

ZARZĄDZENIE nr 86/2024
BURMISTRZA GMINY I MIASTA WĘGLIŃCIEC
z dnia 02.09.2024r.

w sprawie procedury przygotowania i opracowania materiałów analitycznych i planistycznych do projektu budżetu na rok 2025 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 2023r. poz. 1270 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 2025rok.
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 2024roku 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 2025 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 2025 rok- 4,1 procent;
 - przy planowaniu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi uwzględnia się ogłoszony w terminie do 15.09.2024r. poziom minimalnego wynagrodzenia za pracę – poziom tego wynagrodzenia od 1 lipca 2024r. wynosi 4.300,00zł, przy czym do minimalnego wynagrodzenia za pracę nie wlicza się dodatku stażowego;
 - realizacja w 2025roku 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 2025 i Wieloletniej Prognozie Finansowej.** Należy sporządzić obliczenie wzrostu wynagrodzeń o 10%, podając jako wyodrębnioną pozycję w paragrafach płacowych i pochodnych.
 - **zakłada się przeprowadzenie wzrostu wynagrodzeń w miesiącu VII/2025 ze skutkiem od 01.01.2025r. pod warunkiem uzyskania za I półrocze roku budżetowego 2025 poziomu realizacji dochodów bieżących Gminy gwarantującego zgodność z w/w przepisami ustawowymi.**
3. Dochody budżetowe w 2025 roku planuje się uwzględniając następujące założenia:
 - sprzedaż nieruchomości - zgodnie z planem sporządzonym przez kierownika IK,
 - najem i dzierżawa nieruchomości - kalkulacja sporządzona 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 2024 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 2024r. 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 2024r. z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu PKB, skutków gospodarczych związanych z wojną na terytorium Ukrainy, kryzysem energetycznym oraz 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 2024, które należy przenieść do planu roku 2025.

§ 3

1. Do dnia 18 października 2024r. Skarbnik Gminy wraz z kierownikami wydziałów opracuje wstępny projekt uchwały budżetowej na 2025 rok wraz z projektami uchwał obojętnych.
2. W dniach 21 października- 31 października 2024r. 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 Węglińca

Mariusz Wieczorek

Lp.	DZIAŁ BUDŻETU	REALIZUJĄCY	RODZAJ MATERIAŁÓW	TERMIN
1	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 010	Ząbkowska Anna Pawłowska Irena Czapiewska Barbara Polewski Krzysztof	<ul style="list-style-type: none"> wydatki wg wykonania w 2024r. zestawienie wnioskowanych wydatków inwestycyjnych z częścią opisową, uzasadnienie wydatków i przyjęte założenia plan wydatków na gospodarkę wodno-ściekową (z założeniami) 	30.09.2024 r.
2	LEŚNICTWO 020	Bogacz Beata Nowakowska Magdalena	<ul style="list-style-type: none"> wg poziomu wykonania w br. wraz z częścią opisową 	30.09.2024 r.
3	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIE... 400	Polewski Krzysztof	<ul style="list-style-type: none"> kalkulacja stawek dotacji przedmiotowych, plan wydatków na gospodarkę wodną (z założeniami) 	30.09.2024 r.
4	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 600	Bogacz Beata Piffer Iwona Czapiewska Barbara Bursy-Sochoń Renata Sokołowski Ryszard	<ul style="list-style-type: none"> 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 	30.09.2024 r.
5	TURYSTYKA 630	Czapiewska Barbara Hajda Urszula Polewski Krzysztof	<ul style="list-style-type: none"> plan rzeczowo-finansowy wydatków bieżących i inwestycji plan finansowania zadań z zakresu upowszechniania turystyki organizowanych przez instytucję kultury 	30.09.2024 r.
6	GOSPODARKA MIESZKANIOWA 700 <i>w tym wyceny i podziały geodezyjne</i>	Bogacz Beata Podkalicka Mariola Ząbkowska Anna Dąbrowska Aleksandra Basińska Iwona	<ul style="list-style-type: none"> plan sprzedaży nieruchomości oraz wpływów z przekształcenia prawa użytkownika 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 	30.09.2024 r.
7	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 710	Bursy-Sochoń Renata Polewski Krzysztof	<ul style="list-style-type: none"> przewidywane wydatki na decyzje o warunkach zabudowy i zmiany planów zagospodarowania przestrzennego planowane zadania inwestycyjne na cmentarzach 	30.09.2024 r.
8	ADMINISTRACJA PUBLICZNA 750	Ząbkowska Anna Pawłowska Irena Papla Marcin Ferens Tomasz Biełkowska Justyna Janaszak Aleksandra Adamczyk Agata	<ul style="list-style-type: none"> zapotrzebowanie w układzie rzeczowo-finansowym, specyfikacja wydatków wg poszczególnych §§ i planowanych zmian, opis przyjętych założeń zestawienie wydatków w ramach funduszu sołectkiego wydatki związane z promocją gminy wydatki CUW wydatki Biura Rady Miejskiej inne szczególne wydatki, w tym opracowania strategiczne niezbędne dla pozyskania środków zewnętrznych, projekty wspólne z innymi samorządami 	30.09.2024 r.
9	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY.. I OBRONA NARODOWA 751 I 752	Ząbkowska Anna Ferens Tomasz	<ul style="list-style-type: none"> sporządzenie planu rzeczowego wydatków na podstawie wielkości otrzymanych dotacji z budżetu państwa 	30.09.2024 r.
10	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P.POŻ. 754	Papla Marcin Ząbkowska Anna Czapiewska Barbara Adamczyk Agata OSP z terenu gminy Ferens Tomasz	<ul style="list-style-type: none"> 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 	30.09.2024 r.

2

			kryzysowe i wydatków na obronę cywilną	
11	DOCHODY Z PODATKÓW I OPLAT 756	Pawłowska Irena Olszowa Jolanta Bodźek Ilona Dąbrowska Aleksandra Ferens Tomasz	<ul style="list-style-type: none"> skalkulowanie dochodów z poszczególnych tytułów podatkowych przygotowanie projektów uchwał ołobudżetowych z kalkulacją stawek podatkowych szacunek dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 	30.09.2024 r.
12	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO 757	Zawisza Jolanta	<ul style="list-style-type: none"> kalkulacja na podstawie zawartych umów kredytowych i prognoz stóp procentowych 	30.09.2024 r.
13	REZERWY BUDŻETOWE 758	Zawisza Jolanta Wieczorek Mariusz	<ul style="list-style-type: none"> opis i zestawienie z propozycjami przyszłego ich wykorzystania 	30.09.2024 r.
14	OŚWIATA I WYCHOWANIE 801 <i>S.P. Węglińiec S.P. Ruszów S.P. Czerwona Woda w tym Świetlice szkolne Miejskie Przedszkole Publiczne</i>	Puzon Monika Salas Sylwia Bajorek Cezary Ławniczak Lilla Zawadzka Agnieszka Koziańska Małgorzata Adamczyk Agata Czapiewska Barbara Polewski Krzysztof	<ul style="list-style-type: none"> arkusze organizacyjne szkół, świetlic i przedszkola (plan wydatków na fundusz płac i pochodne) wydatki rzeczowe, w tym bezosobowy fundusz płac-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 kalkulacja rezerwy oświatowej zestawienie potrzeb remontowo-inwestycyjnych plan rzeczowo- finansowy wg wykonania w 2024r. Kalkulacja kosztów utrzymania Sali sportowej w Czerwonej Wodzie i dochodów z jej wynajęcia 	30.09.2024 r.
15	OCHRONA ZDROWIA 851 <i>Fundusz PAiRPA i zwalczania narkomanii</i>	Kutny Krystian Hajda Urszula Adamczyk Agata Czapiewska Barbara	<ul style="list-style-type: none"> 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 	30.09.2024 r.
16	POMOC SPOŁECZNA 852	Kutny Krystian	<ul style="list-style-type: none"> plan dochodów i wydatków zadań zleconych plan dochodów na podstawie analizy wykonania w 2024r. 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 	30.09.2024 r.
17	POLITYKA SPOŁECZNA 853	Ząbkowska Anna Ferens Tomasz Koziańska Małgorzata	<ul style="list-style-type: none"> kalkulacja wydatków związanych z utrzymaniem samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych 	30.09.2024 r.
18	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 854 <i>Stypendia</i>	Puzon Monika Kutny Krystian Koziańska Małgorzata	<ul style="list-style-type: none"> kalkulacja wypłat stypendiów Burmistrza o charakterze motywacyjnym kalkulacja wypłat stypendiów socjalnych 	30.09.2024 r.
19	RODZINA 855	Kutny Krystian Kiliańska Agnieszka Puzon Monika Ząbkowska Anna Czapiewska Barbara	<ul style="list-style-type: none"> plan dochodów i wydatków zadań zleconych kalkulacja wydatków na rodziny zastępcze plan dochodów na podstawie analizy wykonania w 2023r. kalkulacja wydatków związanych ze wspieraniem rodziny i aktywności rodziców plan rzeczowo- finansowy Żłobka/ dochody-wydatki plan wydatków inwestycyjnych 	30.09.2024 r.
20	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 900	Czapiewska Barbara Bogacz Beata Ząbkowska Anna Nowakowska Magdalena Piffer Iwona Polewski Krzysztof Sokołowski Ryszard	<ul style="list-style-type: none"> 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 gospodarke wodno-ściekowa (z założeniami) 	30.09.2024 r.

21	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 921 <i>Domy kultury, biblioteki, świetlice, imprezy kulturalne</i>	Hajda Urszula Adamczyk Agata	<ul style="list-style-type: none"> określenie funduszu płac 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 finansowanie zadań we współpracy z organizacjami pożytku publicznego 	30.09.2024 r.
22	KULTURA FIZYCZNA 926 <i>- działalność klubów sportowych - imprezy sportowe</i>	Adamczyk Agata Janaszak Aleksandra Ząbkowska Anna Czapiewska Barbara Hajda Urszula Bogacz Beata	<ul style="list-style-type: none"> 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 	30.09.2024 r.
23	STATYSTYKA I PROGNOZY	Zawisza Jolanta Adamczyk Agata Papla Marcin	<ul style="list-style-type: none"> analiza kształtowania się dochodów i wydatków w latach 2023-2024 oraz prognoza dochodów i wydatków do 2040r. koordynacja całości prac nad budżetem, informacje i sporządzenie uzasadnienia 	30.09.2024 r.
24	REALIZACJA ZADAŃ GMINY ZLECANA ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM <i>(wszystkie działy budżetu)</i>	Adamczyk Agata Janaszak Aleksandra Papla Marcin	<ul style="list-style-type: none"> 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, 	30.09.2024 r.
25	ZESTAWIENIE WYDATKÓW NA PROJEKTY I PROGRAMY, W TYM ZE ŚRODKÓW UE	Adamczyk Agata Czapiewska Barbara	<ul style="list-style-type: none"> zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją programów, w tym współfinansowanych ze środków UE oraz innych środków zewnętrznych na podstawie harmonogramów 	30.09.2024 r.

Burmistrz
Gminy i Miasta Węgliń
Maria Wierzok

HARMONOGRAM I PROCEDURA UCHWALENIA BUDŻETU

Termin realizacji	Wyszczególnienie	Realizujący
Do 30.09.2024r.	→ przedłożenie materiałów planistycznych	Kierownicy Wydziałów UGiM, Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy
18.10.2024r.	→ opracowanie projektu budżetu	Skarbnik Gminy,
21.10-31.10.2024r.	→ analiza wstępna projektu budżetu	Burmistrz, Skarbnik, Sekretarz
Do 15.11.2024r.	→ przekazanie projektu budżetu Radzie Miejskiej w Węglińcu,	Burmistrz
Do 31.12.2024r. <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 2024rok.	Rada Miejska