

Zarządzenie Nr 185 /VI/2011

Burmistrza Gminy Chojna

z dnia 7 września 2011 roku

w sprawie: procedury opracowania wieloletniej prognozy finansowej oraz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Chojna.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 214, poz. 1806, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 106, poz. 675, z 2011 Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777) oraz art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240; Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726), zarządzam, co następuje:

- § 1. Zobowiązuje się naczelników wydziałów, kierowników referatów, kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz dyrektora samorządowej instytucji kultury do opracowania **w terminie do 17 października 2011 roku materiałów planistycznych do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojna na lata 2012-2021**. Materiały te niezbędne są do sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012 - 2021.
- § 2. Materiały planistyczne sporządza się według rozdziału klasyfikacji budżetowej na załącznikach od numeru 1 do numeru 4, i tak:
- **Załącznik nr 1** - Zestawienie dochodów do WPF na lata 2012-2021
 - **Załącznik nr 2** - Zestawienie wydatków do WPF na lata 2012-2021
 - **Załącznik nr 3** - Karta przedsięwzięcia / zadania do WPF na lata 2012-2021
 - **Załącznik nr 4** - Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2012-2021
- § 3. Skarbnik Gminy oraz Naczelnik Wydziału Finansowo-Księgowego na podstawie zebranych materiałów planistycznych do wieloletniej prognozy finansowej opracowuje zbiorcze zestawienie:
1. Dochodów bieżących ogółem.
 2. Dochodów majątkowych ogółem, w tym: ze sprzedaży majątku.
 3. Wydatków bieżących ogółem, z wyodrębnieniem:
 - a. wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b. wydatków związanych z funkcjonowaniem organów Gminy,
 - c. wydatków na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
 - d. wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania).
 4. Wydatków majątkowych z wyszczególnieniem wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania).
- § 4. Do materiałów planistycznych sporządza się precyzyjne uzasadnienie dotyczące każdej pozycji ujętej w dokumencie zawierające w szczególności:

1. w zakresie dochodów - omówienie poszczególnych źródeł dochodów,
2. w zakresie wydatków - omówienie poszczególnych kategorii wydatków oraz konieczności ich poniesienia.

§ 5. Ustalam następujące zasady w zakresie planowania dochodów:

1. podatek od nieruchomości oraz wpływy z opłaty targowej - przyjąć na 2012 rok wzrost uchwalonych na 2011 rok stawek podatkowych o prognozowany wskaźnik inflacji tj. 2,8 %, natomiast na lata następne przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności należności podatkowych oraz planowanych zmian,
2. podatek od środków transportowych - przeanalizować dane historyczne dotyczące wykonania wynikające ze sprawozdań budżetowych za okres z ostatnich 3 lat uwzględniając, prognozę zmiany w bazie podatkowej,
3. podatek rolny, podatek leśny, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływy z podatku od spadków i darowizn, wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej, wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, wpływy z mandatów nakładanych przez Straż Miejską oraz wpływy z pozostałych dochodów (np. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, pozostałe odsetki, wpływy z różnych opłat, wpływy z opłaty produktowej) - przyjąć poszczególne wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności należności podatkowych oraz planowanych zmian,
4. wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości - przyjąć na poszczególne lata roczną wysokość opłat z uwzględnieniem aktualizacji wyceny oraz innych zmian,
5. wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych - na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zmian w przyszłych latach,
6. wpływy z usług - przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian,
7. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych,
8. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych,
9. subwencje ogólne z budżetu państwa - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach,
10. dotacje z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, na zadania realizowane na mocy porozumień z JST, dotacje z funduszy celowych, dotacje z innych źródeł/ - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach,
11. wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów Unii Europejskiej - planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących,
12. dochody majątkowe:
 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - planuje się na podstawie założonego planu sprzedaży w poszczególnych latach,
 - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - planuje się na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat,

- dotacje na zadania inwestycyjne - planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych,
- środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów Unii Europejskiej - planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych.

§ 6. Ustalam następujące zasady w zakresie planowania wydatków:

1. Planując wydatki bieżące i majątkowe należy przeanalizować oszczędności, które mogą pojawić się po pewnym czasie od dokonania wydatków lub też koszty generujące w latach przyszłych określone działania.
2. Uwzględnić umowy, których realizacja w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy np. kończące się i zawierane umowy dotyczące ubezpieczenia majątku czy obsługi bankowej.
3. Planując wydatki bieżące należy dokonać ich racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania począwszy od 2012 roku zasady zrównoważonego budżetu.
4. Planując wydatki bieżące na przyszłe lata należy dokonać analizy zmian form organizacyjnych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego oraz dokonać analizy dostosowania sieci placówek oświatowych do zmian demograficznych.
5. Szczegółowe zasady planowania wydatków:
 1. Wydatki bieżące z wyszczególnieniem wydatków na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczane - przyjąć na 2012 rok wzrost wynagrodzeń osobowych o prognozowany wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej tj. 2,9 %, natomiast na lata następne przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat. Składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Planując wydatki na wynagrodzenia uwzględnić należy zmiany w zatrudnieniu w poszczególnych latach,
 - dla pracowników pedagogicznych przyjąć na 2012 rok wzrost wynagrodzeń osobowych od 1 września o prognozowany wskaźnik wzrostu, natomiast na lata następne przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat. Składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Planując wydatki na wynagrodzenia uwzględnić należy zmiany w zatrudnieniu w poszczególnych latach,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne i składki od niego naliczane — planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego. Składki od dodatkowego wynagrodzenia rocznego przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,
 - pozostałe wynagrodzenia i składki od nich naliczane - planuje się na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat. Składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,
 - wydatki na obsługę długu - planuje się na podstawie zawartych umów kredytowych z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania wydatków majątkowych,

- poręczenia i gwarancje - planuje się na podstawie udzielonych poręczeń i gwarancji,
 - dotacje udzielane z budżetu gminy - planuje się na podstawie średniego wzrostu udzielonych dotacji w ostatnich 3 latach,
 - pozostałe wydatki bieżące - planuje się wzrost pozostałych wydatków o prognozowany wskaźnik inflacji tj. o 2,8 % do przewidywanego wykonania roku 2011, natomiast na lata następne przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat.
 - Wydatki na energię w roku 2012 i latach następnych planuje się na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat powiększonych o średni wskaźnik inflacji z 3 ostatnich lat, to jest o 2,8 %.
 - do nowo powstałych i oddanych do użytku w 2011 roku obiektów przyjmuje się realne koszty ich utrzymania.
2. Wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących.
 3. Wydatki majątkowe z wyszczególnieniem wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych.

§ 7. Powołuje się zespół w składzie:

1. Maria Dżanojan - koordynator zespołu
2. Anna Witek - z-ca koordynatora zespołu
3. Jan Berbeś - członek zespołu
4. Mieszczkańska Krystyna - członek zespołu
5. Agnieszka Górka - członek zespołu
6. Jadwiga Wahholz - członek zespołu
7. Jan Będzak - członek zespołu
8. Mariusz Hadrzyński - członek zespołu
9. Małgorzata Juzyszyn - członek zespołu
10. Jerzy Ostrowski - członek zespołu

w celu opracowania listy projektów (zadań inwestycyjnych) przewidzianych do realizacji wraz z zakresem rzeczowym i finansowym z podziałem na poszczególne lata.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych, dyrektorowi samorządowej instytucji kultury, naczelnikom/kierownikom wydziałów, referatów oraz koordynatorowi zespołu.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

 mgr Adam Fedorowicz

Dział

(nr, nazwa)

Rozdział

(nr, nazwa)

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 185 /VII/2011

Burmistrza Gminy Chojna

z dnia 7 września 2010 roku

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY CHOJNA NA LATA 2012 -2021
ZESTAWIENIE DOCHODÓW

.....

(nazwa i adres jednostki)

w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykonanie w 2011 r.	Prognozowane wielkości na lata									
				2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I	DOCHODY BIEŻĄCE - RAZEM												
	w tym:												
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	001											
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	002											
3	Podatek od nieruchomości	031											
4	Podatek rolny	032											
5	Podatek leśny	033											
6	Podatek od środków transportowych	034											
7	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	035											
8	Podatek od spadków i darowizn	036											
9	Wpływy z opłaty produktowej	040											
10	Wpływy z opłaty skarbowej	041											
11	Wpływy z opłaty targowej	043											
12	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	047											
13	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	048											

7	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	631																		
8	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	633																		
9	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	663																		
	OGÓLEM (poz. I-II)																			

klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

sporządził

(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu

adres e-mail

data

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY CHOJNA NA LATA 2012-2021
ZESTAWIENIE WYDATKÓW

(nazwa i adres jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykonanie w 2011 r.	Prognozowane wielkości na lata								w złotych	
				2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.		2020 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wydatki bieżące												
	w tym:												
I.	Dotacje												
1.1	Dotacje podmiotowe												
1.1.1	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	248											
1.1.2	Dotacja podmiotowa publicznego budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	251											
1.1.3	Dotacja podmiotowa z budżetu dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	257											
1.1.4	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	258											
1.2	Dotacje przedmiotowe												
1.2.1	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	265											
1.3	Pozostałe dotacje												
1.3.1	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.	232											
1.3.2	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	236											

1.3.3	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	271																		
1.3.4	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	272																		
1.3.5	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	281																		
1.3.6	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	282																		
1.3.7	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	283																		
2.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych																			
2.1	Świadczenia społeczne	311																		
2.2.1	Stypendia dla uczniów	324																		
2.2.2	Stypendia różne	325																		
2.2.3	Inne formy pomocy dla uczniów	326																		
2.3.1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	302																		
2.3.2	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	303																		
3	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (3.1+3.2)																			
3.1	Wynagrodzenia																			
3.1.1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	401																		

3.1.2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	404																			
3.1.3	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	410																			
3.1.4	Wynagrodzenia bezosobowe	417																			
3.2	Pochodne od wynagrodzeń																				
3.2.1	Składki na ubezpieczenia społeczne	411																			
3.2.2	Składki na Fundusz Pracy	412																			
4	Wydatki na obsługę długu																				
4.1	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	801																			
4.2	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	809																			
4.3	Odsutki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez JST kredytów i pożyczek	811																			
5	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji																				
5.1	Wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	802																			
6	Pozostałe wydatki statutowe																				
6.1	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	413																			
6.2	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	414																			
6.3	Zakup materiałów i wyposażenia	421																			
6.4	Zakup środków żywności	422																			
6.5	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	424																			
6.6	Zakup energii	426																			
6.7	Zakup usług remontowych	427																			
6.8	Zakup usług zdrowotnych	428																			
6.9	Zakup usług pozostałych	430																			

6.10	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	433																	
6.11	Zakup usług dostępu do sieci Internet	435																	
6.12	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	436																	
6.13	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	437																	
6.14	Podróże służbowe krajowe	441																	
6.15	Podróże służbowe zagraniczne	442																	
6.16	Różne opłaty i składki	443																	
6.17	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	444																	
6.18	Podatek od nieruchomości	448																	
6.19	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	450																	
6.20	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	452																	
6.21	Odsutki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niegodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych niezależnie lub w nadmiernej wysokości	456																	
6.22	Pozostałe odsutki	458																	
6.23	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	459																	
6.24	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	460																	
6.25	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	461																	
6.26	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	470																	

	Rezerwy	481																		
	rezerwa celowa																			
	rezerwa ogólna																			
	II																			
	Wydutki majątkowe																			
	w tym:																			
	I																			
	<i>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</i>																			
1.1	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605																		
1.2	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	606																		
2.	<i>Dotacje inwestycyjne</i>																			
2.1	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	623																		
2.2	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.	662																		
2.3	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.	663																		
	OGÓŁEM																			

*) klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa. Czwartą cyfrą jest odpowiednia cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA/ZADANIA*

1. Nazwa DZIEDZINY/PRZEDSIĘWZIĘCIA/ZADANIA:

2. Podstawa prawna realizacji zadania (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie):

3. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie:

4. Zakładane wskaźniki produktu i rezultatu realizacji celu zadania:

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia/zadania (pełne dane):

6. Okres realizacji przedsięwzięcia:

Początek realizacji zadania – rok, miesiąc	Planowany termin zakończenia zadania – rok, miesiąc

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach (w zł):

Lp.	Źródła finansowania	§	łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań *	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	OGÓLEM														
	wydatki bieżące, w tym:														
	-wynagrodzenia i składki od nich należane														
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010													
	dodatkowe roczne wynagrodzenie	4040													
														
	-pozostałe wydatki bieżące														
	wydatki majątkowe														
1	BUDŻET GMINY CHOJNA:														
	wydatki bieżące, w tym:														
	-wynagrodzenia i składki od nich należane														
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010													
	dodatkowe roczne wynagrodzenie	4040													
														
	-pozostałe wydatki bieżące														
	wydatki majątkowe														
2	UNIA EUROPEJSKA:														
	wydatki bieżące, w tym:														
	-wynagrodzenia i składki od nich należane														
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010													
	dodatkowe roczne wynagrodzenie	4040													
														
	-pozostałe wydatki bieżące														
	wydatki majątkowe														
3	BUDŻET PAŃSTWA:														
	wydatki bieżące, w tym:														
	-wynagrodzenia i składki od nich należane														
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010													
	dodatkowe roczne wynagrodzenie	4040													
														
	-pozostałe wydatki bieżące														
	wydatki majątkowe														
4	KREDYTY:														
	wydatki bieżące, w tym:														
	-wynagrodzenia i składki od nich														

	naliczane																			
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010																		
	dodatkové roczne wynagrodzenie	4040																		
																			
	-pozostałe wydatki bieżące																			
	wydatki majątkowe																			
5	POZYCZKI:																			
	wydatki bieżące, w tym:																			
	-wynagrodzenia i składki od nich naliczane																			
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010																		
	dodatkové roczne wynagrodzenie	4040																		
																			
	-pozostałe wydatki bieżące																			
	wydatki majątkowe																			
6	OBLIGACJE:																			
	wydatki bieżące, w tym:																			
	-wynagrodzenia i składki od nich naliczane																			
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010																		
	dodatkové roczne wynagrodzenie	4040																		
																			
	-pozostałe wydatki bieżące																			
	wydatki majątkowe																			
7	INNE (jakie):																			
	wydatki bieżące, w tym:																			
	-wynagrodzenia i składki od nich naliczane																			
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010																		
	dodatkové roczne wynagrodzenie	4040																		
																			
	-pozostałe wydatki bieżące																			
	wydatki majątkowe																			

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej (rodzaj zadania: inwestycyjne/bieżące); przyporządkowanie zadania do jednej z grup:

1. programy, projekty lub zadania: a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3; b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego; c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b);
2. umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok;
3. gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

dział.....rozdział.....

9. Założenia do prognozowanych kwot na przedsięwzięcia:

10. Dane osoby bezpośrednio odpowiedzialnej za realizację zadania:

1.	Imię i nazwisko / stanowisko	
2.	Numer telefonu / faksu	
3.	Adres poczty elektronicznej	

11. informacja o spełnieniu wymogów formalnych niezbędnych do rzeczowej realizacji zadania (np. posiadana niezbędna dokumentacja, prawomocne decyzje, pozwolenia, opinie,)

12. Zgodność z priorytetami Strategii Rozwoju Gminy Chojna
Zadanie realizować będzie następujący priorytet i działanie:

Priorytet

Działanie

13. Pieczętka i podpis osoby upoważnionej – zgłaszającej zadanie:

Chojna, dnia

* niepotrzebne skreślić

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY CHOJNA NA LATA 2012 – 2021 - WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘC/ZADAŃ DO WPF NA LATA 2012 - 2021

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji (w latach)		Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań*	Suma limitów wydatków przyjętych w latach WPF	Limit wydatków przyjętych w roku:						w złotych
		od	do						2012	2013	2014	2015	2016	2017	
	WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘC / ZADAŃ														
	OGÓLEM														
	w tym:														
	- wydatki bieżące														
	- wydatki majątkowe														
	1) programy, projekty lub zadania (razem)														
	w tym:														
	- wydatki bieżące														
	- wydatki majątkowe														
	a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)														
	w tym:														
	- wydatki bieżące														
	- wydatki majątkowe														
1.(b)															
2.(b)															
1.(m)															
2.(m)															
	b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego; (razem)														
	w tym:														
	- wydatki bieżące														
	- wydatki majątkowe														
1.(b)															
1.(m)															
	c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)														
	w tym:														
	- wydatki bieżące														
	- wydatki majątkowe														
1.(b)															
2.(b)															
1.(m)															
2.(m)															
	2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; **														
	w tym:														
	- wydatki bieżące														
1.(b)															
2.(b)															
1.(m)															
2.(m)															

3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)																		
w tym:																		
- wydatki bieżące																		
1.(b)																		
2.(b)																		
- wydatki majątkowe																		
1.(m)																		
2.(m)																		

* Limit zobowiązań wynika z uprawnienia organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia. Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków. Kwota, na którą będzie można zaciągać zobowiązania, będzie ulegała pomniejszeniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach ustalonego limitu dla przedsięwzięcia. Natomiast limit wydatków będzie ulegał zmniejszeniu stosownie do stopnia realizacji wydatków.

** W tej części załącznika wykazuje się wyłączone umowy, dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3. Z praktycznego punktu widzenia celem jest odpowiednie grupowanie umów (w programy, projekty lub zadania), co do których istnieje konieczność określania parametrów określonych w art. 226 ust. 3. Jednym z kryteriów potencjalnego grupowania umów może być kryterium jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynującej wykonywanie przedsięwzięcia. Warto jednocześnie zaznaczyć, że z grupowaniem umów wiąże się kwestia upoważnień do zawierania umów. W tym kontekście należy zwrócić uwagę na art. 228 ust. 1 pkt 2 ufp. Mtery odrębnie definiuje możliwość przekazywania upoważnień do zaciągania zobowiązań w związku z realizacją przedsięwzięcia (art. 228 ust. 1 pkt 1 ufp). Umów na czas nieokreślony lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej), nie wykazuje się podobnie, jak umów o podobnym charakterze. Do takich umów zastosowanie znajduje art. 238 ust. 1 pkt 3 ufp.

sporządził
 (imię i nazwisko, stanowisko służbowe)
 nr telefonu
 data

Sprawdzono pod względem merytorycznym
 Podpis niepełnia odpowiedzialnego
 za realizację przedsięwzięcia/zadań

Zatwierdzono do ujęcia w WPF
 Podpis Burmistrza

UZASADNIENIE

Dnia 1 stycznia 2010 roku weszła w życie nowa ustawa o finansach publicznych, która wprowadziła liczne, niejednokrotnie bardzo zasadnicze zmiany w dotychczasowym systemie prawno-finansowym jednostek samorządu terytorialnego. Część z nich już obowiązuje, zaś część z nich zacznie obowiązywać w późniejszych okresach. Jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych przez ustawę o finansach publicznych w odniesieniu do gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego jest obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Wieloletnia Prognoza Finansowa, zgodnie z ustawą, obejmować ma swoim zakresem, co najmniej 4 lata budżetowe, a więc rok budżetowy oraz co najmniej 3 kolejne lata. Jednakże zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich w poszczególnych latach. Wieloletnia prognoza finansowa, to prognoza dochodów i wydatków gminy w celu oszacowania możliwości inwestycyjnych - prognozy wolnych środków na inwestycje i oceny zdolności kredytowej gminy. Nieodzownym elementem WPF jest załącznik do uchwały, w którym ujmuje się w określonej strukturze wykaz przedsięwzięć wieloletnich. W związku z tym, iż wieloletnia prognoza finansowa to dokument tworzący warunki do prowadzenia racjonalnej, odpowiedzialnej i stabilnej polityki finansowej, dokument projektujący najważniejsze wielkości finansowe gminy w okresie dłuższym niż rok, dokument tworzący obiektywną informację dla mieszkańców i podmiotów gospodarczych o planowanych przedsięwzięciach inwestycyjnych w najbliższych latach, stąd też podjęcie zarządzenia w sprawie procedury opracowania wieloletniej prognozy finansowej oraz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Chojna jest zasadnym. W zarządzeniu ustalono zasady w zakresie planowania dochodów i wydatków, jak również powołano zespół do opracowania listy projektów (zadań inwestycyjnych) przewidzianych do realizacji wraz z zakresem rzeczowym i finansowym z podziałem na poszczególne lata.

BURMISTRZ

mgr Adam Fedorowicz