

Zarządzenie Nr 855/775/2016
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 29 sierpnia 2016 roku

w sprawie założeń i wytycznych do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg

Na podstawie art. 61 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016r. poz. 446), art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.)

Wójt Gminy Tworóg
zarządza co następuje:

§ 1.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Tworóg obejmować będzie okres roku budżetowego 2017 i trzech kolejnych lat oraz okres spłaty długu tj. do 2024 roku zgodnie z zawartymi umowami. W przypadku wprowadzenia nowych zadań finansowanych pożyczką lub kredytem, gdzie okres spłaty należałoby wydłużyć poza rok 2024 to WPF obejmować będzie okres do wydłużonego okresu spłaty, przy czym wartości po roku 2024 należy przyjąć w wartościach stałych roku 2024

§ 2.

Podstaw konstrukcji projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej będzie:

- prognoza Ministra Finansów w zakresie parametrów makroekonomicznych wynikająca z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2016-2019,
- wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – maj 2016), oraz wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – maj 2016)
- analiza aktualnej sytuacji finansowej Gminy i przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w latach 2016-2020 i kolejnych, w tym oczekiwanej stopniowej poprawy koniunktury gospodarczej co przełoży się powinno na zmianę warunków makroekonomicznych dla prowadzenia polityki gospodarczej
- przewidywane negatywne skutki dla dochodów Gminy w 2017 r. i w latach następnych w kontekście wystąpienia ryzyk globalnych, w tym między innymi ryzyk inflacyjnych, fiskalnych i walutowych związanych w szczególności z niestabilną sytuacją na światowym rynku finansowym, ryzyk związanych ze spowolnieniem na rynkach wschodzących, utrzymywaniem się niepewności dotyczącej perspektywy koniunktury i reform strukturalnych w krajach UE w kontekście tzw. Brexitu,
- przewidywana liczba mieszkańców, w tym wieku produkcyjnym i poprodukcyjnym w latach objętych WPF, dzieci w różnych okresach wiekowych, bezrobotnych, osób korzystających ze świadczeń społecznych,
- przewidywane zmiany uwarunkowań zewnętrznych, w szczególności prognoz ekonomicznych w zakresie wzrostu gospodarczego, zmian w systemie podatkowym, wysokości bezrobocia, kształtowania się kursu euro,

- przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - analiza zmian w przepisach prawnych dotyczące sposobu i zakresu realizacji oraz finansowania zadań przez samorządy, zmiany w systemie podatkowym i inne skutkujące w konsekwencji ograniczeniem osiąganych dochodów budżetowych lub wzrostem wydatków,
 - monitorowanie tempa rozwoju gospodarczego Gminy i dostosowanie polityki dochodowej i wydatkowej Gminy do jak najlepszej realizacji potrzeb mieszkańców,
 - planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej i innych środków zagranicznych w ramach okresu programowania 2014-2020,
- z zastrzeżeniem, że parametry przyjmowane do planowania mogą być obarczone ryzykiem nie trafności z uwagi na dynamiczne uwarunkowania zewnętrzne.

§ 3.

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, w tym wzrost poprzez bieżące urealnienie i wprowadzenie indeksacji podatków lokalnych w wskaźnik inflacji oraz poprzez skuteczną windykację należności,
 - zbywanie nieruchomości gminnych przy uwzględnieniu kalkulacji ekonomicznej oraz długofalowych potrzeb Gminy,
 - pozyskiwaniem środków pomocowych przy założeniu dążenia do maksymalnego wykorzystania szans rozwojowych w perspektywie 2014-2020,
 - dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa w kwotach porównywalnych w ujęciu nominalnym z planowanymi na 2016 rok, a w przypadku subwencji ogólnej, w tym oświatowej, w powiązaniu z prognozowaną liczbą 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 lub planowanymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek,
 - rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów,

- dążenie do większej efektywności wykorzystania środków finansowych przeznaczonych do realizacji zadań Gminy, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące, a Gmina ma wpływ na ich ukształtowanie, przede wszystkim w obszarze oświaty i edukacji, gospodarki mieszkaniowej, komunikacji i administracji,
 - 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 z Unii Europejskiej,
 - poprawa wyniku operacyjnego w horyzoncie kilkuletnim, który kształtuje w istotny sposób poziom wiarygodności kredytowej Gminy,
 - dążenie do racjonalizacji wydatków bieżących celem generowania nadwyżek środków przeznaczonych na inwestycje
 - podejmowanie działań zmierzających do pozyskania zwrotnych źródeł finansowania inwestycji
 - realizowanie zadań określonych w Wieloletnich Przedsięwzięciach Inwestycyjnych, przy czym planując wydatki majątkowe na 2017r. zapewnienie w pierwszej kolejności środków finansowych na realizację inwestycji kontynuowanych, projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej i z innych źródeł pomocowych,

§ 4.

Dyrektorzy 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 2017-2024 w terminie do 30 września 2016r. Dochody wykazuje się według źródeł, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące należy określić na realnym poziomie ich uzyskania, ze szczególnym zwróceniem uwagi na dochody z tytułu:

- udziału w podatkach PIT i CIT,
- podatków i opłat lokalnych, w tym podatku od nieruchomości
- subwencji ogólnej w tym: części oświatowej subwencji ogólnej,
- dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
- środków z pomocy zagranicznej i dofinansowania krajowego, w tym wynikających z zawartych umów o dofinansowanie .

W dochodach majątkowych należy wyszczególnić dochody:

- ze sprzedaży majątku,
- dotacji ze środków pomocowych i dofinansowania krajowego, w tym wynikających z zawartych umów o dofinansowanie
- innych dotacji przeznaczonych na inwestycje

zgodnie z załącznikiem nr 1

2. Prognozę wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na lata 2017- 2024 w terminie do 30 września 2016r. 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 na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe)
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy (rozdz. 75022, 75023),
 - wydatki na realizację przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

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 2017-2024 w terminie do 30 września 2016r. uwzględniając wydatki na realizację przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych zgodnie z harmonogramem realizacji zadań w szczególności finansowanych środkami z funduszy europejskich, oraz innymi źródłami zewnętrznymi,.

z załącznikiem nr 2

5. 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

6. Kwoty wykazane na 2017 rok winny być zgodne z wielkościami przedłożonymi w materiałach do konstrukcji projektu budżetu gminy na 2017 rok.

§ 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.

Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy Tworóg oraz kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Gminy do ścisłego przestrzegania wytycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 7.


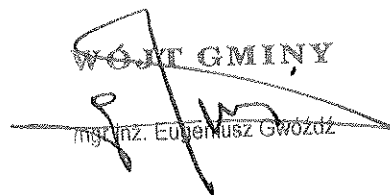
Nadzór nad wykonaniem zarządzenia sprawować będą Zastępca Wójta Gminy, Sekretarz Gminy i Skarbnik Gminy.

§ 8.

Traci moc zarządzenie Nr 338/252/2015 Wójta Gminy Tworóg z dnia 26 sierpnia 2015 r.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Formularz dochodowy do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

1	Dochody bieżące	rok budżetowy 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	dalsze
a)	dochody z podatków i opłat w tym: z podatku od nieruchomości									
b)	dochody ze źródeł zagranicznych razem z dofinansowaniem ze źródeł krajowych									
w										
tym:	projekty zgodne z przedsięwzięciami projekty zakładane do realizacji w latach następnych									
w	dochody wynikające z zawartych umów o dofinansowanie									
tym:										
c)	subwencja ogólna w tym część oświatowa subwencji ogólnej									
d)	dochody z tyt. udziału we wpływach z pod. doch. od osób fizycznych									
e)	dochody z tyt. udziału we wpływach z pod. doch. od osób prawnych									
f)	dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące									
g)	pozostałe dochody									
2	Dochody majątkowe									
2.1	dotacje i środki otrzymane na inwestycje:									
a)	własne									
b)	dotacja z budżetu państwa (zadania zlecone)									
c)	dotacje celowe od innych jst na realizację inwestycji									
d)	inne środki (z funduszy celowych)									
e)	środki z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie realizacji inwestycji									
w	wynikające z zawartych umów o dofinansowanie									
tym:	środki z budżetu Unii Europejskiej stanowiące refundację poniesionych wydatków na realizację inwestycji w latach ubiegłych									
f)										
2.2	dochody ze sprzedaży majątku									
	dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności									
2.3										

Uwaga
Proszę podać wartości w złotych.

Zarządzenie Nr 855/775/2016
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 29 sierpnia 2016 roku

w sprawie założeń i wytycznych do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg

Na podstawie art. 61 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016r. poz. 446), art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.)

Wójt Gminy Tworóg
zarządza co następuje:

§ 1.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Tworóg obejmować będzie okres roku budżetowego 2017 i trzech kolejnych lat oraz okres spłaty długu tj. do 2024 roku zgodnie z zawartymi umowami. W przypadku wprowadzenia nowych zadań finansowanych pożyczką lub kredytem, gdzie okres spłaty należałoby wydłużyć poza rok 2024 to WPF obejmować będzie okres do wydłużonego okresu spłaty, przy czym wartości po roku 2024 należy przyjąć w wartościach stałych roku 2024

§ 2.

Podstaw konstrukcji projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej będzie:

- prognoza Ministra Finansów w zakresie parametrów makroekonomicznych wynikająca z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2016-2019,
- wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – maj 2016), oraz wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – maj 2016)
- analiza aktualnej sytuacji finansowej Gminy i przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w latach 2016-2020 i kolejnych, w tym oczekiwanej stopniowej poprawy koniunktury gospodarczej co przełożyć się powinno na zmianę warunków makroekonomicznych dla prowadzenia polityki gospodarczej
- przewidywane negatywne skutki dla dochodów Gminy w 2017 r. i w latach następnych w kontekście wystąpienia ryzyk globalnych, w tym między innymi ryzyk inflacyjnych, fiskalnych i walutowych związanych w szczególności z niestabilną sytuacją na światowym rynku finansowym, ryzyk związanych ze spowolnieniem na rynkach wschodzących, utrzymywaniem się niepewności dotyczącej perspektywy koniunktury i reform strukturalnych w krajach UE w kontekście tzw. Brexitu,
- przewidywana liczba mieszkańców, w tym wieku produkcyjnym i poprodukcyjnym w latach objętych WPF, dzieci w różnych okresach wiekowych, bezrobotnych, osób korzystających ze świadczeń społecznych,
- przewidywane zmiany uwarunkowań zewnętrznych, w szczególności prognoz ekonomicznych w zakresie wzrostu gospodarczego, zmian w systemie podatkowym, wysokości bezrobocia, kształtowania się kursu euro,

- przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - analiza zmian w przepisach prawnych dotyczące sposobu i zakresu realizacji oraz finansowania zadań przez samorządy, zmiany w systemie podatkowym i inne skutkujące w konsekwencji ograniczeniem osiągniętych dochodów budżetowych lub wzrostem wydatków,
 - monitorowanie tempa rozwoju gospodarczego Gminy i dostosowanie polityki dochodowej i wydatkowej Gminy do jak najlepszej realizacji potrzeb mieszkańców,
 - planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej i innych środków zagranicznych w ramach okresu programowania 2014-2020,
- z zastrzeżeniem, że parametry przyjmowane do planowania mogą być obciążone ryzykiem nie trafności z uwagi na dynamiczne uwarunkowania zewnętrzne.

§ 3.

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, w tym wzrost poprzez bieżące urealnienie i wprowadzenie indeksacji podatków lokalnych w wskaźnik inflacji oraz poprzez skuteczną windykację należności,
 - zbywanie nieruchomości gminnych przy uwzględnieniu kalkulacji ekonomicznej oraz długofalowych potrzeb Gminy,
 - pozyskiwaniem środków pomocowych przy założeniu dążenia do maksymalnego wykorzystania szans rozwojowych w perspektywie 2014-2020,
 - dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa w kwotach porównywalnych w ujęciu nominalnym z planowanymi na 2016 rok, a w przypadku subwencji ogólnej, w tym oświatowej, w powiązaniu z prognozowaną liczbą 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 lub planowanymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek,
 - rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów,

- dążenie do większej efektywności wykorzystania środków finansowych przeznaczonych do realizacji zadań Gminy, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące, a Gmina ma wpływ na ich ukształtowanie, przede wszystkim w obszarze oświaty i edukacji, gospodarki mieszkaniowej, komunikacji i administracji,
 - 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 z Unii Europejskiej,
 - poprawa wyniku operacyjnego w horyzoncie kilkuletnim, który kształtuje w istotny sposób poziom wiarygodności kredytowej Gminy,
 - dążenie do racjonalizacji wydatków bieżących celem generowania nadwyżek środków przeznaczonych na inwestycje
 - podejmowanie działań zmierzających do pozyskania zwrotnych źródeł finansowania inwestycji
 - realizowanie zadań określonych w Wieloletnich Przedsięwzięciach Inwestycyjnych, przy czym planując wydatki majątkowe na 2017r. zapewnienie w pierwszej kolejności środków finansowych na realizację inwestycji kontynuowanych, projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej i z innych źródeł pomocowych,

§ 4.

Dyrektorzy 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 2017-2024 w terminie do 30 września 2016r. Dochody wykazuje się według źródeł, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące należy określić na realnym poziomie ich uzyskania, ze szczególnym zwróceniem uwagi na dochody z tytułu:

- udziału w podatkach PIT i CIT,
- podatków i opłat lokalnych, w tym podatku od nieruchomości
- subwencji ogólnej w tym: części oświatowej subwencji ogólnej,
- dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
- środków z pomocy zagranicznej i dofinansowania krajowego, w tym wynikających z zawartych umów o dofinansowanie .

W dochodach majątkowych należy wyszczególnić dochody:

- ze sprzedaży majątku,
- dotacji ze środków pomocowych i dofinansowania krajowego, w tym wynikających z zawartych umów o dofinansowanie
- innych dotacji przeznaczonych na inwestycje

zgodnie z załącznikiem nr 1

2. Prognozę wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na lata 2017- 2024 w terminie do 30 września 2016r. 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 na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe)
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy (rozdz. 75022, 75023),
 - wydatki na realizację przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

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 2017-2024 w terminie do 30 września 2016r. uwzględniając wydatki na realizację przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych zgodnie z harmonogramem realizacji zadań w szczególności finansowanych środkami z funduszy europejskich, oraz innymi źródłami zewnętrznymi.,

z załącznikiem nr 2

5. 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

6. Kwoty wykazane na 2017 rok winny być zgodne z wielkościami przedłożonymi w materiałach do konstrukcji projektu budżetu gminy na 2017 rok.

§ 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.

Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy Tworóg oraz kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Gminy do ścisłego przestrzegania wytycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 7.


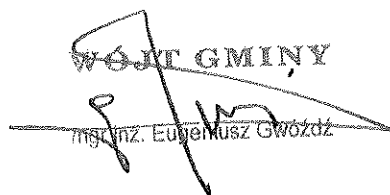
Nadzór nad wykonaniem zarządzenia sprawować będą Zastępca Wójta Gminy, Sekretarz Gminy i Skarbnik Gminy.

§ 8.

Traci moc zarządzenie Nr 338/252/2015 Wójta Gminy Tworóg z dnia 26 sierpnia 2015 r.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Formularz dochodowy do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

1	Dochody bieżące	rok budżetowy 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	dalsze
a)	dochody z podatków i opłat w tym: z podatku od nieruchomości									
b)	dochody ze źródeł zagranicznych razem z dofinansowaniem ze źródeł krajowych									
w tym:	projekty zgodne z przedsięwzięciami projekty zakładane do realizacji w latach następnych									
w	dochody wynikające z zawartych umów o dofinansowanie									
tym:	subwencja ogólna									
c)	w tym część oświatowa subwencji ogólnej									
d)	dochody z tyt. udziału we wpływach z pod. doch. od osób fizycznych									
e)	dochody z tyt. udziału we wpływach z pod. doch. od osób prawnych									
f)	dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące									
g)	pozostałe dochody									
2	Dochody majątkowe									
2.1	dotacje i środki otrzymane na inwestycje:									
a)	własne)									
b)	dotacja z budżetu państwa (zadania zlecone)									
c)	dotacje celowe od innych jst na realizację inwestycji									
d)	inne środki (z funduszy celowych)									
e)	środki z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie realizacji inwestycji									
w tym:	wynikające z zawartych umów o dofinansowanie									
f)	środki z budżetu Unii Europejskiej stanowiące refundację poniesionych wydatków na realizację inwestycji w latach ubiegłych									
2.2	dochody ze sprzedaży majątku									
	dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności									
2.3										

Uwaga
Proszę podać wartości w złotych.

Formularz określający przedsięwzięcia objęte Wieloletnią Prognozą Finansową

Dział Pozycja	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka realizująca (dysponent środków finansowych)	okres realizacji (termin rozpoczęcia/ zakończenia)	Łączne nakłady finansowe	Narastająco wydatki ponoszone od początku do dnia 31.12.2015 r.	Plan po- znanach na 2016 rok	Przewidywa- ne wykonanie w 2016 r.	Projekt budżetu na 2017 r.	Limit wydatków w latach realizacji przedsięwzięcia							Limit zobowiązań (suma od 2017 r. do końca realizacji zadania po wyłączeniu zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich, a skutujących realizacją wydatków w 2017 r.)	Czy zawartoumowy o dofinansowanie zadania/ projektu TN		
									2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024			n+1	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1. Programy finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3																			
Fundusz:																			
Program:																			
Priorytet:																			
Działanie:																			
Nazwa projektu:																			
dział	rozdział																		
		Razem wydatki																	
		fundusze strukturalne																	
		dotacje stanowiące wkład krajowy																	
		pozostałe środki krajowe																	
		wkład do projektu																	
		w tym; pozostałe wydatki niekwalifikowane																	
Wydatki majątkowe																			
Fundusz:																			
Program:																			
Priorytet:																			
Działanie:																			
Nazwa projektu:																			
dział	rozdział	Razem wydatki																	
		fundusze strukturalne																	
		dotacje stanowiące wkład krajowy																	
		pozostałe środki krajowe																	
		wkład do projektu																	
		w tym; pozostałe wydatki niekwalifikowane																	
Razem programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3																			
		fundusze strukturalne																	
		dotacje stanowiące wkład krajowy																	
		pozostałe środki krajowe																	
		wkład do projektu																	
		w tym; pozostałe wydatki niekwalifikowane																	

Formularz obejmujący wybrane grupy wydatków do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Lp	Rodzaje wydatków	realizator zadania	Rok budżetowy 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	dalsze
1	Wydatki bieżące w tym:										
1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	referat Organizacyjny UG oraz jednostki budżetowe									
1.2	wydatki na świadczenia pracownicze(odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe)	referat Organizacyjny oraz jednostki budżetowe									
1.3	związane z funkcjonowaniem organów JST (dotyczy rozdziałów 75022 i 75023)	Referat Organizacyjny, Biuro Rady Gminy									

UWAGI:

Wartości proszę podawać w złotych

W kolejnych latach proszę oszacować
planowane kwoty nagród jubileuszowych
oraz odpraw emerytalnych i rentowych
dla pracowników

* dotyczy zadań własnych i zleconych