

ZARZĄDZENIE NR 139/2014
BURMISTRZA GŁÓWNA
z dnia 10 września 2014 r.

**w sprawie opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz wieloletnich
przedsięwzięć**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318, z 2014 r. poz. 379, poz. 1072), w związku z uchwałą Nr LIII/420/10 Rady Miejskiej w Głownie z dnia 20 września 2010 roku w sprawie trybu pracy nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miasta Głowno,

zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustalam zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej Miasta Głowno, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Ustalam ostateczny termin przekazania materiałów planistycznych na dzień 30 września 2014 r.

§ 3. Do opracowania materiałów, o których mowa w § 1 zobowiązuję się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych w rozumieniu przepisów ustawy o finansach publicznych oraz kierowników referatów Urzędu Miejskiego.

§ 4. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Głowna.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Burmistrz Głowna

/-/

Grzegorz Janeczek

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej Miasta Głowno na lata 2015 - 2025.

Obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF) wynika z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911). Zakres i szczegółowość WPF został określony w art. 226 i 227 ustawy o finansach publicznych.

I. Okres opracowania:

1. Wieloletnia prognoza finansowa dla Miasta Głowno zostanie opracowana na lata 2015- 2025 z uwagi na to, iż w 2025 roku kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań przez Gminę Miasta.

II. Planowane dochody:

1. Dochody na lata 2015-2025 należy zaplanować w oparciu o analizę wykonanych dochodów za lata 2012-2013 i przewidywanego wykonania za rok 2014 w rozbiciu na dochody bieżące i majątkowe.
2. Plan dochodów podatkowych musi uwzględniać poziom kształtowania się stawek podatkowych oraz stan przedmiotów opodatkowania oraz obowiązujące lub planowane w gminie zwolnienia przedmiotowe.
3. Dochody majątkowe – wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości przy uwzględnieniu ich wykonania za lata 2012-2014 biorąc pod uwagę prognozy koniunktury gospodarczej.
4. Dotacje na inwestycje planowane są tylko w oparciu o zawarte umowy.
5. Planowane dochody na lata 2015-2025 należy przygotować w formie tabelarycznej i opisowej (opis założeń przyjętych do planowania).

III. Planowane wydatki:

1. Jednostki organizacyjne sporządzają plan wydatków na lata 2015-2025 w rozbiciu na wydatki bieżące i majątkowe.
2. W wydatkach bieżących wyszczególnia się:
 - a. wydatki na obsługę długu i poręczenia,
 - b. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone,
 - c. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego,
 - d. kwotę wydatków bieżących wynikających z limitów na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
 - e. kwotę wydatków majątkowych wynikających z limitów na planowanie i realizowane przedsięwzięcia,
 - f. kwotę długu jednostki w tym relacja, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
3. Objaśnienia przyjętych wartości,

4. Wieloletnią prognozę finansową należy opracować zgodnie z załączoną Tabelą Nr 1.

W załączniku do Uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy określić odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- a. nazwę i cel programu, projektu lub zadania,
- b. jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację, przedsięwzięcia,
- c. okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- d. limity wydatków w poszczególnych latach,
- e. limit zobowiązań.

Do przedsięwzięć należy dołączyć uzasadnienie wraz z wypełnioną Tabelę Nr 2.

IV. Planowane przychody:

1. Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki ze wskazaniem celu.

V. Planowane rozchody

1. Zestawienie wszystkich umów w sprawie zaciągnięcia kredytów i pożyczek wraz z harmonogramem spłat.
2. Spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Tabela Nr 1

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego¹⁾

Wyszczególnienie		rok n	rok n + 1	rok n + 2	rok n + 3 ²⁾
1. Dochody ogółem[*]					
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 ³⁾				
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				
1 2	Dochody majątkowe [*]				
w tym:					
1 2 1	ze sprzedaży majątku [*]				
1 2 2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
2. Wydatki ogółem[*]					
2 1	Wydatki bieżące [*]				
w tym:					
2 1 1	z tytułu porceżeń i gwarancji [*]				
2 1 1 1	w tym: gwarancje i porceżenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [*]				
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 podlegała s finansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾				
2 1 3	wydatki na obsługę długu [*]				
w tym:					
2 1 3 1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy [*]				
w tym:					
2 1 3 1 1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ³							
2 2	Wydatki majątkowe ⁴								
3. Wynik budżetu⁵									
4. Przychody budżetu⁶									
4 1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁷	w tym na pokrycie deficytu budżetu ⁸							
4 1 1									
4 2	Wolne środki, o których mowa w art 217 ust 2 pkt 6 ustawy ⁹								
4 2 1		w tym na pokrycie deficytu budżetu ⁸							
4 3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ¹⁰								
4 3 1		w tym na pokrycie deficytu budżetu ⁸							
4 4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ¹¹								
4 4 1		w tym na pokrycie deficytu budżetu ⁸							
5. Rozchody budżetu¹²									
5 1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ¹³								
5 1 1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art 243 ustawy ¹⁴								
	z tego:								
5 1 1 1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art 243 ust 3 ustawy ¹⁵								
5 1 1 2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art 243 ust 3a ustawy ¹⁶								
5 1 1 3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art 243 ustawy ¹⁷								
5 2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu								
6. Kwota długu¹⁸									
7. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych									
8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art 242 ustawy									
8 1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi								
8 2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ¹⁹ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ²⁰ o wydatki								
9. Wskaźnik spłaty zobowiązań									
9 1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art 243 ust 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ²¹								

9 2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x				
9 3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy. ^x				
9 4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. ^x				
9 5	Wskaźnik dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny). ^x				
9 6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat). ^x				
9 6 1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat). ^x				
9 7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy. ^x	tak/nie*	tak/nie*	tak/nie*	tak/nie*
9 7 1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy. ^x	tak/nie*	tak/nie*	tak/nie*	tak/nie*
10. Przeniesienie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾ , w tym na:					
10 1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych				
11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych					
11 1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
11 2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾				
11 3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy				
11 3 1	bieżące				
11 3 2	majątkowe				
11 4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾				
11 5	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾				
11 6	Wydatki majątkowe w formie dotacji				
12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
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 ustawy				
12 1 1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12 1 1 1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾				

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 ustawy	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
12.2.1		- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania							
12.2.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
12.3	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym								
12.3.1	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania								
12.3.2	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
12.4	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
12.4.1	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
12.4.2	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 ustawy								
12.5	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 ustawy								
12.5.1	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 ustawy								
12.6	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 ustawy								
12.6.1	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 ustawy								
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 ustawy	- w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
12.7.1	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 ustawy								
12.8	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 ustawy								
12.8.1	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 ustawy								
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym podjęciu decyzji o podjęciu ujemnego wyniku								
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnich 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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)								
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym 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 przekształconego 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	Dane uzupełniające o dług i jego spłatę								
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w poz. 5 l. wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych *								

14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu *
14.3	Wydatki zmniejszające dług *, w tym:
14.3.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x
14.3.2	zwiazanie z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego *
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji * ^x
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu■ (m.in. uamorzenia, różnice kursowe) *
15.	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ⁽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 emitemta natrzegoe obligatariuszum, nieuwzględniane w limicie splaty zobowiązania, o którym mowa w art. 24.3 ustawy * ^x
16.	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w ... ** ustawy ⁽⁷⁾
16.1	Stopen niezachowania relacji zrównoważenia wydatkowie biezących, o której mowa w poz. 8.2
16.2	Stopen niezachowania wskaźnika splaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7 * ^x
16.3	Stopen niezachowania wskaźnika splaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1 * ^x

