

Zarządzenie Nr 265/217/2011
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 29 sierpnia 2011 roku

w sprawie określenia trybu prac i szczegółowości materiałów dotyczących sporządzania
Wieloletniej Prognozy Finansowej do budżetu na rok 2012

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zmianami)

Wójt Gminy Tworóg zarządza co następuje:

§ 1.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Tworóg obejmować będzie okres na jaki przyjęto limity wydatków tj do 2020 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna przyczynić się do realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych. Ujęte w WPF objaśnienia przyjętych wartości powinny w jednoznaczny i wiarygodny sposób określić m.in., jakie tytuły dochodów i wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób były one prognozowane. Zaprezentowanie założeń makroekonomicznych, założeń zmian dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów oraz założeń dotyczących zaciągania zobowiązań przez JST, pokazujących dokładny opis sposobu prognozowania jest ważnym wymogiem spełnienia kryterium realistyczności prognozy. Objaśnienia powinny umożliwić analizę założeń przyjmowanych do prognozowania poszczególnych pozycji WPF. W związku z tym, objaśnienia powinny być precyzyjne i dotyczyć każdej pozycji ujętej w WPF.

§ 2.

Przyjmuje się następujące założenia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej

- przyjęcie dochodów bieżących na realnym poziomie ich uzyskania , w tym:
 - udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w powiązaniu z prognozowanym tempem rozwoju gospodarczego, a dodatkowo udziału w PIT w powiązaniu z prognozowaną liczbą mieszkańców gminy,
 - podatków i opłat lokalnych w powiązaniu ze wskaźnikiem inflacji,
 - pozyskiwaniem środków pomocowych przy założeniu dążenia do maksymalnego wykorzystania szans rozwojowych zarówno w perspektywie 2007-2013 jak i kolejnych 2014-2020,
 - dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa w kwotach porównywalnych w ujęciu nominalnym z planowanymi na 2011 rok, a w przypadku subwencji

- ogólnej, w tym oświatowej, w powiązaniu z prognozowanym zwiększeniem wynagrodzeń nauczycieli i zmniejszeniem się liczby uczniów,
- pozostałych dochodów, w tym realizowanych przez jednostki budżetowe zakładając stały wzrost nie mniej niż o wskaźnik inflacji;
- utrzymanie wydatków bieżących na poziomie zapewniającym prawidłowe funkcjonowanie obiektów i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej oraz zaspakajanie bieżących potrzeb społeczności lokalnej w związku z realizacją zadań własnych gminy, jednak w warunkach konsekwentnej racjonalizacji wydatków bieżących, w tym:
 - obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek,
 - rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów,
 - zwiększenie efektywności planowanego zatrudnienia, dążenie do sukcesywnego ograniczenia zatrudnienia w długookresowej perspektywie oraz uzależnienie wzrostu wynagrodzeń od możliwości finansowych gminy i założeń budżetu państwa
 - realizowanie części zadań własnych przy współpracy z organizacjami pozarządowymi na zasadzie wspierania, powierzania lub zakupu usług,
 - realizowanie strategii, kierunków działań i programów uchwalonych przez Radę Gminy
 - zachowanie w każdym roku odpowiednich relacji między dochodami i wydatkami bieżącymi, celem wygospodarowania nadwyżki operacyjnej rozumianej jako dodatnia różnica między tymi kategoriami, co jest zgodne z ustawą o finansach publicznych warunkiem koniecznym do uchwalenia budżetu gminy,
 - zapewnienie wkładu własnego gminy do projektów wykorzystujących fundusze Unii Europejskiej,
 - dążenie do większej efektywności wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań Gminy, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące
 - podejmowanie działań zmierzających do pozyskania zwrotnych źródeł finansowania inwestycji
 - realizowanie zadań wynikających z przyjętego w roku bieżącym Wieloletniego Planu Finansowego zapewniając w pierwszej kolejności środki finansowe na realizację inwestycji kontynuowanych, projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej i z innych źródeł zagranicznych.

§ 3.

Dyrektorzy, Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownicy referatów i samodzielni pracownicy Urzędu Gminy w celu sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy przedkładają następujące materiały informacyjne:

1. Prognozę dochodów wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na lata 2012-2020 w terminie do 30 września 2011r. Dochody wykazuje się według źródeł, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach majątkowych należy wyszczególnić dochody:

- ze sprzedaży majątku,
- dotacji przeznaczonych na inwestycje w tym: ze środków pomocowych i dofinansowania krajowego

zgodnie z załącznikiem nr 1

2. Prognozę wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na lata 2012-2020 w terminie do 30 września 2011r. W objaśnieniach należy opisać wydatki, które w kolejnych latach mogą charakteryzować się znacznym wzrostem lub spadkiem.
3. W ramach wydatków bieżących wyodrębnia się wydatki
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.,
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy,
 - wydatki na realizację przedsięwzięć.

Wykazuje się wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku o pracę.

zgodnie z załącznikiem nr 2 i 3

4. Planowane wydatki majątkowe na lata 2012-2020 w terminie do 30 września 2011r. uwzględniając wydatki na realizację przedsięwzięć zgodnie z harmonogramem realizacji zadań objętych WPF.

z załącznikiem nr 3

5. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie:
 - 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
 - 2) 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 [wieloletnie umowy dotyczące cyklicznych płatności za media (gaz, woda, energia) lub dostawy materiałów i towarów (środki czystości, materiały biurowe, żywność) czy też umowy leasingu operacyjnego należy ująć w prognozie w łącznej wartości zobowiązań];

- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.
6. Przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem:
- długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia
 - rozchodów w kwotach wynikających z już podpisanych umów oraz planowanych wynikających z harmonogramu spłat
7. Kwoty wykazane na 2012 rok winny być zgodne z wielkościami przedłożonymi w materiałach do konstrukcji projektu budżetu na 2012 rok.

§ 4.

Przy prognozowaniu należy uwzględnić następujące założenia:

- * wynagrodzenia dla pracowników niebędących nauczycielami – przyjmuje się na poziomie 2011 roku
- * prognozowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników będących nauczycielami – przyjmuje się 3,8% od miesiąca września 2012 r.
- * minimalne wynagrodzenie za pracę w 2012r. 1500 zł (projekt rozporządzenia)
- * PKB w ujęciu realnym: wzrost o 4,0%
- * średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem: 2,8%

§ 5.

Kompletne dokumenty podpisane przez kierownika jednostki oraz głównego księgowego oraz kierownika komórki organizacyjnej Urzędu gminy Tworóg opracowane wg załączników do niniejszego zarządzenia należy składać w sekretariacie Urzędu Gminy Tworóg.

§ 6

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia sprawować będą Zastępca Wójta Gminy, Sekretarz Gminy i Skarbnik Gminy.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.