Burmistrz
Gminy i Miasta Węgliniec

ZARZĄDZENIE nr 99/2026
BURMISTRZA GMINY I MIASTA WĘGLINIEC
z dnia 01.09.2026r.

w sprawie procedury przygotowania i opracowania materiałów analitycznych i planistycznych do projektu budżetu na rok 2027 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 2025r. poz. 1483 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 Węgliniec 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 Węgliniec, materiałów dla opracowania projektu budżetu Gminy i Miasta Węgliniec na 2027rok.
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 2026 roku Skarbnik Gminy i Miasta Węgliniec, 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 2027 rok planuje się na podstawie założeń opracowanych przez jednostki realizujące budżet z uwzględnieniem zapisów niniejszego zarządzenia, zarządzenia nr 98/2026 w sprawie procedury opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Węgliniec oraz wytycznych Burmistrza i Skarbnika Gminy i Miasta:
   - wydatki rzeczowe administracyjne planuje się wzrost o średnioroczny wskaźnik inflacji na 2027 rok- 2,5 procent;
   - przy planowaniu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi uwzględnia się ogłoszony w terminie do 15.09.2026r. poziom minimalnego wynagrodzenia za pracę – poziom tego wynagrodzenia od 1 stycznia 2026r. wynosi 4.806,00zł, przy czym do minimalnego wynagrodzenia za pracę nie wlicza się dodatku stażowego;
   - w budżecie na 2027 wydatki na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi planuje się:
     - wzrost wynagrodzeń od miesiąca I/2027 o 3% a od miesiąca VII/2027 kolejne 3%, przy czym przeliczenia dla obu terminów dokonuje się na bazie wynagrodzeń ustalonych na dzień 31.12.2026r.
     - realizacja w 2027roku wzrostu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi w jednostkach organizacyjnych gminy od miesiąca lipca 2027r. **uzależniona jest od spełnienia ustawowych warunków określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych w projekcie budżetu na rok 2027 i Wieloletniej Prognozie Finansowej.** Należy sporządzić obliczenie wzrostu wynagrodzeń o 3% od miesiąca lipca 2027r. podając jako wyodrębnioną pozycję w paragrafach płacowych i pochodnych.
3. Dochody budżetowe w 2027 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 2026 roku,
- podatek od spadków i darowizn, wpływy z opłaty skarbowej i PCC - określa Skarbnik Gminy i Miasta Węgliniec na podstawie przewidywanego wykonania za trzy kwartały 2026r. 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 2026r. 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 Węgliniec do przedłożenia w terminie do 07.10.br. Skarbnikowi wykazu zadań zaplanowanych do realizacji w roku 2026, które należy przenieść do planu roku 2027.

§ 3

1. Do dnia 15 października 2026r. Skarbnik Gminy wraz z kierownikami wydziałów opracuje wstępny projekt uchwały budżetowej na 2027 rok wraz z projektami uchwał okołobudżetowych.
2. W dniach 16 października - 31 października 2026r. 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.

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Mariusz Wieczorek
Data: 2026.09.01 14:25:40 CEST

Burmistrz
Gminy i Miasta Węgliniec
Mariusz Wieczorek