

Lp.	Nazwa i cel	Klasyfikacja Budżetowa rozdział 5	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji (w wierszu program/umowa)		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań	
				od	do		2011	2012	2013	2014.....	2025		
	Przedsięwzięcia ogółem												
	- wydatki bieżące												
	- wydatki majątkowe												
	<b>1) programy, projekty lub zadania (razem)</b>												
	- wydatki bieżące												
	- wydatki majątkowe												
	<b>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)</b>												
	- wydatki bieżące												
	- wydatki majątkowe												
	<b>program 1 ogółem</b>												
	- wyszczególnienie wydatków na program												
	<b>program 2 ogółem</b>												
	- wyszczególnienie wydatków na program												
	<b>b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, (razem)</b>												
	- wydatki bieżące												
	- wydatki majątkowe												
	<b>program 1 ogółem</b>												
	- wyszczególnienie wydatków na program												
	<b>program 2 ogółem</b>												
	- wyszczególnienie wydatków na program												
	<b>c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. A i B) (razem)</b>												
	- wydatki bieżące												
	- wydatki majątkowe												
	<b>program 1 ogółem</b>												
	- wyszczególnienie wydatków na program												
	<b>program 2 ogółem</b>												
	- wyszczególnienie wydatków na program												
	<b>2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia w ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.**</b>												
	- wydatki bieżące												
	- wydatki majątkowe												
	<b>umowa 1 ogółem</b>												
	- wyszczególnienie wydatków na program												
	<b>3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)</b>												
	- wydatki bieżące												
	<b>umowa 1 ogółem</b>												
	- wyszczególnienie wydatków na program												
	<b>umowa 2 ogółem</b>												
	- wyszczególnienie wydatków na program												

\* Limit zobowiązań wynika z uprawnień organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia. Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków. Kwota, na którą będzie można zaciągać zobowiązania, będzie ulegała pomniejszeniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach ustalonego limitu dla przedsięwzięcia. Natomiast limit wydatków będzie ulegał zmniejszeniu stosownie do stopnia realizacji wydatków.

\*\* W tej części załącznika wykazuje się te umowy, dla których można określić elementy wymagane w art. 226 ust. 3. Z praktycznego punktu widzenia celowe jest odpowiednie grupowanie umów (w programy, projekty lub zadania) co do których istnieje konieczność określenia parametrów określonych w art. 226 ust. 3. Jednym z kryteriów potencjalnego grupowania umów może być kryterium jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynującej wykonywanie przedsięwzięcia. Warto jednocześnie zaznaczyć, że z grupowaniem umów wiąże się kwestia upoważnień do zaciągania umów. W tym kontekście należy zwrócić uwagę na art. 228 ust. 1 pkt 2 upr, który odrębnie definiuje możliwość przekazywania upoważnień do zaciągania zobowiązań w związku z realizacją przedsięwzięć (art. 228 ust. 1 pkt 1 upr). Umów na czas nieokreślonych lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej), nie wykazuje się podobnie, jak umów o podobnym charakterze. Do takich umów zastosowanie znajduje art. 258 ust. 1 pkt 3 upr.

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy Miocza  
Władysław Gozdek

Załącznik 2. Wzór formularza wieloletniej prognozy finansowej

Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych WPF, oparty na określonej w rozdziale 1 metodyce, przedstawiono poniżej:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan III kw. 2010	Rok 2011 <sup>16</sup>	rok 2012	rok 2013	rok 2014 lub ostatni rok na który ustalono limity wydatków z art. 226 ust. 4	rok 2015 .....	ostatni rok prognozy kwoty długu 2025
1.	<b>Dochody ogółem<sup>1</sup>, z tego:</b>							
a)	dochody bieżące							
b)	dochody majątkowe, w tym:							
c)	ze sprzedaży majątku							
2.	<b>Wydatki bieżące<sup>6</sup> ( bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymiarkowanych papierów wartościowych), w tym:</b>							
a)	na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane <sup>9</sup>							
b)	związane z funkcjonowaniem organów JST <sup>10</sup>							
c)	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:							
d)	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 ufp							
e)	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp <sup>11</sup>							
3.	<b>Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu) (1-2)</b>							
4.	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym</b>							
a)	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu roku bieżącego							
5.	<b>Inne przychody niezwiązane z zacignięciem długu<sup>12</sup></b>							
6.	<b>Środki do dyspozycji (3+4+5)</b>							
7.	<b>Spłata i obsługa długu, z tego:</b>							
a)	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych							
b)	wydatki bieżące na obsługę długu							
8.	<b>Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)</b>							
9.	<b>Środki do dyspozycji na wydatki majątkowe (6-7-8)</b>							
10.	<b>Wydatki majątkowe<sup>13</sup>, w tym:</b>							
a)	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp							
11.	<b>Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)<sup>14</sup></b>							
12.	<b>Wynik finansowy budżetu (9-10+11)<sup>15</sup></b>							
13.	<b>Kwota długu<sup>16</sup>, w tym:</b>							
a)	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp <sup>17</sup>							
b)	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust. 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy							
14.	<b>Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jest przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp<sup>18</sup></b>							
15.	<b>Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań<sup>19</sup></b>							
a)	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp <sup>20</sup>							
16.	<b>Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp<sup>21</sup></b>							
17.	<b>Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem – max 15% z art. 169 ufp<sup>22</sup></b>							
18.	<b>Zadłużenie/dochody ogółem (13-13a):1 – max 60% z art. 170 ufp<sup>23</sup></b>							
19.	<b>Wydatki bieżące razem (2+7b)</b>							
20.	<b>Wydatki ogółem (10+19)</b>							
21.	<b>Wynik budżetu (1-20)</b>							
22.	<b>Przychody budżetu</b>							
23.	<b>Rozchody budżetu (7a+8)</b>							

- <sup>6</sup> Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Ponadto uchwała budżetowa określa wydatki na realizowane przedsięwzięcia w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie.
- <sup>7</sup> Poz. 1 jest sumą pozycji 1a+1b
- <sup>8</sup> Poz. 2 nie musi być sumą podpozycji. Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki bieżące, o ile takie powstały.
- <sup>9</sup> W tej pozycji należy wykazać wynagrodzenie ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku o pracę.
- <sup>10</sup> Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST proponuje się uznać wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75017-75020, 75022-75023.
- <sup>11</sup> Kwota wykazana w tej pozycji musi być zgodna z kwotą wykazaną w załączniku przedsięwzięć.
- <sup>12</sup> Inne przychody w tej pozycji: prywatyzacja, zwrot do budżetu od innych podmiotów udzielonych pożyczek.
- <sup>13</sup> Pozycja powinna zawierać też spłatę zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych stanowiących wydatki majątkowe, o ile takie powstały.
- <sup>14</sup> Wszystkie kredyty i pożyczki oraz emitowane papiery wartościowe, z wyjątkiem art. 89 ust. 1 pkt 1 i 3 ufp.
- <sup>15</sup> W pozycji tej należy podać łączną kwotę długu na koniec roku budżetowego z wszystkich tytułów dłużnych i elementów wpływających na dług m.in. zobowiązania wymagalne, umorzenia pożyczek, zmiany kursowe. Natomiast w objaśnieniach należałoby wykazać m.in. kwotę umorzeń pożyczek przez JST, zmianę kwoty długu na skutek różnic kursowych.
- <sup>17</sup> Skrót ufp oznacza ustawę z dnia 30 czerwca 2005r. O finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.).
- <sup>18</sup> W pozycji podaje się kwotę, o której mowa w art. 244 ufp.
- <sup>19</sup> W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla lewej strony wzoru, określonego w art. 243 ufp.
- <sup>20</sup> W pozycji tej pokazuje się wartość wynikającą z obliczeń przeprowadzonych dla prawej strony wzoru określonego w art. 243 ufp.
- <sup>21</sup> W pozycji 16 należy wyliczyć lewą stronę wzoru z uwzględnieniem pozycji 14 i porównać z prawą stroną wzoru wyliczoną w poz. 15, co pozwoli określić czy został spełniony warunek art. 243 ufp.
- <sup>22</sup> Poz. 17-18 są wypełniane tylko do roku 2013 łącznie.
- <sup>23</sup> W pozycjach 17 i 18 nie uwzględnia się zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego.

\* Kwoty w poz. 1, 1a, 2, 2c, 7, 7a, 7b, 11, 13, 13b, 14, 15 oraz 16-18 należy wykazać w całym okresie, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

\*\* Powinna zostać spełniona zależność odnośnie lewej strony wzoru po uwzględnieniu poz. 14 w stosunku do prawej strony wzoru – niewłaściwe skreślić\*\*