

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA TABEL REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ I UMÓW WIELOLETNICH WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

1. Każdy z Wydziałów Urzędu dokonuje opisu wszystkich przedsięwzięć, w których jest wymieniony jako "Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia" lub wymieniona jest tam jednostka organizacyjna, nad którą Wydział sprawuje nadzór.
2. Jeżeli w WPF jako jednostka koordynująca wymienionych jest kilka Wydziałów - opisu dokonuje Wydział, w którego planie wydatków w danym roku budżetowym zamieszczone jest to przedsięwzięcie (opisu realizacji dokonuje się we współpracy z pozostałymi Wydziałami).
3. W przypadku realizacji przedsięwzięć przez jednostki organizacyjne podległe Wydziałowi, opis realizacji przesyłany jest do Wydziału Finansowego przez ten Wydział, po uprzedniej weryfikacji i zatwierdzeniu informacji z jednostki przez Dyrektora Wydziału.
4. Informacje dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej niezbędne do wypełnienia tabel dostępne są w BIP, zakładka: Finanse województwa / Wieloletnia Prognoza Finansowa. Bezpośrednie linki:
 - a) WPF wg stanu obowiązywania na dzień 1 stycznia 2012 rok:
http://bip.slaskie.pl/index.php?grupa=40&grupaj=22&id=51802&id_menu=171
 - b) WPF wg stanu obowiązywania na dzień 31 grudnia 2012 rok:
http://bip.slaskie.pl/index.php?grupa=40&grupaj=22&id=58320&id_menu=171
5. W tabelach należy podać m.in.:
 - a) **Nazwę przedsięwzięcia/umowy i oznaczenie pozycji w WPF** - nazwę wynikającą z wykazu przedsięwzięć lub umów wieloletnich według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. (dostępnego w BIP – patrz pkt 4b). W tabelach przedsięwzięć należy również oznaczyć pozycję przedsięwzięcia, np. w Tabeli 1 "pkt I, poz. 3" - oznaczać będzie przedsięwzięcie, które należy do grupy "Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków europejskich", pod pozycją 3 - " Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007 - 2013" realizowane przez Wydział RR.
 - b) **Łączne nakłady finansowe** – kwotę wynikającą z WPF według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r.
 - c) **Limit wydatków łączny w latach 2012-2020** - sumę wydatków przewidzianych w WPF do poniesienia we wszystkich latach (spośród lat objętych prognozą, tj. 2012-2020), w których dane przedsięwzięcie ma być realizowane. Należy zwrócić uwagę, że nie jest to kwota "nakładów ogółem" na przedsięwzięcie wyszczególniona w WPF.

- d) **Limit wydatków według uchwały Sejmiku** - kwotę wynikającą z Uchwały Nr IV/16/5/2011 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 19 grudnia 2011 roku w sprawie przyjęcia WPF Województwa Śląskiego na lata 2012-2020, a więc kwotę pierwotnie planowaną do poniesienia na początek roku 2012 (dostępne w BIP – patrz pkt 4a).
- e) **Limit wydatków po zmianach na dzień 31.12.2012 r.** - kwotę wydatków w przypadku ich zmiany, jeżeli nastąpiła w trakcie 2012 roku. W innym wypadku należy przepisać kwotę wynikającą z kolumny 7 tabeli - planu według uchwały WPF.
- f) **Wykonanie wydatków** - kwotę faktycznie wydatkowanych w 2012 roku środków z budżetu Województwa Śląskiego do 31.12.2012 r. w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.
- g) **Stopień realizacji przedsięwzięcia** – wyliczony jako relacja sumy wydatków bieżących i majątkowych przedsięwzięcia na jeden z dwóch sposobów, w zależności od konstrukcji jego finansowania:
- w przypadku przedsięwzięć, których łączne nakłady finansowe ponoszone są wyłącznie ze środków budżetu Województwa Śląskiego (np. dochody własne, subwencja ogólna, ale również dotacje celowe z budżetu państwa czy innych JST, środki z UE, które WPLYWAJĄ do budżetu Województwa Śląskiego) stopień realizacji przedsięwzięć stanowić będzie relacja łącznych nakładów finansowych (kolumna 5) pomniejszonych o łączne limity wydatków na lata 2012-2020 (kolumna 6) oraz powiększonych o wydatki poniesione w 2012 roku (kolumna 9) do łącznych nakładów finansowych (kolumna 5),
 - w przypadku, gdy na łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia składają się środki pochodzące z innych źródeł niż wymienione powyżej, które NIE WPLYWAJĄ do budżetu Województwa Śląskiego (np. środki własne ZOZ czy instytucji kultury), to stopień realizacji przedsięwzięcia stanowić będzie kwota WSZYSTKICH poniesionych wydatków do 31 grudnia 2012 roku (suma wydatków z budżetu Województwa Śląskiego we wszystkich latach oraz wydatków poniesionych z innych źródeł na przedsięwzięcie) do łącznych nakładów finansowych (kolumna 5).

Do tak wypełnionych tabel należy dokonać opisu realizacji każdego przedsięwzięcia
(w formie adnotacji do każdej wyszczególnionej w tabelach pozycji, np. ad.1 - nazwa przedsięwzięcia „opis”, ad.2 – nazwa przedsięwzięcia „opis” itd.)

W **części opisowej**, należy wyszczególnić wszystkie działania realizatora/jednostki koordynującej jakie zostały podjęte dla realizacji przedsięwzięcia (np. działania wstępne jak podpisanie umów, ogłoszenie czy rozstrzygnięcie konkursów, przeprowadzenie postępowania przetargowego na wybór wykonawcy, itp.). Opisać należy w tym miejscu wydatki jakie poniesione zostały na realizację przedsięwzięcia w 2012 roku albo, w przypadku gdy wydatków nie poniesiono, przyczyny niewydatkowania środków.

Ponadto - jeżeli kwota związana z limitem wydatków uległa zmianie w trakcie roku - należy również w tym miejscu opisać, dlaczego uległa zmianie (np. poprzez rozszerzenie zakresu robót, podpisaniu dodatkowych umów, konieczność przeprowadzenia konkursów, itp.).

W części opisowej należy również opisać zmiany jakie wprowadzono w kwotach limitów wydatków przedsięwzięcia na poszczególne lata, zmiany takie należy również uzasadnić (np. przesunięcia kwot pomiędzy latami podyktowane przełożeniem prac; rezygnacja z wydatkowania środków budżetowych w roku 2012 i konieczność ich poniesienia w roku 2013, itp.).

W przypadku kiedy w tabelach wyszczególnione zostaną przedsięwzięcia **nowe** - wprowadzone w trakcie roku 2012 do WPF albo przedsięwzięcia **zaniechane** w trakcie roku 2012 z WPF, należy dokonać odpowiedniej adnotacji w uwagach poprzez umieszczenie litery N (nowe) lub Z (zaniechane). W takich wypadkach w części opisowej należy podać dodatkowe informacje - datę wprowadzenia/usunięcia przedsięwzięcia z WPF (uchwałą Sejmiku). Ponadto należy podać, prócz informacji standardowych, a więc dotyczących działań mających na celu realizację przedsięwzięcia (np. podpisanie umów, wydatkowania środków na określone wydatki w ramach przedsięwzięcia) także **PRZYCZYNY** z powodu których przedsięwzięcie zostało wprowadzone do WPF (np. realizacja nowego projektu wieloletniego albo ze względu na wydłużenie okresu realizacji zadania już istniejącego, co spowodowało konieczność wprowadzenia go do WPF jako przedsięwzięcia wieloletniego po spełnieniu formalnych przesłanek ustawy o finansach publicznych), a w przypadku przedsięwzięć usuniętych - należy wskazać **PRZYCZYNY** zaniechania jego realizacji.

Sporządził:
Sebastian Krajewski
Wydział Finansowy
Kierownik Referatu ds. WPF
Tel. 20 78 488