

ZARZĄDZENIE Nr 46/2021

Burmistrza Lubienia Kujawskiego

z dnia 2 września 2021 roku.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2021r., poz. 1372) oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 z późn.zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Określam założenia do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Lubień Kujawski na 2022 rok oraz do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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

- 1) Jednostki budżetowe objęte systemem oświaty składają materiały planistyczne Kierownikowi Referatu Oświaty w terminie do 30 września 2021 roku.
- 2) Kierownik Referatu Oświaty weryfikuje materiał planistyczny i przekazuje do dnia 12 października 2021 roku do Referatu Finansowego Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kujawskim.
- 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 Skarbnikowi w terminie do 12 października 2021 roku.
- 4) Kierownicy referatów Urzędu Miejskiego oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach składają materiały planistyczne uzgodnione z Burmistrzem Lubienia Kujawskiego Skarbnikowi do dnia 12 października 2021 roku.
- 5) Instytucje kultury przekazują plany finansowe do Skarbnika w terminie do 12 października 2021 roku.
- 6) Sołtysi sołectw przekazują do 30 września 2021 roku Burmistrzowi Lubienia Kujawskiego wnioski z listą zadań do realizacji w ramach Funduszu sołectkiego wraz z uzasadnieniem uchwalonym przez zebranie wiejskie,
- 7) Skarbnik Gminy zobowiązany jest;
 - sporządzić zbiorczy projekt planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu oraz dochodów i wydatków na zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej na rok 2022 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 w niniejszym zarządzeniu. 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 budżet 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. Ogólne założenia do opracowania budżetu gminy Lubień Kujawski oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- 1) Materiałami planistycznymi do opracowania projektu budżetu gminy Lubień Kujawski na rok 2022 będą:
 - a) obowiązujące przepisy prawne, w tym ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.), przepisy prawa wewnętrznego
 - b) Wieloletni Prognoza Finansowa gminy z uwzględnieniem jej zmian,
 - c) analiza sytuacji finansowej gminy na podstawie danych z informacji o realizacji budżetu,
 - d) informacje dotyczące należności oraz zobowiązań wynikających z zawartych umów, porozumień oraz uchwał Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim,
 - e) informacje o planowanych dochodach z budżetu państwa jak subwencje, dotacje celowe, udział w podatku dochodowym od osób prawnych,
 - f) założenia makroekonomiczne na 2022 rok określone przez Ministerstwo Finansów;
 - PKB w ujęciu realnym – wzrost o 4,3%,
 - średnioroczny wskaźnik inflacji 2,8%,
 - nominalny wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 6,4%;
 - g) analiza przewidywanych zmian w przepisach prawa i ich wpływ na sytuację finansową gminy,
 - h) sporządzenie kalkulacji własnych.
- 2) W celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagają działań w zakresie: - optymalnych dochodów tj. wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł finansowania, intensyfikacja czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat i czynszów, racjonalizacji wydatków bieżących tj. dokonywanie ich w sposób oszczędny.

§ 5. 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 jednostkami samorządu terytorialnego oraz informacji przekazanych od poszczególnych dysponentów budżetowych.
- 2) Udział gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - podatek dochodowy od osób prawnych – podstawę stanowić będzie przewidywane wykonanie w 2021 roku,
 - podatek dochodowy od osób fizycznych – przewidywane wykonanie, wzrost dochodów wykonanych w 2021 roku, w oparciu o wskaźnik inflacji i wzrost wynagrodzeń.

- 3) Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych ujęte zostaną na podstawie uchwał podjętych przez Radę Miejską z uwzględnieniem 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 zostaną na podstawie ich wykonania w latach ubiegłych.
- 7) Przychody budżetu zaplanuje się zgodnie z aktualną Wieloletnią Prognozą Finansową gminy.

§ 6. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie wydatków budżetowych;

- 1) Wydatki zaplanować należy w sposób oszczędny, celowy i racjonalny z zachowaniem kontynuacji zadań wynikających z zawartych umów i porozumień.
- 2) Wydatki na zadania zalecone z zakresu administracji rządowej, inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień zostaną ujęte w budżecie na podstawie kwot dotacji przyznanych gminie na wyżej wymienione cele przez poszczególnych dysponentów.
- 3) Wydatki na obsługę zadłużenia ujęte zostaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji.
- 4) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń należy zaplanować z uwzględnieniem nominalnego wskaźnika wzrostu przeciętnego wynagrodzenia oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia z uwzględnieniem jednorazowych wypłat odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego.
- 5) Wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Lubień Kujawski w 2022 roku należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za zezwolenia wydawane na sprzedaż napojów alkoholowych.
- 6) Planowane wydatki powinny być ujęte na poziomie przewidywanego wykonania 2021 roku po wyeliminowaniu wydatków jednorazowych oraz powiększone o wzrost inflacyjny.
- 7) Przy planowaniu wydatków na zadania inwestycyjne należy uwzględnić;
 - wykaz zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy,
 - możliwości uzyskania dofinansowania ze źródeł pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej oraz pozostałych źródeł zewnętrznych,
- 8) Planując środki należy kierować się celowością dla uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów.

§ 9. Wykonanie Zarządzenia powierza się Zastępcy Burmistrza, Skarbnikowi, Sekretarzowi, Kierownikom referatów, Kierownikom jednostek organizacyjnych, dla których organem prowadzącym jest Gmina w zakresie im powierzonym oraz osobom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach.

§ 9. Nadzór nad pracami związanymi z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej powierza się Skarbnikowi Lubienia Kujawskiego

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego.


BURMISTRZ
Marek Wilński

Uzasadnienie

Stosownie do zapisu Uchwały Nr XLIII/206/2010 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 20 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zmienionej Uchwałą Nr XLIV/209/2010 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 27 września 2010 r.) wydaje się Zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Lubień Kujawski oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na 2022 rok. Zarządzenie określa założenia, terminy, obliuguje Kierowników, Dyrektorów do terminowego sporządzenia materiałów planistycznych, które będą podstawą do sporządzenia projektu budżetu Gminy Lubień Kuj., oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2022 rok i lata następne.


BURMISTRZ
Marek Wilński