

ZARZĄDZENIE nr 90/2022
BURMISTRZA GMINY I MIASTA WĘGLINIEC
z dnia 02.09.2022r.

w sprawie procedury przygotowania i opracowania materiałów analitycznych i planistycznych do projektu budżetu na rok 2023 przez kierowników wydziałów Urzędu Gminy i Miasta w Węglińcu, podległe jednostki i zakłady budżetowe.

Na podstawie art.233 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn.zm.) oraz §1 uchwały nr 319/XLIII/10 z dnia 4 listopada 2010r. Rady Miejskiej Węglińca w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Węglińiec Burmistrz Gminy i Miasta Węglińca zarządza, co następuje:

§ 1

1. Zobowiązuje się osoby wymienione w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia do przygotowania i przedstawienia Skarbnikowi Gminy i Miasta Węglińiec, materiałów dla opracowania projektu budżetu Gminy i Miasta Węglińiec na 2023rok.
2. Wykaz materiałów oraz terminy ich dostarczenia **Skarbnikowi** określa załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia. Kierownicy jednostek obsługiwanych przez CUW przekazują Głównej Księgowej CUW dane do obliczeń w terminie umożliwiającym sporządzenie kompleksowej informacji przez ich jednostkę dla Skarbnika.
3. Wydział UWiR zobowiązuje się do poinformowania mieszkańców Gminy i Miasta, sołtysów oraz przedstawicieli stowarzyszeń o rozpoczęciu prac nad budżetem Gminy i Miasta oraz o możliwości wnoszenia uwag, wniosków ze wskazaniem osób odpowiedzialnych zgodnie z załącznikiem nr 1 za poszczególne sprawy.

§ 2

1. Do 30 września 2022roku Skarbnik Gminy i Miasta Węglińiec, Wydział Finansowy Urzędu Gminy i Miasta w Węglińcu oraz kierownicy wydziałów Urzędu dokonują analizy oraz wstępnej syntezy potrzeb, jak również przedstawiają materiały i przygotowane zestawienia stałych obligatoryjnych wydatków budżetowych w poszczególnych działach budżetu.
2. Wydatki budżetowe na 2023 rok planuje się na podstawie założeń opracowanych przez jednostki realizujące budżet z uwzględnieniem zapisów niniejszego zarządzenia, zarządzenia nr 66/2013 w sprawie procedury opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węglińiec oraz wytycznych Burmistrza i Skarbnika Gminy i Miasta:
 - wydatki rzeczowe administracyjne planuje się wzrost o średnioroczny wskaźnik inflacji na 2023 rok- 9,8 procent;
 - przy planowaniu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi uwzględnia się ogłoszony w terminie do 15.09.2022r. poziom minimalnego wynagrodzenia za pracę – przewidywany poziom tego wynagrodzenia od stycznia 2023r. wynosi 3.383,00zł, przy czym do minimalnego wynagrodzenia za pracę nie wlicza się dodatku stażowego;
 - realizacja w 2023roku wzrostu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi w jednostkach organizacyjnych gminy **uzależniona jest od spełnienia ustawowych warunków określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych w projekcie budżetu na rok 2023 i Wieloletniej Prognozie Finansowej.** Należy sporządzić obliczenie wzrostu wynagrodzeń o 10%, podając jako wyodrębnioną pozycję w paragrafach płacowych i pochodnych.
3. Dochody budżetowe w 2023 roku planuje się uwzględniając następujące założenia:
 - sprzedaż nieruchomości - zgodnie z planem sporządzonym przez kierownika IK,
 - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – kalkulacja sporządzona przez kierownika IK
 - podatki lokalne - skalę ich zmiany określa Burmistrz Gminy i Miasta w Węglińcu,
 - odsetki-określa Skarbnik Gminy i Miasta na podstawie analizy wykonania w 2022 roku,
 - podatek od spadków i darowizn, wpływy z opłaty skarbowej i PCC - określa Skarbnik Gminy i Miasta Węglińiec na podstawie przewidywanego wykonania za trzy kwartały 2022r. z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu PKB
 - podatek dochodowy, subwencje, dotacje - przyjmuje się wielkość określoną w założeniach do budżetu przekazanych przez Ministerstwo Finansów i dysponentów
 - dochody z tytułu pozyskanych środków zewnętrznych, w tym z budżetu Unii Europejskiej – określa kierownik UWiR na podstawie harmonogramu realizacji umów.
 - pozostałe dochody - określa Skarbnik Gminy i Miasta na podstawie przewidywanego wykonania za trzy kwartały 2022r. z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu PKB, skutków gospodarczych związanych z wojną na terytorium Ukrainy, kryzysem energetycznym, pandemią i planowanych rozwiązań ustawowych.
4. Zobowiązuje się kierowników Wydziałów UGiM Węglińiec do przedłożenia w terminie do 07.10.br. Skarbnikowi wykazu zadań zaplanowanych do realizacji w roku 2022, które należy przenieść do planu roku 2023.

§ 3

1. Do dnia 20 października 2022r. Skarbnik Gminy wraz z kierownikami wydziałów opracuje wstępny projekt uchwały budżetowej na 2023 rok wraz z projektami uchwał ośrobożubżetowych.
2. W dniach 21 października- 31 października 2022r. przeprowadzona zostanie zespołowa analiza wstępnego projektu oraz ewentualna jego korekta.



3. Szczegółowy harmonogram i procedurę prac nad projektem budżetu określa załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy i Miasta w Węglińcu i osobom wymienionym w załączniku nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
Gminy i Miasta Węglińiec

Mariusz Wieczorek

Lp.	DZIAŁ BUDŻETU	REALIZUJĄCY	RODZAJ MATERIAŁÓW	TERMIN
1	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 010	Ząbkowska Anna Pawłowska Irena Czapiewska Barbara Polewski Krzysztof	- wydatki wg wykonania w 2022r. - zestawienie wnioskowanych wydatków inwestycyjnych z częścią opisową, uzasadnienie wydatków i przyjęte założenia - plan wydatków na gospodarkę wodno-ściekową (z założeniami)	30.09.2022 r.
2	LEŚNICTWO 020	Bogacz Beata Pańków Marek	wg poziomu wykonania w br. wraz z częścią opisową	30.09.2022 r.
3	LEŚNICTWO 400	Polewski Krzysztof	- kalkulacja stawek dotacji przedmiotowych, - plan wydatków na gospodarkę wodną (z założeniami)	30.09.2022 r.
4	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 600	Bogacz Beata Piffer Iwona Czapiewska Barbara Bursy-Sochoń Renata Sokołowski Ryszard	- plan rzeczowo-finansowy remontów dróg i chodników - plan rzeczowo-finansowy modernizacji i budowy dróg - remonty przystanków i wydatki inwestycyjne - zestawienie wstępnej kalkulacji kosztów, opis przyjętych założeń przy planowaniu, uzasadnienie wydatków, - wydatki na bieżące utrzymanie dróg - dochody z innych jst na dofinansowanie zadań	30.09.2022 r.
5	TURYSTYKA 630	Czapiewska Barbara Matuszewski Mirosław Babicz Paweł Polewski Krzysztof	- plan rzeczowo-finansowy wydatków bieżących i inwestycji - plan finansowania zadań z zakresu upowszechniania turystyki organizowanych przez organizacje pożytku publicznego i instytucje kultury	30.09.2022 r.
6	GOSPODARKA MIESZKANIOWA 700 <i>w tym wyceny i podziały geodezyjne</i>	Bogacz Beata Podkalicka Mariola Ząbkowska Anna Proć Joanna Wisniewska Monika	- plan sprzedaży nieruchomości oraz wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - zapotrzebowanie na wyceny, koszty sprzedaży-przyjęte założenia do ww. planów - wydatki związane z utrzymaniem substancji mieszkaniowej i lokali użytkowych - dochody z najmów i dzierżaw - podatek od nieruchomości od majątku gminnego - kalkulacja nowych stawek opłat za użytkowanie wieczyste	30.09.2022 r.
7	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 710	Bursy-Sochoń Renata Polewski Krzysztof	- przewidywane wydatki na decyzje o warunkach zabudowy i zmiany planów zagospodarowania przestrzennego - planowane zadania inwestycyjne na cmentarzach	30.09.2022 r.
8	ADMINISTRACJA PUBLICZNA 750	Ząbkowska Anna Pawłowska Irena Papla Marcin Ferens Tomasz Matuszewski M. Biardzka Alicja Adamczyk Agata	- zapotrzebowanie w układzie rzeczowo-finansowym, - specyfikacja wydatków wg poszczególnych §§ i planowanych zmian, opis przyjętych założeń - zestawienie wydatków w ramach funduszu sołeckiego - wydatki związane z promocją gminy - wydatki CUW - wydatki Biura Rady Miejskiej - inne szczególne wydatki, w tym opracowania strategiczne niezbędne dla pozyskania środków zewnętrznych	30.09.2022 r.
9	Dział 751 i 752	Ząbkowska Anna Ferens Tomasz	sporządzenie planu rzeczowego wydatków na podstawie wielkości otrzymanych dotacji z budżetu państwa	30.09.2022 r.
10	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P.POŻ. 754	Papla Marcin Ząbkowska Anna Czapiewska Barbara Adamczyk Agata OSP z terenu gminy Ferens Tomasz Pańków Marek	- harmonogram i wielkość wydatków związanych z utrzymaniem jednostek OSP -przyjęte założenia do planu - wykaz planowanych remontów i wydatków inwestycyjnych, - plan wydatków na Fundusz Wsparcia Policji, Straży Granicznej, Straży Pożarnej - plan innych wydatków w zakresie bezpieczeństwa publicznego - oszacowanie kwoty rezerwy budżetowej na zarządzanie kryzysowe i wydatków na obronę cywilną	30.09.2022 r.
11	DOCHODY Z PODATKÓW I OPŁAT 756	Pawłowska Irena Charytaniak Arlena Bodzek Ilona Chłopecki Tadeusz Ferens Tomasz	- skalkulowanie dochodów z poszczególnych tytułów podatkowych - przygotowanie projektów uchwał o budżetowych z kalkulacją stawek podatkowych - szacunek dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	30.09.2022 r.
12	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO 757	Zawisza Jolanta	kalkulacja na podstawie zawartych umów kredytowych i prognoz stóp procentowych	30.09.2022 r.

Wd

13	REZERWY BUDŻETOWE 758	Zawisza Jolanta Wieczorek Mariusz	opis i zestawienie z propozycjami przyszłego ich wykorzystania	30.09.2022 r.
14	OŚWIATA I WYCHOWANIE 801 <i>S.P. Węgliniec S.P. Ruszów S.P. Czerwona Woda w tym Świetlice szkolne Miejskie Przedszkole Publiczne</i>	Puzon Monika Salas Sylwia Droś Irena Ławniczak Lilla Zawadzka Agnieszka Łaniucha Agnieszka Adamczyk Agata Czapiewska Barbara	- arkusze organizacyjne szkół, świetlic i przedszkola (plan wydatków na fundusz plac i pochodne) - wydatki rzeczowe, w tym bezosobowy fundusz plac-kalkulacja - dochody/wydatki w ramach wydzielonego rachunku dochodów - część opisowa i przyjęte założenia przez dyrektorów - kalkulacja wydatków na dowozy, koordynację sportu szkolnego - kalkulacja dotacji dla przedszkoli niepublicznych oraz dochodów z tytułu refundacji wydatków oraz dotacji na zadania przedszkolne - zestawienie potrzeb remontowo-inwestycyjnych - plan rzeczowo- finansowy wg wykonania w 2022r.	30.09.2022 r.
15	OCHRONA ZDROWIA 851 <i>Fundusz PAIRPA i zwalczania narkomanii</i>	Kutny Krystian Babicz Paweł Matuszewski Mirosław Adamczyk Agata	- przewidywane wydatki na utrzymanie świetlic środowiskowych, - kalkulacja kwot na diety członków komisji i pozostałe wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii - plan wydatków na programy profilaktyczne, - planowane dotacje dla publicznych jednostek ochrony zdrowia	30.09.2022 r.
16	POMOC SPOŁECZNA 852	Kutny Krystian	- plan dochodów i wydatków zadań zleconych - plan dochodów na podstawie analizy wykonania w 2022r. - kalkulacja wydatków MGOPS w układzie rzeczowo-finansowym - kalkulacja wydatków na pobyt osób w DPS - kalkulacja środków na dodatki mieszkaniowe, dożywianie, wypłaty zasiłków i innych świadczeń z pomocy społecznej	30.09.2022 r.
17	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 854 <i>Stypendia</i>	Puzon Monika Kutny Krystian Łaniucha Agnieszka	- kalkulacja wypłat stypendiów Burmistrza o charakterze motywacyjnym - kalkulacja wypłat stypendiów socjalnych	30.09.2022 r.
18	RODZINA 855	Kutny Krystian Kiliańska Agnieszka Ząbkowska Anna Czapiewska Barbara	- plan dochodów i wydatków zadań zleconych - kalkulacja wydatków na rodziny zastępcze - plan dochodów na podstawie analizy wykonania w 2022r. - kalkulacja wydatków związanych ze wspieraniem rodziny - plan rzeczowo- finansowy Żłobka/ dochody-wydatki - plan wydatków inwestycyjnych	30.09.2022 r.
19	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 900	Czapiewska Barbara Bogacz Beata Ząbkowska Anna Nowakowska Magdalena Pańków Marek Piffer Iwona Polewski Krzysztof Sokołowski Ryszard	- plan remontowo-inwestycyjny mienia komunalnego-uzasadnienie i założenia do planu, - kalkulacja dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami, - plan oczyszczania i utrzymania zieleni w mieście i gminie, - plan wydatków na ochronę środowiska, w tym usuwanie azbestu - plan wydatków na oświetlenie uliczne, - przyjęte założenia działalności zakładu komunalnego - kalkulacja stawek dotacji przedmiotowych, - plan wydatków na gospodarkę wodno-ściekową (z założeniami)	30.09.2022 r.
20	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 921 <i>Domy kultury, biblioteki, świetlice, imprezy kulturalne</i>	Babicz Paweł Stefańska Marzena Adamczyk Agata	- określenie funduszu plac i pochodnych jednostek kultury - przewidywane prognozy funkcjonowania i założenia planu rzeczowo- finansowego, - harmonogram finansowy imprez kulturalnych organizowanych przez gminę i instytucję kultury - plan inwestycji w obiektach kultury oraz konserwacji zabytków - dochody i koszty pomieszczeń w budynku dworca PKP	30.09.2022 r.
21	KULTURA FIZYCZNA 926 <i>- działalność klubów sportowych -imprezy sportowe</i>	Adamczyk Agata Matuszewski Mirosław Ząbkowska Anna Czapiewska Barbara Babicz Paweł Bogacz Beata	- plan rzeczowo-finansowy wydatków, przyjęte założenia, uzasadnienie wydatków, - plan finansowania sportu i kultury fizycznej organizowanej przez organizacje pożytku publicznego - przewidywane wydatki na utrzymanie obiektów sportowych - plan remontów i inwestycji na obiektach sportowych	30.09.2022 r.
22	STATYSTYKA I PROGNOZY	Zawisza Jolanta Adamczyk Agata Papla Marcin	- analiza kształtowania się dochodów i wydatków w latach 2021-2022 oraz prognoza dochodów i wydatków do 2040r. - koordynacja całości prac nad budżetem, informacje i sporządzenie uzasadnienia	30.09.2022 r.

23	REALIZACJA ZADAŃ GMINY ZLECANA ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM <i>(wszystkie działy budżetu)</i>	Adamczyk Agata Matuszewski Mirosław Papla Marcin	• zbiorczy wykaz wniosków podmiotów wraz z ich weryfikacją formalno-prawną i opinią, • wykaz zadań i działań, formy i rodzaje wsparcia lub pomocy, wraz z kosztami, informacją o terminach i przedmiocie ewentualnych konkursów,	30.09.2022 r.
24	ZESTAWIENIE WYDATKÓW NA PROJEKTY I PROGRAMY, W TYM ZE ŚRODKÓW UE	Adamczyk Agata Czapiewska Barbara	• zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją programów, w tym współfinansowanych ze środków UE oraz innych środków zewnętrznych na podstawie harmonogramów	30.09.2022 r.

Burmistrz
Gminy i Miasta Węgliniec

Mariusz Wieczorek

HARMONOGRAM I PROCEDURA UCHWALENIA BUDŻETU

Termin realizacji	Wyszczególnienie	Realizujący
Do 30.09.2022r.	→ przedłożenie materiałów planistycznych	Kierownicy Wydziałów UGiM, Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy
20.10.2022r.	→ opracowanie projektu budżetu	Skarbnik Gminy,
20.10-31.10.2022r.	→ analiza wstępna projektu budżetu	Burmistrz, Skarbnik
Do 15.11.2022r.	→ przekazanie projektu budżetu Radzie Miejskiej w Węglińcu,	Burmistrz
Do 31.12.2022r. <i>(szczegółowe ustalenie dat poszczególnych czynności w kompetencji Przewodniczącego Rady Miejskiej)</i>	→ ocena i dyskusja nad projektem budżetu, → wstępne zapoznanie się i zaopiniowanie uchwał okołobudżetowych → wstępne zapoznanie się i zaopiniowanie wniosków do budżetu,	Komisje Stałe Rady Miejskiej
	Sesja Rady Miejskiej – podjęcie uchwał okołobudżetowych	Rada Miejska
	→ ostateczne rozpatrzenie wniosków do budżetu, → zaopiniowanie pozostałych uchwał okołobudżetowych (nie rozpatrzonych w pierwszym terminie), → zapoznanie się i zaopiniowanie załączników i innych informacji do uchwały okołobudżetowej,	Komisje Stałe Rady Miejskiej
	Sesja Rady Miejskiej – podjęcie pozostałych uchwał okołobudżetowych i innych aktów wykonawczych do budżetu	Rada Miejska
	Sesja Rady Miejskiej – przyjęcie budżetu Gminy i Miasta Węglińiec na 2023rok.	Rada Miejska

Burmistrz
Gminy i Miasta Węglińiec

Mariusz Wiczorek