

**Zarządzenie Nr 45/2012
Wójta Gminy Kołobrzeg
z dnia 3 września 2012 roku**

w sprawie określenia trybu prac i szczegółowości materiałów dotyczących sporządzania projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej do budżetu na rok 2013

Na podstawie art.230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zmianami) Wójt Gminy Kołobrzeg zarządza 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. Objaśnienia 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 Gminy w celu sporządzenia projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej przedkładają w terminie do 28 września następujące materiały informacyjne:

1. Prognozę dochodów wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na rok 2013 oraz planowane dochody majątkowe na lata 2013-2024. **Dochody wykazuje się według źródeł.**
2. Prognozę wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na rok 2013 **W objaśnieniach należy opisać wydatki, które w kolejnych latach mogą charakteryzować się znacznym wzrostem lub spadkiem.**
3. W ramach wydatków bieżących wyodrębnić wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wykazuje się wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, nie tylko

wynagrodzenia ze stosunku pracy. 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.),
- *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 31.12.2012r.
- *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 2013-2024.

5. Planowane wydatki na remonty wraz z opisem planowanych robót.

6. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, sporządzone według wzoru określonego w załączniku nr 1 do zarządzenia. 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,

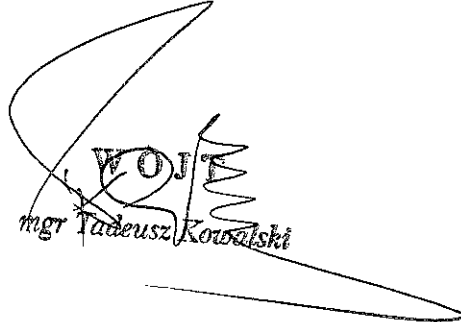
- b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
- 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

§ 3. Przy prognozowaniu należy uwzględnić następujące założenia:

- prognozowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników niebędących nauczycielami – przyjmuje się na poziomie roku 2012
- prognozowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników będących nauczycielami – przyjmuje się na poziomie roku 2012
- minimalne wynagrodzenie za pracę w 2013r. 1.600,00 zł (wzrost o 6,7%)
- PKB w ujęciu realnym: wzrost o 2,5%
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem: 2,7%
- wydatki bieżące - planowanie oparte na przewidywanym wykonaniu w 2012 roku, a ewentualny, konieczny wzrost – nie przekraczający wskaźnika inflacji tj. 2,7%,

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

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kołobrzeg



mgr Tadeusz Kowalski