

Zarządzenie Nr 0152/40/2010
Wójta Gminy Psary
z dnia 27 września 2010 r.

w sprawie: **ustalenia szczegółowości materiałów dotyczących sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej do budżetu na 2011 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.)

zarządzam:

§ 1.

Ustalić wzór formularza "Wieloletniej Prognozy Finansowej", zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Zarządzenia.

§ 2.

Ustalić wzór formularza "Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej", zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Zarządzenia.

§ 3.

Dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy referatów i samodzielni pracownicy urzędu gminy w celu sporządzania materiałów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej uwzględniają:

1. Prognozę dochodów wraz z objaśnieniami przyjętych wartości według źródeł.
2. Prognozę wydatków wraz z objaśnieniem przyjętych wartości. Wydatki wykazuje się według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej.
3. W ramach wydatków bieżących wyodrębnia się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wykazuje się wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku pracy.

§ 4.

Terminy sporządzania materiałów dotyczących wieloletniej prognozy finansowej ustala się na 15 października 2010 r. Zaakceptowane materiały przedkłada się Skarbnikowi gminy,

§ 5.

Wykonanie zarządzenia powierzam dyrektorom i kierownikom jednostek budżetowych gminy oraz kierownikom referatów urzędu gminy.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



W O J T
Marian Koziół

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2011–...

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0152/40/2010
Wójta Gminy Psary
Z dnia 27 września 2010 r

Wyszczególnienie	Plan na III kw. (lub przewidywane wykonanie)	Prognoza				Prognoza	
		2010	2011	2012	2013	2014	(ostatni rok = ostatni rok objęty limitem wydatków na przedsięwzięcia – art. 227 ust. 1)
1.1. Dochody bieżące (Db)							...
1.2. Wydatki bieżące (Wb), w tym:							
1.2.1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane razem							
1.2.1.1. w tym związane z funkcjonowaniem organów JST							
1.2.2. wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów JST razem							
1.2.3. wydatki bieżące na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 i 2 (wg załącznika)							
1.2.4. poręczenia i gwarancje (O)							
1.2.4.1. wydatki bieżące na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 3 (wg załącznika)							
1.2.4.2. pozostałe poręczenia i gwarancje							
1.2.5. obsługa długu (O)							
1.2.6. wydatki bieżące inne niż przedsięwzięcia wynikające z zaangażowania budżetów lat przyszłych							
1.3. Dochody bieżące – wydatki bieżące							
2.1. Dochody majątkowe, w tym:							
2.1.1. ze sprzedaży majątku (Dsm)							
2.2. Majątkowe							
2.2.1. wydatki majątkowe na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 (wg załącznika)							
2.2.2. wydatki majątkowe inne niż przedsięwzięcia wynikające z zaangażowania budżetów lat przyszłych							
2.3. Dochody majątkowe – wydatki majątkowe							
I. DOCHODY (D)							

[illegible]

VI. STAN ZOBOWIĄZAN JST (DLUG) na koniec roku									
VII. ART. 244 Spłaty kwot zobowiązań związków współtworzonych przez JST (R+O)									
Wyłączenia z limitu									
Kwota wyłączeń wynikająca z art. 169 ust. 3 pkt 1 (papiery wartościowe, kredyty i pożyczki)									
Kwota wyłączeń wynikająca z art. 169 ust. 3 pkt 2 (poręczenia i gwarancje)									
Kwota wyłączeń wynikająca z art. 170 ust. 3 (papiery wartościowe, kredyty i pożyczki)									
Kwota wyłączeń wynikająca z art. 243 ust. 3 pkt 1 – wykup papierów wartościowych, spłaty kredytów i pożyczek z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań (– R)									
Kwota wyłączeń wynikająca z art. 243 ust. 3 pkt 2 poręczenia i gwarancje (– O)									

Stan na początek roku

nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych	wg bilansu za 2009 r.	wg bilansu za 2009 r. (minus planowane wykonane w 2010 r.)							
wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6	wg bilansu za 2009 r.	wg bilansu za 2009 r. (minus planowane wykonane w 2010 r.)							
Razem (nadwyżka + wolne środki)									

Obliczenia limitów i wskaźników

Limity zadłużenia – obowiązujące do 2013 r.

Art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. (max 15%)	x					x			x
z uwzględnieniem art. 169 ust. 3 ww. ustawy do 2013 r.	x					x			x
Art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. (max 60%)									
z uwzględnieniem art. 170 ust. 3 ww. ustawy do 2013 r.									

Relacja z art. 243 (art. 122 ust. 3 ustawy wprowadzającej u.f.p.) – do budżetów na lata 2011–2013 podawana informacyjnie

Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.	x			x					
Średnia (Db – Wb + Dsm) / Do									
Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. (R + O) / D	x								
z uwzględnieniem art. 243 ust. 3 od 2014 r. (2)	x								

Musi być spełniona relacja: $(R + O) / D \leq \text{Srednia} (Db - Wb + Dsm) / Do$.

Kłopot z art. 243 ust. 2, który nie wskazuje, jak się zachować przy liczeniu wskaźnika średniej na następne lata prognozy, stąd podano „x”.

Czy może wystąpić poręczenie lub gwarancja niebędąca przedsięwzięciem? (Czy istnieją poręczenia/gwarancje krótkoterminowe?)

* Art. 169 ust. 3 oraz art. 170 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych w latach 2008–2013.

* Art. 243 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od roku 2014 (informacyjnie w latach 2011–2013).

Art. 169 ust. 3 pkt 1 Kwota wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 u.f.p. z 2005 r.

Art. 169 ust. 3 pkt 2 Kwota poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania JST z wykorzystaniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 u.f.p. z 2005 r.

Art. 170 ust. 3 Kwota emitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 u.f.p. z 2005 r.

Art. 243 ust. 3 pkt 1 Wykup papierów wartościowych, spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań (– R).

Art. 243 ust. 3 pkt 2 Poręczenia i gwarancje udzielone samorządowym osobom prawnym realizującym zadania JST w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 (– O).

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2011	2012	2013	2014	...	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14	
Przedsięwzięcia ogółem													
- wydatki bieżące													
1) programy, projekty lub zadania (razem)													
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)													
program 1 ogółem					x								
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
program 2 ogółem					x								
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
...													
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)													
program 1 ogółem					x								
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
program 2 ogółem					x								
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
...													
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)													
program 1 ogółem					x								
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
program 2 ogółem					x								
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej													
...													

układ wg wydatków bieżących i majątkowych

[illegible]

[illegible]