

**ZARZĄDZENIE NR 49/10**  
**Burmistrza Drawna**  
**z dnia 30 września 2010 roku**

**w sprawie: określenia trybu prac i szczegółowości materiałów dotyczących sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej do projektu budżetu na 2011 rok.**

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

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

1. Prognozę dochodów wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na lata 2011-2020 w terminie do 30 września 2010r. Dochody wykazuje się według źródeł.
2. Prognozę wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na rok 2011 w terminie do 30 września 2010 r. Wydatki wykazuje się według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. 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. Wykazuje się wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, a nie tylko

wynagrodzenia ze stosunku o pracę. W objaśnieniach do planowanych wynagrodzeń podaje się:

*a) Wynagrodzenia nauczycieli*

- *wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli* projektowane w oparciu o:

- ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674, z późn. zm.),
- dla okresu styczeń-sierpień 2011 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2010/2011,
- dla okresu wrzesień-grudzień 2011 roku: przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2011/2012,

- *środki na nagrody jubileuszowe, odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę*

- *poходne od wynagrodzeń*

*b) Wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami*

- *wysokość środków na wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami* projektowane w oparciu o:

- liczbę etatów wynikającą z planowanego stanu zatrudnienia na dzień 31.12.2010r.

- *środki na nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę*

- *poходne od wynagrodzeń*

*c) Wynagrodzenia wynikające z innych umów, niż umowy o pracę prognozowane w oparciu o:*

- *planowana liczba osób*

- *planowane kwoty wynagrodzeń*

- *poходne od wynagrodzeń*

4. Planowane wydatki majątkowe na lata 2011-2020 w terminie do 30 września 2010r.

5. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, sporządzone według wzoru określonego w załącznik nr 1 do zarządzenia w terminie do 30 września 2010r. 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;
- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

§ 3. Przy prognozowaniu należy uwzględnić następujące założenia:

- prognozowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników niebędących nauczycielami – przyjmuje się na poziomie 2,3 %,
- prognozowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników będących nauczycielami – przyjmuje się 7% od miesiąca września 2011r.
- minimalne wynagrodzenie za pracę w 2011r. 1386 zł (wzrost o 5,2%)
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem: 2,3%
- wydatki bieżące - planowanie oparte na przewidywanym wykonaniu w 2010 roku, powiększone o przewidywany wskaźnik inflacji tj. 2,3%,

§ 4. Materiały należy składać do Skarbnika Gminy w formie papierowej oraz pocztą na adres e-mail: skarbnik@drawno.pl

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

BURMISTRZ  
Osoba Pełniąca Funkcję Organów Gminy  
*mgr Mariola Kowalewska*

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr  
49/10 Burmistrza  
Drawna z dnia  
30.09.2010 r.

**KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIEGO**

1. Nazwa przedsięwzięcia wieloletniego:

2. Cel przedsięwzięcia wieloletniego:

3. Rodzaj zadania (własne zadanie):

	Bieżące
--	---------

	Majątkowe
--	-----------

Referat Urzędu/Jednostka organizacyjna Gminy odpowiedzialna za realizację przedsięwzięcia wieloletniego:

5. Okres realizacji przedsięwzięcia:

Początek realizacji	Planowany termin zakończenia
---------------------	------------------------------

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

Limity Wydatków na lata 2011-2020									
L.p.	Wyszczególnienie	Źródło Finansowania	Łączne nakłady finansowe	2011	2012	2013	2014	2015	Limit zobowiązań *
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Programy, projekty lub zadania, w tym:	OGOLEM środki JST środki UE inne środki							
a)	programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o FP, (środki z UE)	OGOLEM środki JST inne środki							
b)	programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego,	OGOLEM środki JST inne środki							
c)	programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	OGOLEM środki JST inne środki							
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.**	OGOLEM środki JST inne środki							
3	Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)	inne środki							

6. Zakres rzeczowy przedsięwzięcia wieloletniego

--

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

\*\* wykazuje się wyłącznie te umowy, dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust.3 UoFP. Umów na czas nieokreślony lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii) nie wykazuje się podobnie, jak umów o pracę ani innych umów o podobnym charakterze.

Sporządził:

data i podpis