

Zarządzenie Nr 75/2021

Wójta Gminy Udanin
z dnia 20 sierpnia 2021 roku

w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Gminy Udanin na 2022 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 1372) i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – o finansach publicznych (jednolity test Dz.U. z 2021 r. poz. 305), oraz § 1 pkt 1 Uchwały nr LX/217/2010 Rady Gminy Udanin z dnia 28 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Udanin, Wójt Gminy Udanin zarządza, co następuje;

§ 1

1. Ustala się tryb prac nad projektem uchwały budżetowej na 2022 rok i opracowaniem materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne gminy, jednostki posiadające osobowość prawną oraz samodzielne stanowiska Urzędu Gminy Udanin uczestniczące w planowaniu zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.
2. W terminie do dnia 30 września 2021 roku kierownicy jednostek budżetowych oraz kierownicy referatów Urzędu Gminy dostarczą Skarbnikowi Gminy materiały planistyczne na rok budżetowy 2022, opracowane w zakresie i układzie określonym w Uchwale Nr LX/217/2010 Rady Gminy Udanin z dnia 28 października 2010 roku.
3. W terminie do dnia 12 listopada 2021 roku Skarbnik Gminy w oparciu o materiały, o których mowa w § 1 oraz skalkulowanych dochodów własnych budżetu gminy, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa opracuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu i przedłoży je Wójtowi Gminy Udanin.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Treść zarządzenia przekazać do wiadomości kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, kierownikom jednostek posiadających osobowość prawną oraz pracownikom Urzędu Gminy Udanin.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt
Wojciech Płaziuk

Wstęp

Założenia do projektu budżetu Gminy Udanin na 2022 rok mają być opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w tym w szczególności ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (jt. Dz. U. z 2016 r. poz. 198), ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 305) oraz Uchwałę Nr LX/217/2010 Rady Gminy Udanin z dnia 28 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Udanin, oraz rodzajów szczególności materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,

Zasady ogólne opracowania projektu budżetu

- 1) Podstawą konstrukcji projektu budżetu na 2022 rok będzie analiza sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach.
- 2) Podstawową zasadą budżetową przy opracowaniu i uchwaleniu budżetu będzie zasada równowagi budżetowej, rozumiana jako zrównoważenie wydatków z dochodami powiększonymi o niezbędne przychody
- 3) Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu – zarówno części bieżącej jak i majątkowej – należy dokonać biorąc przede wszystkim pod uwagę:
 - kontynuowanie zadań wieloletnich mających finansowanie w budżecie 2021 r i latach poprzednich
 - możliwość uzyskania finansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy Unii Europejskiej
 - zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju gminy.
- 4) Kalkulację kwot wydatków bieżących o charakterze rzeczowym należy oprzeć głównie na wskaźnikach zawartych w założeniach do projektu budżetu państwa na 2022 rok.

Główne założenia w zakresie kreowania dochodów

Budżet Gminy Udanin na 2022 rok będzie realizowany bardzo oszczędnie. W celu zapewnienia równowagi budżetowej podejmowane będą działania przeciwdziałające nadmiernemu deficytowi budżetowemu, w szczególności;

- zwiększeniu dochodów z opłat
- dochodów z podatków lokalnych na poziomie roku 2021 (w ramach ustawowych stawek przyjętych do budżetu 2021),
- przyjęte zostaną informacje uzyskane od dysponentów budżetu o kwotach dotacji,
- przyjęte zostaną informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów o przyznanych Gminie kwotach subwencji oraz prognozowanych wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Główne źródła dochodów budżetowych, a w szczególności podatki (w tym podatek dochodowy od osób fizycznych) pobierane są przez urzędy skarbowe, są niezależne od działań Gminy. Zakładana wartość dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów UE daje możliwość do wyrównania dochodów na 2020 rok.

Założenia ogólne

Materiały do projektu uchwały budżetowej mają być opracowane w szczególności na podstawie;

- podwyższonego limitu górnych stawek podatkowych (podatki i opłaty lokalne) do **2,0%** niż obowiązujące w 2021 roku,
- przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w bieżącym roku budżetowym,
- planowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów,
- opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących od 1 stycznia roku budżetowego,
- **prognozowanego wskaźnika inflacji – do 2,8%**
- **planowanego wskaźnika średniorocznego wzrostu wynagrodzeń – do 2,0%**
- dotychczasowych uchwał Rady Gminy Udanin rodzących skutki budżetowe,
- przewidywanych planów zatrudnienia na koniec 2021 roku i w 2022 roku z uzasadnieniem ewentualnych zmian,
- wykazu szczegółowych zadań zaplanowanych do wykonania wraz z szacunkowym kosztem wykonania.

Zasady planowania wydatków

- 1) Zabezpieczyć w pierwszej kolejności niezbędne środki finansowe na zadania kontynuowane zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej wydatków budżetowych.

W ramach wydatków bieżących na 2022 rok uwzględnione zostaną przede wszystkim wydatki stałe, a w szczególności;

- wydatki z tytułu obsługi długu w związku z zaciągniętymi w poprzednich latach i planowanych do zaciągnięcia w 2022 r., długoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek
- obowiązującymi umowami związanymi z zapewnieniem ciągłości działania Gminy, zawartymi na podstawie upoważnień zapisanych w uchwale budżetowej,
- wydanymi decyzjami administracyjnymi,
- wydatkami z tytułu wynagrodzeń wraz z pochodnymi (wg kalkulacji – tabel).

Wydatki bieżące zostaną ustalone przy założeniu utrzymania dotychczasowego zakresu, poziomu usług publicznych świadczonych przez Gminę na rzecz mieszkańców oraz wynikających z ustawowych zadań Gminy.

Obniżenie możliwości finansowych budżetu wymaga od dysponentów zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące. Konieczne będzie zwiększenie dyscypliny budżetowej w zakresie tych kategorii wydatków, m.in. przez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

- 2) Przy wyborze wydatków inwestycyjnych kierować się należy Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy, biorąc w szczególności pod uwagę;
 - możliwości pozyskania dofinansowania zewnętrznego, szczególnie ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
 - stanu przygotowania inwestycji do realizacji, dla których zabezpieczono środki na wykonanie prac przygotowawczych.
- 3) Wydatki na inwestycje, które nie znajdują pokrycia w dochodach własnych zostaną pokryte pożyczką lub kredytem.

- 4) Nie należy zaciągać zobowiązań wieloletnich powodujących przekroczenie wskaźnika 55% długu w relacji do dochodów z uwagi na niepewność przyszłego poziomu dochodów gminy.
- 5) Należy kalkulować środki na wydatki bieżące (opłaty mediów, usługi materialne i niematerialne, remonty, itp.) po uwzględnieniu stopnia inflacji, w gospodarce oraz wzrostu wydatków w budżecie państwa.
- a) **Wzrost wynagrodzeń brutto- wydatki osobowe, należy kalkulować w następujący sposób (wymagane jest sporządzenie dwóch tabel):**
- wykazać tabelarycznie wydatki osobowe i pochodne bez uwzględnienia wzrostu wynagrodzeń;
 - wykazać tabelarycznie wydatki osobowe i pochodne tylko z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń;
- b) **w stosunku do planu wynagrodzeń wskazać dwa zestawienia (bez podwyżek, z podwyżkami).**
6. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy jednostek posiadających osobowość prawną oraz samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy Udanin opracowują projekty swoich budżetów na 2022 rok- wg wniosków- tabel przedstawionych poniżej lub w oparciu o program „PLAN B”, w programie „PLAN B” wykazać tylko wynagrodzenie i pochodne z uwzględnieniem 2% podwyżki,.
7. Planowane wydatki - zadania majątkowe wyszczególnić odrębnie w formie tabeli „b”.

a) Plan dochodów do projektu budżetu gminy na 2022 rok w zakresie swojej właściwości;

L.p.	Rodzaj dochodu	Dz.	Rozdz.	§	Przewidywane wykonanie w 2021 roku	Plan dochodów na 2022	Wskaźnik wzrostu
Ogółem:							

.....
/podpis pracownika merytorycznego/

b) Plan rzeczowy/majątkowych zadań do projektu budżetu gminy na 2022 rok w zakresie swojej właściwości;

L.p.	Rodzaj wydatków	Dz.	Rozdz.	§	Przewidywane wykonanie w 2021 roku	Plan wydatków na 2022	Wskaźnik wzrostu
Ogółem:							

.....
/podpis pracownika merytorycznego/

SKARBNIK GMINY


Mieczysława Socha



Udanin, dnia 20 sierpnia 2021 roku

FNI.3020.22.2021

**Panie i Panowie Radni,
Panie i Panowie Sołtysi
Organizacje pozarządowe,
Parafie Duszpasterskie**

Dotyczy: planowania budżetu gminy na 2022 rok

W związku z rozpoczęciem prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Udanin na 2022 rok, w oparciu o uchwałę Nr LX/217/2010 Rady Gminy Udanin z dnia 28 października 2010 roku w sprawie trybu prac na projektem uchwały budżetowej Gminy Udanin zwracam się z prośbą o wnikliwą analizę potrzeb dotyczących zbiorowości przez Państwa reprezentowanej i przedstawienie w nieprzekraczalnym terminie do 30 września 2021 roku w sekretariacie Urzędu Gminy wniosku z propozycją ustawowych zadań gminy, które mogą być realizowane w 2022 roku lub powierzone Państwu do realizacji.

Ponadto informuję, że podmioty uprawnione do ubiegania się o dotację na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków (w tym parafie) powinny złożyć do dnia 30 września 2021 roku stosowne wnioski, które stanowią załącznik do uchwały Nr XXII.101.2016 Rady Gminy Udanin z dnia 12 sierpnia 2016 roku w sprawie zasad i trybu udzielania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków

Z poważaniem

Sprawę prowadzi:
Mieczysława Socha – Skarbnik Gminy
tel. 76 74 42 871
mieczyslawa.socha@udanin.pl

WÓJT

Wojciech Płaziuk