

Zarządzenie Nr 409/10
Burmistrza Gminy Czemiń
z dnia 30 sierpnia .2010 roku

w sprawie: procedury opracowania materiałów planistycznych do wieloletniej prognozy finansowej oraz wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych Gminy Czemiń

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 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami)

Zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zobowiązuje się kierowników referatów, kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz dyrektorów instytucji kultury do opracowania w terminie **do 30 września 2010 roku** materiałów planistycznych do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czemiń na lata 2011-2015, zwanych dalej materiałami planistycznymi.

§ 2.

Materiały planistyczne sporządza się w szczególności dział i rozdział klasyfikacji z wyodrębnieniem wydatków:

1) bieżących:

w których wyszczególnia się :

- a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy;
- c) wydatki na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- d) wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania)

2) wydatki majątkowe, w których wyszczególnia się:

- a) wydatki majątkowe realizowane w okresie roku budżetowego, niezaliczane do wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych;
- b) wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania).

§ 3.

Do materiałów planistycznych sporządza się precyzyjne objaśnienia dotyczące każdej pozycji ujętej w dokumencie zawierające w szczególności:

- 1) w zakresie dochodów - omówienie poszczególnych źródeł dochodów oraz wskazania sposobu ich prognozowania,
- 2) w zakresie wydatków - omówienie poszczególnych kategorii wydatków oraz wskazania sposobu ich prognozowania.

§ 4.

1. Ustaliam następujące zasady w zakresie planowania dochodów:

- 1) podatek od nieruchomości oraz wpływy z opłaty targowej – przyjąć na 2011 rok wzrost uchwalonych na 2010 rok stawek podatkowych o prognozowany wskaźnik inflacji tj. 2, 5%, natomiast na lata następne przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności należności podatkowych oraz planowanych zmian w zakresie tego podatku. Wzrost stawek podatku na lata następne zaplanować na podstawie średniego wzrostu stawek podatku z okresu ostatnich 3 lat w porównaniu do wskaźnika inflacji w tych latach;
- 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 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, oraz wpływy z pozostałych dochodów /np. odsetki z od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, odsetki, 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 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 - przyjmując wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian;
 - 7) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, od osób prawnych, subwencji ogólnej z budżetu państwa, dotacji z budżetu państwa przyjmując na podstawie danych wynikających z planowanego wzrostu tych dochodów określonego w wieloletnim planie finansowym państwa;
 - 8) środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów Unii Europejskiej – przyjmując na podstawie:
 - a) podpisanych umów na dofinansowanie przedsięwzięć z udziałem tych środków;
 - b) złożonych wniosków lub planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie przedsięwzięć do instytucji zarządzających tymi środkami w wysokościach możliwych do otrzymania wynikających z poszczególnych programów;
 - 9) dochody majątkowe tj. wpływy ze sprzedaży składników majątkowych, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności planować na podstawie średniego wykonania z ostatnich 3 lat i stopnia ich wzrostu w poszczególnych latach w stosunku do wskaźnika inflacji w tych latach;
2. Wzrost stawek podatków i opłat na lata następne zaplanować na podstawie średniego wzrostu stawek podatków i opłat z okresu ostatnich 3 lat w porównaniu do wskaźnika inflacji w tych latach.

§ 5.

Ustaliam następujące zasady w zakresie planowania wydatków:

- 1) planując wydatki na wynagrodzenia należy uwzględnić stopień ich wzrostu z ostatnich 3 lat w stosunku do średniego wskaźnika inflacji w poszczególnych latach oraz planowane zmiany w zakresie zatrudnienia wynikające ze zmian w strukturze organizacyjnej jednostki (np. zmniejszenie zatrudnienia w związku ze zmniejszeniem liczby zadań realizowanych zadań, itp.),
- 2) planując pozostałe wydatki bieżące należy przeanalizować oszczędności, które mogą pojawić się po określonym okresie czasu od dokonania wydatków (np. oszczędności na ogrzewanie w związku z termomodernizacją budynków) lub też kosztów generujących w latach przyszłych określone działania (np. budowa hali sportowej generuje koszty jej utrzymania). Należy także 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 na obsługę długu, poręczenia i gwarancje należy uwzględnić zobowiązania już zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia.

§ 6.

1. Ustala się harmonogram prac w sprawie opracowania wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych dla Gminy Czempin na lata 2011 – 2015, który stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Oceny i hierarchizacji zgłoszonych do realizacji przedsięwzięć na podstawie kryteriów i wag dla oceny zgłoszonych zadań, które stanowią załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia dokona zespół w składzie:
 - 1) Halina Łączna;
 - 2) Aleksandra Marciniak;
 - 3) Jan Marciniak
3. Przedmiotem oceny będą przedsięwzięcia zgłoszone przez wydziały merytoryczne urzędu gminy, jednostki organizacyjne gminy, instytucje kultury oraz organizacje pozarządowe.
4. Ustala się formularze do opracowania wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 7.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi, Sekretarzowi, kierownikom referatów i samodzielnych stanowisk pracy urzędu, kierownikom jednostek organizacyjnych gminy i dyrektorom Instytucji Kultury.

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

mgr Dorota Dew-Pilarska