

Zarządzenie Nr ~~1269/2013~~ 1269/2013/2013
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 26 sierpnia 2013 roku

w sprawie założeń i wytycznych do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg na lata 2014-2020

Na podstawie art. 61 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz.594), 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 roku budżetowego 2014 i trzech kolejnych lat oraz okres spłaty długu 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 2013-2016,
- wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja – maj 2013), oraz wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – maj 2013r.),
- analiza aktualnej sytuacji finansowej Gminy i przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w latach 2013-2017 i kolejnych,
- przewidywane negatywne skutki dla dochodów Gminy w 2014r. 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,
- 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 zarówno w perspektywie 2014-2020,
 - dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa w kwotach porównywalnych w ujęciu nominalnym z planowanymi na 2013 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,
 - 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 2014 r. 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 2014-2020 w terminie do 30 września 2013r. 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,
- 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

zgodnie z załącznikiem nr 1

2. Prognozę wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na lata 2014- 2020 w terminie do 30 września 2013r. 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 2014-2020 w terminie do 30 września 2013r. uwzględniając wydatki na realizację przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3 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 2014 rok winny być zgodne z wielkościami przedłożonymi w materiałach do konstrukcji projektu budżetu na 2014 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.

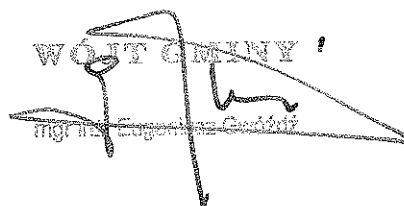
Nadzór nad wykonaniem zarządzenia sprawować będą Zastępca Wójta Gminy, Sekretarz Gminy i Skarbnik Gminy.

§ 8.

Traci moc zarządzenie Nr 752/704/2012 Wójta Gminy Tworóg z dnia 23 sierpnia 2012 r.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WOJTA GMINY
mgr inż. Eugeniusz Góralczyk

Formularz dochodowy do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

1	Dochody bieżące	rok budżetowy 2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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:								
c)	projekty zgodne z przedsięwzięciami projekty zakładane do realizacji w latach następnych							
w tym:								
d)	dochody wynikające z zawartych umów subwencja oświatowa							
e)	dochody z tyt. udziału we wpływach z pod. doch. od osób fizycznych							
f)	dochody z tyt. udziału we wpływach z pod. doch. od osób prawnych							
g)	pozostałe dochody							
2	Dochody majątkowe							
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							