

Zarządzenie Nr 752/704../2012
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 23 sierpnia 2012 roku

w sprawie założeń i wytycznych do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg na lata 2013-2020

Na podstawie art. 61 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z późn. zmianami), 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.

§ 2.

Podstaw konstrukcji projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej będzie:

- prognoza Ministra Finansów w zakresie parametrów makroekonomicznych wynikająca z Wieloletniego planu Finansowego Państwa na lata 2012-2015,
- wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
- analiza aktualnej sytuacji finansowej Gminy i przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w latach 2012-2016,
- przewidywane negatywne skutki dla dochodów Gminy w 2013r. i w latach następnych ryzyk w otoczeniu makroekonomicznym w związku ze zjawiskami towarzyszącymi wzrostowi nierównowagi finansów publicznych i konieczności, zgodnie z zaleceniami Komisji Europejskiej, zredukowania nadmiernego deficytu finansów publicznych,
- 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,
- zmiany w przepisach prawnych dotyczące sposobu i zakresu realizacji oraz finansowania zadań przez samorządy, w tym w szczególności zmiany ustawy z 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach,
- 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 2007-2013 oraz 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 zarówno w perspektywie 2007-2013 jak i kolejnej 2014-2020,
 - dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa w kwotach porównywalnych w ujęciu nominalnym z planowanymi na 2012 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 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 Unii Europejskiej,
- 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 2013 r. zapewnienie w pierwszej kolejności środków finansowych na realizację inwestycji kontynuowanych, projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej i z innych źródeł zagranicznych.

§ 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 2013-2020 w terminie do 30 września 2012r. 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,
- części oświatowej subwencji ogólnej,
- środków z pomocy zagranicznej i dofinansowania krajowego.

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 2013- 2020 w terminie do 30 września 2012r. 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. 4 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 2013-2020 w terminie do 30 września 2012r. uwzględniając wydatki na realizację przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 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. 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 2013 rok winny być zgodne z wielkościami przedłożonymi w materiałach do konstrukcji projektu budżetu na 2013 rok.

§ 5.

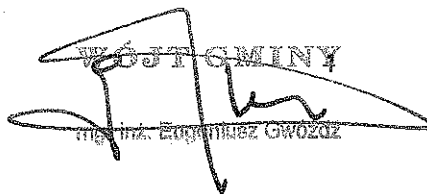
Kompletne dokumenty podpisane przez kierownika jednostki oraz głównego księgowego oraz kierownika komórki organizacyjnej Urzędu gminy Tworóg opracowane wg załączników do niniejszego zarządzenia należy składać w sekretariacie Urzędu Gminy Tworóg.

§ 6

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


§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA GMINY
mgr inż. Eugeniusz GWOZDZ

Formularz dochodowy do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

1	Dochody bieżące	rok budżetowy 2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
w tym:	dochody z podatków i opłat								
	dochody ze źródeł zagranicznych razem z dofinansowaniem ze źródeł krajowych								
	projekty zgodne z przedsięwzięciami								
	projekty zakładane do realizacji w latach następnych								
	subwencja oświatowa								
	pozostałe dochody								
2	Dochody inwestycyjne								
2.1	dotacje i środki otrzymane na inwestycje:								
a)	dotacja z budżetu państwa (zadania 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								
f)	środki z budżetu Unii Europejskiej stanowiące refundację poniesionych wydatków na realizację inwestycji w latach ubiegłych								
2.2	dochody ze sprzedaży majątku								
2.3	dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności								

WÓJTA GMINY
Tworóg
mgr inż. EUGENIUSZ GÓRZDZ


Formularz określający przedsięwzięcia objęte Wieloletnią Prognozą Finansową

Dział Pozycja	Rozdział	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka realizująca (dysponent środków finansowych)	okres realizacji (termin rozpoczęcia/ zakończenia)	Łączne nakłady finansowe	Narastająco wydatki ponoszone od początku do dnia 31.12.2011 r.	Plan po zmianach na 2012 rok	Przewidywa- ne wykonanie w 2012 r.	Projekt budżetu na 2013 r.	Limit wydatków w latach realizacji przedsięwzięcia							Limit zobowiązań (suma od 2013 r. do końca realizacji zadania po wyłączeniu zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich, a skutujących realizacją wydatków w 2013 r. i latach następnych)
										2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	19
I. 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															
Fundusze majątkowe																	
Fundusz:																	
Program:																	
Priorytet:																	
Działanie:																	
Nazwa projektu																	
dział	rozdział																
		Razem wydatki															
		fundusze strukturalne															
		dotacje stanowiące wkład krajowy															
		pozostałe środki krajowe															
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																	

Dział Pozycja	Rozdział	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka realizująca (dysponent środków finansowych)	okres realizacji (termin rozpoczęcia/ zakończenia)	Łączne nakłady finansowe	Narastająco wydatki ponieszone od początku do dnia 31.12.2011 r.	Plan po zmianach na 2012 rok	Przewidywa ne wykonanie w 2012 r.	Projekt budżetu na 2013 r.	Limit wydatków w latach realizacji przedsięwzięcia							Limit zobowiązań (suma od 2013 r. do końca realizacji zadania po wyłączeniu zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich, a skutkujących realizacją wydatków w 2013 r. i latach następnych)
										2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	19
II. Wieloletnie programy inwestycyjne (poza unijne)																	
Zadanie:																	
dział	rozdział	Razem wydatki															
		środki własne															
		dotacja z WFOŚiGW															
		kredyt															
Razem wieloletnie programy inwestycyjne																	
środki własne																	
dotacje na inwestycje																	
kredyt																	
III. Umowy o partnerstwie publiczno - prawnym																	
Wydatki majątkowe																	
nazwa zadania (cel przedsięwzięcia)																	
Strony umowy																	
Razem wydatki																	
kwota wydatków na wykonanie umowy (poza budżetem)																	
IV. 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:																	
Wydatki bieżące																	
nazwa zadania (cel przedsięwzięcia)																	
Razem wydatki																	
V. Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego																	
Wydatki bieżące																	
nazwa zadania (cel przedsięwzięcia)																	
Razem wydatki																	
OGÓŁEM																	
w tym																	
przedsięwzięcia bieżące																	
przedsięwzięcia majątkowe																	

WOJEWÓDZTWO
ŚWIĘTOKRZYSKIE
URZĄD EKOLOGICZNY
GOSPODARSTWA
ROLNICZEGO

Formularz obejmujący wybrane grupy wydatków do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Lp	Rodzaje wydatków	realizator zadania	Rok budżetowy 2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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 lub jednostki budżetowe								
1.3	związane z funkcjonowaniem organów JST (dotyczy rozdziałów 75022 i 75023)	Referat Organizacyjny, Biuro Rady Gminy								

WÓJTA GMINY
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź