



Prezydent Miasta Lublin



Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 66/2/2022 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 14 lutego 2022 r.
w sprawie trybu prac nad projektem wieloletniej prognozy finansowej, dokonywania zmian wieloletniej prognozy
finansowej oraz opracowania materiałów i sporządzania informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy
finansowej

Szczegółowość projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz zasady i terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Rozdział 1

Szczegółowość projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

§ 1

1. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.
2. Prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

§ 2

1. Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej obejmuje załączniki:
 - 1) Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Lublin – Załącznik nr 1;
 - 2) Wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w zakresie wydatków bieżących i inwestycyjnych – Załącznik nr 2;
 - 3) Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Lublin – Załącznik nr 3.
2. Treść projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zawiera upoważnienia dla Prezydenta do:
 - 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć w niej zamieszczonych;
 - 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Miasta Lublin, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
 - 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów;
 - 4) przekazania uprawnień dyrektorom/kierownikom jednostek organizacyjnych (poza komórkami organizacyjnymi Urzędu) do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej oraz z tytułu umów, 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.



§ 3

1. Załącznik nr 1 - Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Lublin określa dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:
 - 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Miasta Lublin, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
 - 2) dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Miasta Lublin;
 - 3) wynik budżetu Miasta Lublin;
 - 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
 - 5) przychody i rozchody budżetu Miasta Lublin, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
 - 6) relację zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy;
 - 7) kwotę długu Miasta Lublin, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
 - 8) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.
2. Sposób prezentacji danych, o których mowa w ust. 1, przedstawia Tabela nr 1.
3. Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich obejmuje przedsięwzięcia realizowane w zakresie wydatków bieżących i majątkowych w podziale na:
 - 1) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy;
 - 2) pogramy, projekty lub zadania związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
 - 3) programy, projekty lub zadania pozostałe, inne niż wymienione w pkt 1 i 2.
4. Dla każdego przedsięwzięcia, o którym mowa w ust. 3, określa się:
 - 1) nazwę i cel;
 - 2) klasyfikację budżetową (w szczególności działu i rozdziału);
 - 3) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
 - 4) okres realizacji i łączne nakłady finansowe w podziale na źródła finansowania;
 - 5) limity wydatków w poszczególnych latach w podziale na źródła finansowania;
 - 6) limit zobowiązań rozumiany jako dopuszczalna suma zobowiązań, które Prezydent może zaciągnąć w okresie prognozowanym w celu realizacji danego przedsięwzięcia.
5. Sposób prezentacji przedsięwzięć, o których mowa w ust. 3, przedstawia Tabela nr 2.
6. Załącznik nr 3 – Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Lublin obejmuje omówienie przyjętych założeń i metod szacunku w odniesieniu do najistotniejszych pozycji mających wpływ na konstrukcję wieloletniej prognozy finansowej.



Rozdział 2

Zasady i terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

§ 4

1. Dyrektorzy/Kierownicy jednostek organizacyjnych, których planowane dochody własne wg stanu na 30 czerwca roku poprzedzającego planowany rok budżetowy stanowią powyżej 500.000 zł lub które planują osiągnięcie dochodów własnych powyżej 500.000 zł, z wyjątkiem: jednostek oświaty, Zarządu Nieruchomości Komunalnych oraz samorządowych instytucji kultury, w terminie do 30 września roku poprzedzającego planowany rok budżetowy przekazują do Wydziału Budżetu i Księgowości Urzędu informacje w zakresie prognozy dochodów własnych dla planowanego roku budżetowego oraz trzech kolejnych lat po nim następujących na formularzu nr 1.
2. Dyrektorzy/Kierownicy jednostek organizacyjnych, które realizują projekty nieinwestycyjne dofinansowane z krajowych lub/i zagranicznych bezzwrotnych źródeł finansowania, w których okres dofinansowania wykracza poza planowany rok budżetowy, z wyjątkiem: jednostek oświaty, Zarządu Nieruchomości Komunalnych oraz samorządowych instytucji kultury, w terminie do 30 września roku poprzedzającego planowany rok budżetowy przekazują do Wydziału Budżetu i Księgowości Urzędu informacje w zakresie planu dochodów pozyskiwanych na realizację tych projektów na formularzu nr 2.
3. Jednostki oświaty w terminie do 7 września roku poprzedzającego planowany rok budżetowy przekazują do Wydziału Oświaty i Wychowania Urzędu informacje w zakresie dochodów dla planowanego roku budżetowego i trzech kolejnych lat po nim następujących na formularzu nr 1 oraz w zakresie planu dochodów pozyskiwanych z krajowych lub/i zagranicznych bezzwrotnych źródeł finansowania na realizację projektów nieinwestycyjnych realizowanych przez te jednostki na formularzu nr 2, z uwzględnieniem ust. 4.
4. Centrum w zakresie jednostek obsługiwanych przygotowuje jednostkowe informacje, o których mowa w ust. 3 i przekazuje do podpisu przez dyrektora jednostki obsługiwanej. Dyrektor jednostki obsługiwanej podpisane informacje przekazuje do Wydziału Oświaty i Wychowania Urzędu w terminie określonym w ust. 3.
5. Wydział Oświaty i Wychowania Urzędu na podstawie informacji, o których mowa w ust. 3 przygotowuje zbiorczą informację i przekazuje do Wydziału Budżetu i Księgowości Urzędu w terminie do 20 września roku poprzedzającego planowany rok budżetowy.
6. Informacje w zakresie planu dochodów pozyskiwanych z krajowych lub/i zagranicznych bezzwrotnych źródeł finansowania na realizację projektów inwestycyjnych przekazuje Wydział Funduszy Europejskich Urzędu na formularzu nr 2 lub innym uzgodnionym z Wydziałem Budżetu i Księgowości Urzędu zawierającym informacje równoważne do ujętych w formularzu nr 2.

§ 5

1. Dyrektorzy/Kierownicy jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcie wieloletnie (tzn. o finansowaniu wykraczającym poza planowany rok budżetowy), opracowują wnioski do projektu wieloletniej prognozy finansowej w celu ujęcia nowego przedsięwzięcia w wieloletniej prognozie finansowej lub zmiany kwot dotyczących przedsięwzięcia ujętego w wieloletniej prognozie finansowej, zgodnie z formularzem nr 3 i przedkładają do Wydziału Budżetu i Księgowości Urzędu w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego planowany rok budżetowy, z uwzględnieniem ust. 2-9.



2. Jednostki oświaty przedkładają wnioski dotyczące wprowadzenia lub zmiany przedsięwzięcia wieloletniego zgodne z formularzem nr 3 w terminie do dnia 20 września roku poprzedzającego planowany rok budżetowy do Wydziału Oświaty i Wychowania Urzędu, z uwzględnieniem ust. 3.
3. Centrum w zakresie jednostek obsługiwanych przygotowuje jednostkowe wnioski, o których mowa w ust. 2 i przekazuje do podpisu przez dyrektora jednostki obsługiwanej. Dyrektor jednostki obsługiwanej podpisane wnioski przekazuje do Wydziału Oświaty i Wychowania Urzędu w terminie określonym w ust. 2.
4. Wydział Oświaty i Wychowania Urzędu po analizie wniosków, o których mowa w ust. 2 opracowuje zbiorczy wniosek i przedkłada do Wydziału Budżetu i Księgowości Urzędu w terminie, o którym mowa w ust. 1.
5. Samorządowe instytucje kultury składają wnioski dotyczące wprowadzenia lub zmiany przedsięwzięcia wieloletniego zgodne z formularzem nr 3 w terminie do dnia 20 września roku poprzedzającego planowany rok budżetowy do Wydziału Kultury Urzędu.
6. Wydział Kultury Urzędu opiniuje wnioski, o których mowa w ust. 5 i przesyła do Wydziału Budżetu i Księgowości Urzędu w terminie, o którym mowa w ust. 1.
7. Zarząd Nieruchomości Komunalnych składa wniosek dotyczący wprowadzenia lub zmiany przedsięwzięcia wieloletniego zgodny z formularzem nr 3 w terminie do dnia 20 września roku poprzedzającego planowany rok budżetowy do Wydziału Gospodarowania Mieniem Urzędu.
8. Wydział Gospodarowania Mieniem Urzędu opiniuje wniosek, o którym mowa w ust. 7 i przesyła do Wydziału Budżetu i Księgowości Urzędu w terminie, o którym mowa w ust. 1.
9. Wnioski dotyczące wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi opracowuje Wydział Funduszy Europejskich Urzędu we współpracy z jednostkami organizacyjnymi realizującymi przedsięwzięcie na formularzu nr 3 lub innym uzgodnionym z Wydziałem Budżetu i Księgowości Urzędu zawierającym informacje równoważne do ujętych w formularzu nr 3.
10. Wnioski, o których mowa w ust. 1, powinny być zaakceptowane przez Prezydenta, Zastępcę Prezydenta, Sekretarza, Skarbnika lub Dyrektora Departamentu, w zakresie podległych jednostek organizacyjnych, z uwzględnieniem ust. 11.
11. Wnioski obejmujące przedsięwzięcia współfinansowane ze środków Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi dotyczące projektów nieinwestycyjnych realizowanych przez:
 - 1) komórki organizacyjne Urzędu powinny być zaopiniowane przez Wydział Funduszy Europejskich Urzędu, z wyłączeniem projektów oświatowych koordynowanych przez Wydział Oświaty i Wychowania Urzędu oraz projektu związanego z funkcjonowaniem Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych;
 - 2) jednostki budżetowe, z wyłączeniem jednostek oświaty, powinny być zaopiniowane przez Wydział Funduszy Europejskich Urzędu;
 - 3) jednostki oświaty powinny być zaopiniowane przez Wydział Oświaty i Wychowania Urzędu.
12. Za złożenie wniosku spełniającego wymogi zarządzenia odpowiada jednostka organizacyjna realizująca przedsięwzięcie, a w przypadku: jednostek oświaty – Wydział Oświaty i Wychowania Urzędu, samorządowych instytucji kultury – Wydział Kultury Urzędu, Zarządu Nieruchomości Komunalnych – Wydział Gospodarowania Mieniem Urzędu, wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – Wydział Funduszy Europejskich Urzędu.



13. W przypadku niezłożenia wniosku do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej za obowiązujący przyjmuje się plan przedsięwzięcia określony w ostatniej uchwale Rady zmieniającej uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.
14. Wydział Budżetu i Księgowości Urzędu może żądać dodatkowych wyjaśnień odnośnie złożonych wniosków.
15. Dopuszcza się możliwość ujęcia w projekcie uchwały Rady w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wniosku, który wpłynął po terminie określonym w ust. 1, po akceptacji Skarbnika.

§ 6

1. Wydział Budżetu i Księgowości Urzędu w terminie do dnia 10 listopada roku poprzedzającego planowany rok budżetowy przekazuje Prezydentowi, za pośrednictwem Skarbnika:
 - 1) zestawienie obejmujące proponowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody, kwotę długu, w tym relację o której mowa w art. 243 ustawy w okresie objętym wieloletnią prognozą finansową;
 - 2) wykaz proponowanych przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w zakresie wydatków bieżących i majątkowych.
2. Prezydent w drodze zarządzenia przyjmuje projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany w terminie do dnia 15 listopada roku poprzedzającego planowany rok budżetowy.
3. Prezydent przedkłada projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany wraz z projektem uchwały budżetowej na rok budżetowy w terminie do dnia 15 listopada roku poprzedzającego planowany rok budżetowy:
 - 1) Radzie;
 - 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania.

§ 7

1. Prezydent przekazuje jednostkom organizacyjnym informacje o przedsięwzięciach wieloletnich ujętych w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Lublin w terminie 7 dni roboczych od dnia przedłożenia projektu uchwały Radzie, z uwzględnieniem ust. 2-4.
2. Wydział Oświaty i Wychowania Urzędu zawiadamia jednostki oświaty o przedsięwzięciach ujętych w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Lublin w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania informacji, o której mowa w ust. 1.
3. Wydział Kultury Urzędu zawiadamia samorządowe instytucje kultury o przedsięwzięciach ujętych w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Lublin w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania informacji, o której mowa w ust. 1.
4. Wydział Gospodarowania Mieniem Urzędu zawiadamia Zarząd Nieruchomości Komunalnych o przedsięwzięciach ujętych w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Lublin w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania informacji, o której mowa w ust. 1.
5. W odniesieniu do podjętej uchwały Rady w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Prezydent przekazuje jednostkom organizacyjnym informacje o ujętych przedsięwzięciach w terminie 21 dni od dnia podjęcia uchwały, z uwzględnieniem ust. 6.
6. Zasady i terminy określone w ust. 2-4 stosuje się odpowiednio, licząc od dnia otrzymania informacji, o której mowa w ust. 5.