

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 896/2011
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 15 lipca 2011 r.



**ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU ZMIANY WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
NA 2012 ROK I LATA NASTĘPNE**

ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

Poznań
lipiec 2011 r.

Słowniczek:

1. **Przedsięwzięcie** – przez przedsięwzięcie zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, należy rozumieć wieloletnie:

- a) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
 - programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi,
 - umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
- b) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- c) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Przedsięwzięcia należy przedstawiać w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

2. **Program** – należy przez to rozumieć program wynikający ze Strategii Województwa Wielkopolskiego oraz z uchwał podjętych przez Sejmik Województwa Wielkopolskiego, na podstawie którego Departamenty, Biura Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego oraz jednostki budżetowe realizują swoje zadania.

3. **Limit zobowiązań** – limit zobowiązań, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wynika z uprawnienia Zarządu Województwa Wielkopolskiego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięć. Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków, o którym mowa w art. 226 ust 3 pkt. 4 ww. ustawy. 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.

4. **Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy** – w WPF jednostki samorządu terytorialnego powinny wykazywać umowy, co do których istnieje możliwość określenia elementów wymaganych w art. 226 ust. 3 upf. Umów na czas nieokreślony 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 pracę ani innych umów o podobnym charakterze. Do takich umów zastosowanie znajdzie art. 258 ust.1 pkt 3 ufp.

5. **Łączne nakłady finansowe** – w WPF w ramach łącznych nakładów finansowych należy rozpisać całe przedsięwzięcie wg źródeł finansowania. Natomiast w ramach limitów wydatków w poszczególnych latach należy rozpisać wyłącznie te środki, które wydatkowane są z budżetu Województwa Wielkopolskiego.
6. **Ufp** – ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

WSTĘP

„Założenia do projektu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Wielkopolskiego na 2012 rok i lata następne” stanowią podstawę dla Zarządu Województwa Wielkopolskiego do prac nad projektem zmiany uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Wielkopolskiego na 2012 rok i lata następne.

Zarząd Województwa Wielkopolskiego przy planowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2012 rok i lata następne przyjmuje następujące priorytety:

- racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi w zakresie realizacji zadań samorządu Województwa,
- dalsza absorpcja funduszy Unii Europejskiej,
- skoncentrowanie działań polegających na utrzymaniu stabilności finansów samorządu Województwa, ze szczególnym uwzględnieniem utrzymania bezpiecznej wysokości deficytu budżetowego, co związane jest z wprowadzeniem programów oszczędnościowych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Wielkopolskiego, zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (ufp), sporządzana jest na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

WPF obejmuje swoim zakresem, na podstawie art. 226 i 228 ufp, następujące elementy:

- prognozę finansową,
- wykaz przedsięwzięć wieloletnich,
- prognozę kwoty długu,
- upoważnienia dla Zarządu do zaciągania zobowiązań.

WPF, w myśl art. 226 ufp, określa dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- dochody bieżące,
- dochody majątkowe, w tym:
 - dochody ze sprzedaży majątku,

- wydatki bieżące, w tym:
 - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. (wykonawczego i stanowiącego),
 - wydatki na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze wydatków bieżących,
 - wydatki na obsługę długu,
 - wydatki wynikające z udzielonych gwarancji i poręczeń,
- wydatki majątkowe, w tym:
 - wydatki na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze wydatków majątkowych,
- wynik budżetu województwa, czyli różnicę między dochodami i wydatkami budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu województwa, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu województwa, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania długu,
- objaśnienia przyjętych wartości.

Zgodnie z art. 226 ust. 3 ufp wykaz przedsięwzięć wieloletnich jest załącznikiem do uchwały w sprawie WPF, w którym określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

Elementem WPF jest prognoza kwoty długu. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zgodnie z art. 122 ust. 3 ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. 2009 r., Nr 157 poz. 1241) do 2013 roku do WPF należy załączyć informację o kształtowaniu się nowego wskaźnika zadłużenia określonego w art. 243 ufp. Nowy wskaźnik stosowany będzie od 2014 r., dlatego do tego czasu będą obowiązywały stare wskaźniki zadłużenia,

tj. max 15% dochodów j.s.t dla spłat zobowiązań i max 60% dochodów dla całkowitego zadłużenia.

Zgodnie z art. 230 ust. 6 ufp, Sejmik Województwa Wielkopolskiego uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF) nie później niż uchwałę budżetową na 2012 rok.

Uchwały te są ze sobą nierozzerwalnie związane. Podstawą dla prac nad projektem uchwały budżetowej są wieloletnie przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

W związku z wprowadzeniem programów oszczędnościowych Zarząd Województwa Wielkopolskiego zobowiązuje Departamenty i Biura UMWW oraz pozostałe jednostki organizacyjne do ponownego przeanalizowania wszystkich przedsięwzięć ujętych w uchwale Sejmiku Województwa Wielkopolskiego Nr IV/45/11 z dnia 21 lutego 2011 r. w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011 - 2022 ze zm. i przedstawienia ich wg hierarchii ważności.

I. Założenia ogólne do projektu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Wielkopolskiego na 2012 rok i lata następne

Departamenty i Biura Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego oraz jednostki budżetowe wymienione w załączniku 2 do niniejszej uchwały sporządzając projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej powinny:

- uwzględnić Uchwałę Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 18 lipca 2011 r. w sprawie zmiany: Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Wielkopolskiego na lata 2011 - 2022.
- stosować obowiązujące rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38, poz. 207 ze zm.).

1. Prognozowane kwoty wydatków Województwa Wielkopolskiego powinny obejmować wydatki realizowane przez nadzorowane jednostki organizacyjne Województwa oraz Departamenty i Biura Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego.
2. W przypadku przedsięwzięć na lata 2012 - stanowiących wieloletnie programy, projekty lub zadania realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2012 roku i w latach następnych należy wypełnić tabelę nr 1.
 - W przypadku przedsięwzięć wynikających z podpisanych umów, porozumień, podjętych decyzji realizowanych w ramach WRPO, PO KL i PROW, tabelę nr 1 należy przedłożyć po akceptacji:
 - Departamentu Polityki Regionalnej w zakresie projektów realizowanych w ramach WRPO – w imieniu Instytucji Zarządzającej,
 - Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Poznaniu w zakresie projektów realizowanych w ramach PO KL - w imieniu Instytucji Pośredniczącej,
 - Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich w zakresie projektów realizowanych w ramach PROW.
3. W przypadku przedsięwzięć na lata 2012 - stanowiących wieloletnie programy, projekty lub zadania (z wyłączeniem związanych z programami realizowanymi ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2011 roku i w latach następnych oraz związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego) należy wypełnić tabelę nr 2.

4. W przypadku przedsięwzięć na lata 2012 - stanowiących umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy należy wypełnić tabelę nr 3.
5. W przypadku przedsięwzięć na lata 2012 - stanowiących gwarancje i poręczenia udzielane przez Samorząd Województwa Wielkopolskiego należy wypełnić tabelę nr 4.
6. W przypadku przedsięwzięć na lata 2012 - stanowiących wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego należy wypełnić tabelę nr 5.
7. Do danych liczbowych zawartych w tabelach należy załączyć informację określającą podstawę wprowadzenia do WPF - przetarg, umowa, porozumienie itp.
8. Wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne (wymienione w załączniku Nr 2) **w terminie do dnia 20 sierpnia 2011 r.** przedłożą materiały, o których mowa wyżej, nadzorującym je Departamentom Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego.
9. Departamenty i Biura Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego oraz jednostki budżetowe: Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu i Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Poznaniu **w terminie do 10 września 2011 r.** przekażą do Skarbnika Województwa wyżej wymienione materiały w formie pisemnej **(po akceptacji przez Decernenta)** wraz z kopiami załączników otrzymanych od podległych jednostek organizacyjnych.
10. W celu usprawnienia prac nad projektem zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Wielkopolskiego na 2012 rok i lata następne należy:
 - a) część opisową sporządzić w programie Word, czcionka: Times New Roman, rozmiar czcionki: 12,
 - b) tabele sporządzić w programie Excel, na wzorach, które zostaną rozesłane mailem,
 - c) wymagane materiały przesłać na adres: **wpf.finance@umww.pl**