

ZARZĄDZENIE NR 422
WÓJTA GMINY MIEŚCISKO

z dnia 12 sierpnia 2021 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Mieścisko na rok 2022

Na podstawie § 1 ust. 1 Uchwały Nr XXXI/228/2010 Rady Gminy Mieścisko z dnia 23 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mieścisko, zarządzam co następuje:

§ 1. Zobowiązuję kierowników referatów oraz dyrektorów/kierowników jednostek podległych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2022 rok.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować zgodnie z:

1. Zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XXXI/228/2010 Rady Gminy Mieścisko z dnia 23 czerwca 2010 roku w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mieścisko

2. Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku poz.305, 1236)

3. Ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 38, 694)

4. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lutego 2019 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 257)

5. innymi przepisami prawa

6. warunkami zawartych umów i porozumień

§ 3. Projekcja założeń do uchwały budżetowej Gminy Mieścisko powinna uwzględniać podstawowe wskaźniki makroekonomiczne podane przez Ministerstwo Finansów do opracowania wielkości budżetowych na 2021 rok z uwzględnieniem specyfiki struktury i dynamiki dochodów i wydatków budżetu Gminy Mieścisko. Wskaźniki podane przez Ministerstwo wynikające z założeń do budżetu państwa na 2022 rok:

1. wzrost PKB o 4,3%

2. średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,8%

3. dynamika nominalna przeciętnego wzrostu wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej o 6,4%

4. wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,1%

5. stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 5,8%

6. minimalne wynagrodzenie za pracę w 2022 roku będzie wynosiło 3.000,00 zł., co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2021 roku o 7,2%

7. minimalna stawka godzinowa w 2022 roku będzie wynosiła 19,60 zł.

§ 4. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy przygotować oraz sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej w podziale na zadania własne i zadania zlecone wykonywane przez gminę, z dołączeniem odpowiednich załączników do niniejszego zarządzenia.

2. Materiały planistyczne (tabele wraz z załącznikami oraz częścią opisową) podpisane przez Dyrektorów i Kierowników należy składać w formie papierowej w Sekretariacie Urzędu Gminy oraz w formie elektronicznej na adres e-mail: skarbnik@miescisko.nowoczesnagmina.pl

3. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

4. Projekty budżetów mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizacji zadań oraz ich specyfikę.

5. Projekty planów oświatowych jednostek organizacyjnych wymagają szczegółowego uzasadnienia rzeczowego planowanych wydatków uwzględniającego opis rzeczowy i kwotowy planowanych wydatków. Wydatki na wynagrodzenia z wyszczególnieniem liczby etatów, stopnia awansu zawodowego lub stanowiska, składników wynagrodzenia.

6. Projekt planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej powinien zawierać wykaz pozycji planowanych imprez plenerowych i nieplenerowych z przypisaniem kwoty wydatków planowanych na poszczególną pozycję oraz źródeł jej finansowania.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Mieścisko

Przemysław Renn

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 422
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 12.08.2021 r.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2022 rok

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
2. Dochody należy prognozować w następujący sposób:
 - 1) dotacje celowe na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Wielkopolskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze lub inne,
 - 2) subwencje – w kwotach podanych przez Ministerstwo Finansów,
 - 3) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
 - 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących lub planowanych porozumień i umów,
 - 5) dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczeń Ministra Finansów, zaakceptowane do celów planistycznych przez Wójta Gminy, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
 - 6) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa wieczystego użytkowania w prawo własności,
3. Plan dochodów przedłożyć na wzorze:

Klasyfikacja budżetowa	Treść zadania	Plan w 2021 roku wg stanu na 30.06.2021r.	Przewidywane wykonanie w 2021 r.	Plan na 2022 rok

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych na 2022 rok

1. Planowanie wydatków na 2022 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2021, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.
2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno – prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.
3. Wszelkie działania realizowane przez Gminę muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
4. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów uwzględniając umowy zaangażowane już na lata kolejne.
5. Jednostki/referaty planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów.
6. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ustala się wg planowanego zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2021 roku. Wynagrodzenia dla pracowników obsługi i administracji w trzech wariantach:
Wariant I – na poziomie roku bieżącego,
Wariant II – wzrost o 6,4% (nominalny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej),
Wariant III – wzrost o 7,2%
7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy kalkulować wg zawartych i planowanych do zawarcia umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich w planie budżetu jednostki organizacyjnej z uwzględnieniem planowanej minimalnej stawki wynagrodzeń podanej w założeniach do budżetu państwa.
8. Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.
9. Wpłata podstawowa finansowana przez podmiot zatrudniający na Pracownicze Plany Kapitałowe w wysokości 1,5%.
10. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2020 z uwzględnieniem zmian przepisów. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela.
11. Wydatki na zadania inwestycyjne planuje się uwzględniając przedsięwzięcia w obowiązującej Uchwale w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mieścisko. Nowe zadania inwestycyjne zostaną wprowadzone do projektu budżetu na 2021 rok po zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Mieścisko.

12. W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwy ogólną, rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego, w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów. Dopuszcza się możliwość tworzenia innych rezerw.

13. Plan wydatków przedłożyć na wzorze:

Klasyfikacja budżetowa	Treść zadania	Plan w 2021 roku wg stanu na 30.06.2021r.	Przewidywane wykonanie w 2021 r.	Plan na 2022 rok

14. Wydatki na wynagrodzenia przedłożyć na wzorze:

Lp	Stanowisko	Etat	Zasadnicze	Staż pracy	dodatki	Razem
		2021	2021	2021	2021	2021
		2022	2022	2022	2022	2022

Nauczyciele wg stopnia awansu:

Lp	Etat	Zasadnicze	Staż pracy	Dodatki - wymienić	Razem
	2021	2021	2021	2021	2021
	2022	2022	2022	2022	2022

Nadgodziny (wymienić jakie, ilość)				
Fundusz nagród				
Premie				
Nagrody				
odprawy				

Wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń zbiorczo:

Dział	Rozdział	Paragraf	RAZEM

15. Wydatki inwestycyjne przedłożyć na wzorze:

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa programu inwestycyjnego	2022 rok	
					Środki własne	Inne źródła finansowania
I. Nazwa działu						
1						
2						

Założenia w zakresie prognozowania przychodów i rozchodów na 2022 rok

W zakresie planowanych przychodów i rozchodów uwzględnić należy planowane do zaciągnięcia pożyczki i kredyty oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań wynikające z zawartych umów.

I. Przychody.

Paragraf	Treść	Plan
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	
Razem		

II. Rozchody.

Paragraf	Treść	Plan
992	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	
982	Wykup innych papierów wartościowych	
Razem		

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 422
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 12.08.2021 r.

**Założenia w zakresie prognozowania przychodów i kosztów samorządowego zakładu
budżetowego Zakład Aktywności Zawodowej w Gołaszewie**

Plan przychodów i kosztów przedłożyć na wzorze z załączoną kalkulacją poszczególnych pozycji.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody		Koszty	
		ogółem	w tym dotacja z budżetu	ogółem	w tym wpłata z budżetu
1	2	3	4	5	6
I	Zakłady budżetowe:				
1	Zakład Aktywności Zawodowej				

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 422
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 12.08.2021 r.

Dochody i wydatki rachunku dochodów jednostek o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na 2022 rok przedłożyć na wzorze:

Założenia w zakresie dochodów i wydatków rachunku dochodów jednostek o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na 2022 rok

Nazwa rachunku dochodów własnych	Klasyfikacja budżetowa		Stan środków pieniężnych na początek okresu	Dochody, w tym:				Suma bilansowa	Wydatki, w tym:			Stan środków na koniec okresu	Suma bilansowa
				Razem	Ze źródeł określonych	Ze środków określonych w ust. O finansach publicznych			Razem	Wydatki rzeczowe	Wydatki na zakup art. żywnościowych		
	Dział	Rozdział				Art. 223 ust. 1 pkt 1	Art. 223 ust. 1 pkt 2						
1	2	3		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Wydzielony rachunek szkół													
Wydzielony rachunek przedszkola													
Ogółem:													

Do wzoru należy dołączyć kalkulację poszczególnych pozycji.

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 422
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 12.08.2021 r.

Wydatki jednostek pomocniczych realizowane w ramach funduszu sołeckiego przedłożyć na wzorze:

WYDATKI JEDNOSTEK POMOCNICZYCH W 2022 roku
wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego

SOŁECTWO	PRZEDSIĘWZIĘCIE	KLASYFIKACJA	PLAN
SOŁECTWO			
RAZEM :			

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 422
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 12.08.2021 r.

Wydatki na umowy wieloletnie przedłożyć na wzorze:

Przedmiot umowy	Data zawarcia	Data zakończenia	Wartość umowy	Wartość na rok 2022	Wartość na rok 2023	Wartość na rok