kol.3 + kol.4 + ...)	w tym: limity wydatków w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia				Limit zobowiązań ¹
		rok budżetowy n	rok n+1	rok n+2	rok n+...	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Wydatki bieżące na przedsięwzięcie, w tym z tytułu zobowiązań:						
zaciągniętych przed rokiem budżetowym						
planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym						

¹ łączna kwota zobowiązań wynikająca z umów wieloletnich planowanych do zawarcia w roku budżetowym

Uwagi

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

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

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

tel. kontaktowy:

.....
Jednostka Realizująca / Koordynująca
(pieczęć)

.....
(data)

Zgłoszenie do WPF przedsięwzięcia bieżącego finansowanego z udziałem środków bezzwrotnych

Nazwa przedsięwzięcia	
Cel przedsięwzięcia	
Jednostka Realizująca / Koordynująca	

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

Okres realizacji przedsięwzięcia	
Łączne nakłady finansowe (zł)	
Etap pozyskiwania środków bezzwrotnych	wybierz opcję z rozwijanej listy ▼

Dane z umowy o dofinansowanie / preumowy / wniosku aplikacyjnego

Źródło dofinansowania (nazwa funduszu, programu, ...)	
Numer i data zawarcia umowy / preumowy / data złożenia wniosku aplikacyjnego	
Całkowita wartość projektu, w tym:	
wydatki kwalifikowalne (w zł)	
wydatki niekwalifikowane (w zł)	
Wysokość dofinansowania (zł / %)	

A. DOCHODY i PRZYCHODY

w zł

Wyszczególnienie		Łączne środki bezzwrotne na przedsięwzięcie (kol. 3 + kol. 4 + ...)	w tym planowane w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia				
			rok budżetowy n	rok n+1	rok n+2	rok n+3	rok n+...
1		2	3	4	5	6	7
Środki bezzwrotne ogółem przyznane na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie lub planowane do pozyskania (1+2) :							
w tym:	1. Dochody bieżące na przedsięwzięcie z tytułu środków bezzwrotnych, w tym:						
	- środki UE i krajów EFTA ¹ (art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp), w tym:						
	wynikające <u>wyłącznie</u> z podpisanych umów o dofinansowanie						
	- inne środki zagraniczne (podać źródło.....)						
	- środki budżetu państwa (dotacja celowa)						
	- inne środki krajowe (podać źródło.....)						
2. Przychody na przedsięwzięcie z tytułu środków bezzwrotnych ¹							

¹ określić dokładnie pochodzenie środków bezzwrotnych:

B. WYDATKI

w zł

Wyszczególnienie		Łączny limit wydatków (kol.3 + kol.4 + ...)	w tym: limity wydatków w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia				Limit zobowiązań ²
			rok budżetowy n	rok n+1	rok n+2	rok n+...	
1		2	3	4	5	6	7
Wydatki bieżące ogółem na przedsięwzięcie (1+2)							
w tym: wydatki z tytułu zobowiązań zaciągniętych przed rokiem budżetowym							
1. Wydatki poza projektem (nieobjęte umową o dofinansowanie)							
2. Wydatki w ramach projektu wg źródeł finansowania (wynikające z <u>zawartej / planowanej do zawarcia umowy o dofinansowanie</u>)							
w tym:	a) wkład krajowy, w tym:						
	- środki własne Miasta						
	- środki budżetu państwa (dotacja celowa)						
	- inne środki krajowe ¹						
	b) dofinansowanie z zagranicznych środków bezzwrotnych, w tym:						
	- środki UE / krajów EFTA ¹ (art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp)						
	- inne środki zagraniczne ¹ (art. 5 ust. 1 pkt. 3 uofp)						

¹ określić dokładnie pochodzenie środków bezzwrotnych:

² łączna kwota zobowiązań wynikająca z umów wieloletnich planowanych do zawarcia w roku budżetowym (nie dotyczy umowy o dofinansowanie lecz umów z wykonawcami)

Uwagi	

.....

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

.....

Dyrektor
Jednostki Realizującej / Koordynującej
(data, podpis, pieczęć)

.....

Dyrektor
Jednostki Nadzorującej
(data, podpis, pieczęć)

tel. kontaktowy:

.....
Jednostka Realizująca / Koordynująca
(pieczęć)

.....
(data)

Wniosek o zmianę w WPF na przedsięwzięciu finansowanym ze środków własnych
NR / rok

Nazwa przedsięwzięcia	
Cel przedsięwzięcia	
Przedsięwzięcie finansowane w ramach	☐ wydatków bieżących ☐ wydatków majątkowych
Jednostka Realizująca / Koordynująca	

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

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

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

Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe ¹	Łączny limit wydatków (kol.4+kol. 5+...)	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+...	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
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

² łączna wartość umów wieloletnich planowanych do zawarcia w roku budżetowym

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

Zakres całkowity przedsięwzięcia	(wypełnić tylko w przypadku zmiany zakresu całkowitego):
przed zmianą	
po zmianie	

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

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

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

tel/ kontaktowy:

Akceptacja Dyrektora BM / WP	Akceptacja Kierującego Pionem	Akceptacja Skarbnika Miasta
(data, podpis, pieczęć)		
Uwagi:		
Sprawdzono:		Sprawdzono:
(data, podpis, pieczęć)	(data, podpis, pieczęć)	(data, podpis, pieczęć)

.....
Jednostka Realizująca / Koordynująca
(pieczęć)

.....
(data)

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

Nazwa przedsięwzięcia	
Cel przedsięwzięcia	
Przedsięwzięcie finansowane w ramach	☐ wydatków bieżących ☐ wydatków majątkowych
Jednostka Realizująca / Koordynująca	

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

Uzasadnienie wnioskowanej zmiany

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

Zmiana na środkach własnych Miasta

w zł

Wyszczególnienie	Łączny limit wydatków (kol.3+kol. 4+...)	w tym planowane limity wydatków w poszczególnych latach				
		rok budżetowy n	rok n+1	rok n+2	rok n+3	...
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki ze środków własnych Miasta						
plan przed zmianą						
zwiększenie						
zmniejszenie						
plan po zmianie						

Zmiana na krajowych / zagranicznych* środkach bezzwrotnych

w zł

Wyszczególnienie	Razem (kol. 3+kol. 4+...)	w tym: planowane limity wydatków / dochody / przychody w poszczególnych latach				
		rok budżetowy n	rok n+1	rok n+2	rok n+3	...
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki ze środków bezzwrotnych¹						
plan przed zmianą						
zwiększenie						
zmniejszenie						
plan po zmianie						
Dochody ze środków bezzwrotnych¹						
plan przed zmianą						
zwiększenie						
zmniejszenie						
plan po zmianie						
Przychody ze środków bezzwrotnych¹						
plan przed zmianą						
zwiększenie						
zmniejszenie						
plan po zmianie						

* niepotrzebne skreślić (w przypadku przedsięwzięcia finansowanego z udziałem bezzwrotnych środków krajowych i zagranicznych należy osobno rozpisać zmiany dotyczące środków z obu źródeł)

¹ określić dokładnie pochodzenie środków bezzwrotnych

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

w zł

Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe ²	Łączny limit wydatków (kol. 4+kol. 5+...)	w tym planowane limity wydatków w latach			Limit zobowiązań ³
			rok budżetowy n	rok n+1	rok n+...	
1	2	3	4	5	6	7
plan przed zmianą						
zwiększenie						
zmniejszenie						
plan po zmianie						

² suma wydatków poniesionych na realizację przedsięwzięcia przed rokiem budżetowym oraz planowanych do poniesienia w roku budżetowym i latach następnych do zakończenia realizacji przedsięwzięcia

³ łączna kwota zobowiązań wynikająca z umów wieloletnich planowanych do zawarcia w roku budżetowym (nie dotyczy umowy o dofinansowanie lecz umów z wykonawcami)

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

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

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

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

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

tel. kontaktowy:

Akceptacja Dyrektora BM / WP	Akceptacja Kierującego pionem	Akceptacja Skarbnika Miasta
(data, podpis, pieczęć)		
Uwagi:		
Sprawdzono:		(data, podpis, pieczęć)
(data, podpis, pieczęć)	(data, podpis, pieczęć)	(data, podpis, pieczęć)

.....
Jednostka Realizująca / Koordynująca
(pieczęć)

.....
(data)

**Informacja uzupełniająca do WPF za kwartał roku
dotycząca umowy o dofinansowanie dla projektu finansowanego
w ramach wydatków bieżących**

Nazwa projektu	
Jednostka Realizująca / Koordynująca	

Dane zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie / ostatnim aneksem

Numer i data zawarcia umowy o dofinansowanie oraz kolejnych aneksów	
Źródło dofinansowania (nazwa funduszu, programu, ...)	
Całkowita wartość projektu, w tym:	
wydatki kwalifikowalne (w zł)	
wydatki niekwalifikowane (w zł)	
Wysokość dofinansowania (zł / %)	

Harmonogram pozyskiwania i wydatkowania środków bezzwrotnych zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie / ostatnim aneksem

w zł

Wyszczególnienie		Łączne środki bezzwrotne (kol.3 + kol.4 + ...)	w tym planowane w poszczególnych latach r			
			rok budżetowy n	rok n+1	rok n+2	rok n+3
1		2	3	4	5	6
Dochody bieżące ze środków bezzwrotnych						
w tym:	środki UE i krajów EFTA (art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp):podać nazwę programu.....					
	inne środki zagraniczne (art. 5 ust. 1 pkt 3 uofp):podać nazwę programu.....					
	środki budżetu państwa (dotacja celowa)					
	inne środki krajowe:podać jakie.....					

Wyszczególnienie		Łączne środki bezzwrotne (kol.3 + kol.4 + ...)	w tym planowane w poszczególnych latach r			
			rok budżetowy n	rok n+1	rok n+2	rok n+3
Wydatki bieżące wg źródeł finansowania						
w tym:	a) wkład krajowy, w tym:					
	- środki własne Miasta					
	- środki budżetu państwa (dotacja celowa)					
	- inne środki krajowr:podać jakie.....					
	b) dofinansowanie z zagranicznych środków bezzwrotnych, w tym:					
	- środki UE / krajów EFTA (art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp):podać nazwę programu.....					
	- inne środki zagraniczne (art. 5 ust. 1 pkt. 3 uofp):podać nazwę programu.....					
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych						

Uwagi

.....

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

tel. kontaktowy:

.....

Dyrektor
Jednostki Realizującej / Koordynującej
(data, podpis, pieczęć)

.....

Dyrektor
Jednostki Nadzorującej
(data, podpis, pieczęć)

.....
Jednostka Realizująca / Koordynująca
(pieczęć)

.....
(data)

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

Jednostka Realizująca / Koordynująca	
--------------------------------------	--

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

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 / Koordynującej
(data, podpis, pieczęć)

.....
Jednostka Realizująca / Koordynująca
(pieczęć)

.....
(data)

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

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

1. Stan realizacji **zakresu rzeczowego** przedsięwzięcia w I półroczu

Informacja o wykonaniu zakresu rzeczowego:

2. Zmiany rzeczowo - finansowe wprowadzone w I półroczu

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

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

.....
Dyrektor
Jednostki Realizującej / Koordynującej
(data, 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 ² , w tym:				
1.1.3.1.	z podatku od nieruchomości				
1.1.4.	z subwencji ogólnej				
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, w tym:				
	dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (z wyłączeniem bezzwrotnych środków zagranicznych i dotacji celowych na współfinansowanie)				
	bezzwrotne środki zagraniczne, w tym:				
	bezzwrotne środki z budżetu UE oraz państw EFTA				
	dotacje celowe (współfinansowanie z budżetu państwa)				
1.2.	Dochody majątkowe, w tym:				
1.2.1.	ze sprzedaży majątku				
1.2.2.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje, w tym:				
	dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (z wyłączeniem bezzwrotnych środków zagranicznych i dotacji celowych na współfinansowanie)				
	bezzwrotne środki zagraniczne, w tym:				
	bezzwrotne środki z budżetu UE oraz państw EFTA				
	dotacje celowe (współfinansowanie z budżetu państwa)				
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:				
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji				
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 uofp				

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
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 nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa				
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:				
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 uofp, w tym:				
2 1 3 1 1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art 243 uofp, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)				
2 1 3 1 2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art 243 uofp, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy				
2.2	Wydatki majątkowe				
3	Wynik budżetu				
4.	Przychody budżetu, w tym:				
4.1.	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych				
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu				
4.2.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 uofp				
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu				
4.3	kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych				
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu				
4.4.	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu				
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu				
5.	Rozchody budżetu, w tym:				
5.1.	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych				
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 uofp, z tego:				
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art 243 ust 3 uofp				
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art 243 ust 3a uofp				
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 uofp				
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				

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
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				
9.3	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				
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne (zadania roczne i zakupy inwestycyjne ujęte w budżecie)				
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji				
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				
12.1.1.	w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp				
12.1.1.1.	w tym 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.	w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp, w tym:				
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				
12.3.1.	w tym 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				
12.4	Wydatki majątkowe na <u>roczne</u> projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp				
12.4.1.	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp				
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z <u>zawartą lub planowaną do zawarcia umową</u> na realizację programu, projektu lub zadania bieżącego finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust 1 pkt 2 uofp, bez względu na stopień finansowania tymi środkami				
12.5.1.	w tym w związku z <u>zawartą umową</u> na realizację programu, projektu lub zadania				

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
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1.01.2013 r. lub planowaną do zawarcia umową na realizację programu, projektu lub zadania bieżącego finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art 5 ust 1 pkt 2 uofp				
12.6.1.	w tym w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania				
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp, bez względu na stopień finansowania tymi środkami				
12.7.1.	w tym w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania				
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				
14.2.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu				
14.3.	Wydatki zmniejszające dług, w tym:				
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3				
14.3.2.	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego				
14.3.3.	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji				
14.4.	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe				

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
15.1.	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:				
15.1.1.	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy				
15.2.	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 uofp				

¹ **W trakcie prac nad nową edycją WPF** formularz należy wypełnić dla okresu „n+3” w pozycjach, dla których BM dysponuje danymi w terminach przekazywania formularza do BS, z wyjątkiem pozycji: 2.1-11.6, które w miarę dostępności danych wypełniane są tylko dla roku budżetowego. Pozycje w ramach pkt. 12 (nie dotyczy 12.4 i 12.4.1) należy wpłniać dla wszystkich lat objętych harmonogramami pozyskiwania i wydatkowania środków zewnętrznych. Wielkości w pozycjach: 2.1.1, 2.1.1.1, 2.1.3-2.1.3.1.2, 4.3, 4.3.1, 5.-5.2 podawane są w uzgodnieniu z BS.

W trakcie prac nad zmianą WPF w ciągu roku, formularz należy wypełnić wyłącznie dla roku budżetowego, w pozycjach, dla których BM dysponuje danymi w terminie przekazywania formularza do BS. Wielkości w pozycjach: 2.1.1, 2.1.1.1, 2.1.3-2.1.3.1.2, 4.3, 4.3.1, 5.-5.2 podawane są w uzgodnieniu z BS.

² W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez Miasto, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Uwagi	
-------	--

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

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

(pieczęć)

(data)

**Dane do WPF z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji
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	rok n+...
1	2	3	4	5	6	7
11.4.	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ²					
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne ³					
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 uofp					
12.4.1.	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt. 2 uofp					
12.4.2	Wydatki 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					

¹ Formularz należy wypełnić dla całego okresu objętego WPF

² W pozycji wykazuje się wydatki z tytułu inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

³ W pozycji wykazuje się wydatki z tytułu nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna

Uwagi

Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć)

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

.....
(pieczęć).....
(data)

Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących z Wydziału Budżetu Miasta

w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka Realizująca / Koordynująca	Okres realizacji przedsięwzięcia		Łączne nakłady finansowe	Łączny limit wydatków (kol.8+kol.9+...)	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	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												
...												
1.3	Wydatki bieżące na przedsięwzięcia pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:											
1.3.1												
1.3.2												
...												

¹ łączna kwota zobowiązań wynikająca z umów wieloletnich planowanych do zawarcia w roku budżetowym

Uwagi	
-------	--

.....
Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć).....
Dyrektor Wydziału Budżetu Miasta
(data, podpis, pieczęć)

.....
(pieczęć).....
(data)

Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji

w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka Realizująca / Koordynująca	Okres realizacji przedsięwzięcia		Łączne nakłady finansowe	Łączny limit wydatków (kol.8+kol.9+...)	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	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												
...												
1.3	Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:											
1.3.1												
1.3.2												
...												

¹ łączna kwota zobowiązań wynikająca z umów wieloletnich planowanych do zawarcia w roku budżetowym

Uwagi

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

.....
Wydział sporządzający bilans
(pieczęć)

.....
(data)

Bilans zmian

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

w zł

Lp.	Opis bilansujących się elementów ¹	R/P ²	Jednostka Realizująca / Koordynująca (symbol)	Wnioskowana zmiana	
				zmniejszenie	zwiększenie
1					
2					
3					
			Razem³		

¹ nazwa przedsięwzięcia / zadania rocznego / wzrost lub spadek dochodów / wzrost/ lub spadek przychodów

² w przypadku zadań i przedsięwzięć wskazać: **R** - zadanie roczne, **P** - przedsięwzięcie (zadanie wieloletnie)

³ pozycji "Razem" nie wypełnia się w przypadku bilansowania zmiany w wydatkach równoważącą zmianą dochodów / przychodów

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

w zł

Lp.	Opis bilansujących się elementów ¹	R/P ²	Jednostka Realizująca / Koordynująca (symbol)	Wnioskowana zmiana	
				zmniejszenie	zwiększenie
1					
2					
3					
			Razem³		

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

w zł

Lp.	Opis bilansujących się elementów ¹	R/P ²	Jednostka Realizująca / Koordynująca (symbol)	Wnioskowana zmiana	
				zmniejszenie	zwiększenie
1					
2					
3					
			Razem³		

Uwagi	
-------	--

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

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

tel. kontaktowy:

.....
(pieczęć).....
(data)

**Informacja z Wydziału Budżetu Miasta
o realizacji zakresów rzeczowych przedsięwzięć bieżących
- wg stanu na 30.06. r.**

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka Realizująca/ Koordynująca	Okres realizacji		Wykonanie zakresu rzeczowego od początku realizacji przedsięwzięcia	Konsekwencje wprowadzonych w I półroczu r. zmian rzeczowo-finansowych dla przyjętego harmonogramu realizacji w latach następnych
			od	do		
1	2	3	4	5	6	7
Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), z tego:						
1.						
2.						
3.						
...						
Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:						
1.						
2.						
3.						
...						
Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:						
1.						
2.						
3.						
...						

.....
Osoba sporządzająca
(podpis, pieczęć).....
Dyrektor
Wydziału Budżetu Miasta
(data, podpis, pieczęć)

.....
(pieczęć).....
(data)

**Informacja z Wydziału Planowania i Monitorowania Inwestycji
o realizacji zakresów rzeczowych przedsięwzięć inwestycyjnych
- wg stanu na 30.06. r.**

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka Realizująca/ Koordynująca	Okres realizacji		Wykonanie zakresu rzeczowego od początku realizacji przedsięwzięcia	Konsekwencje wprowadzonych w I półroczu r. zmian rzeczowo-finansowych dla przyjętego harmonogramu realizacji w latach następnych
			od	do		
1	2	3	4	5	6	7
Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), z tego:						
1.						
2.						
3.						
...						
Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:						
1.						
2.						
3.						
...						
Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2), z tego:						
1.						
2.						
3.						
...						

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

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