

Zarządzenie Nr 34/2021
Wójta Gminy Miedzichowo
z dnia 30 sierpnia 2021 roku

w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Gminy Miedzichowo na 2022 rok
oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2021 roku poz.1372 ze zmianami), Uchwały Nr XXVII/2015/2010 Rady Gminy Miedzichowo z dnia 23 czerwca 2010 roku w sprawie trybu nad projektem uchwały budżetowej.

zarządzam, co następuje:

§ 1. Określam założenia do konstrukcji projektu budżetu Gminy Miedzichowo na 2022 rok oraz do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzam następujący harmonogram prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej Gminy Miedzichowo na 2022 rok:

- 1) Jednostki budżetowe objęte systemem oświaty składają materiały planistyczne Dyrektorowi Gminnego Zespołu Obsługi Szkół w Gminie Miedzichowo w terminie do 30 września 2021 roku
- 2) Dyrektor Gminnego Zespołu Obsługi Szkół weryfikuje materiał planistyczny i przekazuje do dnia 15 października 2021 roku do Skarbnika Gminy
- 3) Kierownicy jednostek budżetowych opracowują projekty planów finansowych na 2022 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem planowanych zadań inwestycyjnych i bieżących oraz źródeł ich finansowania. Sporządzone projekty kierownicy jednostek składają do Skarbnika Gminy w terminie do 15 października 2021 roku.
- 4) Kierownicy referatów urzędu gminy oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach składają materiały planistyczne uzgodnione z Wójtem Skarbnikowi Gminy do dnia 15 października 2021 roku
- 5) Instytucje kultury przekazują plany finansowe do Skarbnika Gminy w terminie do 15 października 2021 roku.
- 6) Sołtysi zgodnie z art. 5 ust.1 -4 ustawy o funduszu sołeckim przedstawiają w terminie do 30 września 2021 roku wskazują przedsięwzięcia do realizacji w 2022 roku wraz z ich zakresem i określeniem prognozy kwoty wydatków.
- 7) Radni Gminy Miedzichowo, organizacje oraz mieszkańcy gminy przekazują propozycje do budżetu na 2022 rok z uwzględnieniem ich opisu, uzasadnieniem potrzeby ich realizacji oraz podaniem orientacyjnego kosztu realizacji podanego zadania z podpisem osoby bądź jednostki wnioskującej do dnia 15 października 2021 roku do Skarbnika Gminy lub poprzez elektroniczną platformę ePUAP.
- 7) Skarbnik Gminy zobowiązany jest:
 - sporządzić zbiorczy projekt planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu oraz dochodów i wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2022 rok w szczególności określonej w pkt. 3,
 - dokonać szacunku wielkości ujętych w budżecie uwzględniających wszystkie lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową, z uwzględnieniem obecnej sytuacji finansowej gminy oraz aktualnych założeń makroekonomicznych,
 - sporządzić wykaz realizowanych przedsięwzięć,
 - przedstawić aktualną kwotę prognozowanego długu.

§ 3. Obowiązki w zakresie prac planistycznych:

- 1) Kierownicy jednostek budżetowych, referatów oraz instytucji kultury opracowują projekty planów finansowych dochodów i wydatków z uwzględnieniem założeń określonych załącznikiem nr 1 niniejszego zarządzenia. Ponadto zobowiązani są przedłożyć wraz z projektami, uzasadnienie do poszczególnych pozycji planu z podaniem zasadności i celowości proponowanych wartości.
- 2) Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom.
- 3) Założenia określone w niniejszym zarządzeniu stanowią katalog otwarty, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian niniejszego zarządzenia.

§ 4. Nadzór nad pracami związanymi z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
MIEDZICHOWO
64-361 Miedzichowo
Ul. Poznańska 12

WOJT

dr Stanisław Piechota

I. Ogólne założenia do konstrukcji budżetu gminy Miedzichowo oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej:

1) Podstawowymi zasadami konstrukcji projektu budżetu gminy Miedzichowo na rok 2022 będą:

- a) obowiązujące przepisy prawne, w tym ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
- b) wieloletnia prognoza finansowa gminy z uwzględnieniem projektu jej zmian,
- c) analiza sytuacji finansowej gminy na podstawie danych z informacji o realizacji budżetu ,
- d) informacje dotyczące należności i zobowiązań wynikających z zawartych umów, porozumień oraz uchwał Rady Gminy,
- e) informacje o dochodach planowanych z budżetu państwa (subwencje, dotacje) oraz udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych,
- f) założenia makroekonomiczne kraju na 2022r. określone przez Ministerstwo Finansów :
 - PKB w ujęciu realnym - wzrost o 4,3%,
 - średnioroczny wskaźnik inflacji 2,8% ,
 - nominalny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 6,4%.
- g) analiza przewidywanych zmian w przepisach prawa i ich wpływ na sytuację finansową gminy,
- h) sporządzanie kalkulacji własnych.

2) W celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagają działań w zakresie:

- optymalizacji dochodów to jest wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł finansowania, intensyfikacja czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat i czynszów,
- racjonalizacji wydatków bieżących to jest dokonywania ich w sposób oszczędny.

II. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i przychodów budżetowych:

1) Dochody z tytułu subwencji i dotacji celowych ujęte zostaną na podstawie porozumień między j.s.t. oraz informacji przekazanych od poszczególnych dysponentów budżetowych.

2) Udział gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

- podatek dochodowy od osób prawnych - przewidywane wykonanie w 2021 roku,
- podatek dochodowy od osób fizycznych - wzrost dochodów wykonanych w 2021 roku o wskaźnik inflacji i wzrost wynagrodzeń.

3) Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych ujęte zostaną na podstawie uchwał podjętych przez Radę Gminy z uwzględnieniem planowanych ulg i zwolnień wynikających z ustaw oraz z uwzględnieniem poziomu realizacji tych dochodów w latach ubiegłych.

4) Środki z budżetu Unii Europejskiej zaplanować należy zgodnie z planowanymi terminami ich otrzymania.

5) Dochody z majątku winny być zaplanowane na podstawie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz wieczystego użytkowania.

6) Pozostałe dochody przewidziane w projekcie budżetu na 2022 rok kalkulowane na podstawie poziomu ich wykonania w latach ubiegłych.

7) Przychody budżetu planuje się zgodnie z aktualną Wieloletnią Prognozą Finansową gminy.

III. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie wydatków budżetowych:

1) Wydatki planować należy w sposób oszczędny i racjonalny z zachowaniem kontynuacji zadań wynikających z zawartych umów i porozumień.

2) Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień zostaną ostatecznie ujęte w budżecie na podstawie kwot dotacji przyznanych gminie na wyżej wymienione cele.

3) Wydatki na obsługę zadłużenia ujęte zostaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek

4) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń należy planować z uwzględnieniem nominalnego wskaźnika wzrostu przeciętnego wynagrodzenia oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia z uwzględnieniem wypłat odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

5) Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

6) Wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

7) Planowane wydatki powinny być ujęte na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2021 po wyeliminowaniu wydatków jednorazowych oraz powiększone o wzrost inflacyjny.

8) Przy planowaniu wydatków na zadania inwestycyjne należy uwzględnić:

- wykaz zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej oraz pozostałych źródeł zewnętrznych,
- wykaz zadań mających na celu poprawę jakości życia mieszkańców oraz rozwoju Gminy.

9) Planując środki należy kierować się celowością dla uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów.