

**ZARZĄDZENIE nr 63/2023**  
**BURMISTRZA GMINY I MIASTA WĘGLIŃCIEC**  
**z dnia 01.09.2023r.**

w sprawie procedury przygotowania i opracowania materiałów analitycznych i planistycznych do projektu budżetu na rok 2024 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 2024rok.
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 2023roku 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 2024 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 2024 rok- 6,6 procent;
  - przy planowaniu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi uwzględnia się ogłoszony w terminie do 15.09.2023r. poziom minimalnego wynagrodzenia za pracę – poziom tego wynagrodzenia od 1 lipca 2023r. wynosi 3.600,00zł, przy czym do minimalnego wynagrodzenia za pracę nie wlicza się dodatku stażowego;
  - realizacja w 2024roku 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 2024 i Wieloletniej Prognozie Finansowej. Należy sporządzić obliczenie wzrostu wynagrodzeń o 6%, podając jako wyodrębnioną pozycję w paragrafach płacowych i pochodnych.**
  - **zakłada się przeprowadzenie wzrostu wynagrodzeń w miesiącu VII/2024 ze skutkiem od 01.01.2024r. pod warunkiem uzyskania za I półrocze roku budżetowego 2024 poziomu realizacji dochodów bieżących Gminy gwarantującego zgodność z w/w przepisami ustawowymi.**
3. Dochody budżetowe w 2024 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 2023 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 2023r. 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 2023r. z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu PKB, skutków gospodarczych związanych z wojną na terytorium Ukrainy, kryzysem energetycznym, pandemią i planowanych rozwiązaniach ustawowych.
4. Zobowiązuje się kierowników Wydziałów UGiM Węglińiec do przedłożenia w terminie do 07.10.br. Skarbnikowi wykazu zadań zaplanowanych do realizacji w roku 2023, które należy przenieść do planu roku 2024.

**§ 3**

1. Do dnia 20 października 2023r. Skarbnik Gminy wraz z kierownikami wydziałów opracuje wstępny projekt uchwały budżetowej na 2024 rok wraz z projektami uchwał ośrodkowych.

2. W dniach 21 października- 31 października 2023r. 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	<b>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 010</b>	Ząbkowska Anna Pawłowska Irena Czapiewska Barbara Polewski Krzysztof	<ul style="list-style-type: none"> <li>wydatki wg wykonania w 2023r.</li> <li>zestawienie wnioskowanych wydatków inwestycyjnych z częścią opisową, uzasadnienie wydatków i przyjęte założenia</li> <li>plan wydatków na gospodarkę wodno-ściekową (z założeniami)</li> </ul>	30.09.2023 r.
2	<b>LEŚNICTWO 020</b>	Bogacz Beata Nowakowska Magdalena	<ul style="list-style-type: none"> <li>wg poziomu wykonania w br. wraz z częścią opisową</li> </ul>	30.09.2023 r.
3	<b>WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE E W ENERGIĘ... 400</b>	Polewski Krzysztof	<ul style="list-style-type: none"> <li>kalkulacja stawek dotacji przedmiotowych,</li> <li>plan wydatków na gospodarkę wodną (z założeniami)</li> </ul>	30.09.2023 r.
4	<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 600</b>	Bogacz Beata Piffer Iwona Czapiewska Barbara Bursy-Sochoń Renata Sokołowski Ryszard	<ul style="list-style-type: none"> <li>plan rzeczowo-finansowy remontów dróg i chodników</li> <li>plan rzeczowo-finansowy modernizacji i budowy dróg</li> <li>remonty przystanków i wydatki inwestycyjne</li> <li>zestawienie wstępnej kalkulacji kosztów, opis przyjętych założeń przy planowaniu, uzasadnienie wydatków,</li> <li>wydatki na bieżące utrzymanie dróg</li> <li>dochody z innych jst na dofinansowanie zadań</li> </ul>	30.09.2023 r.
5	<b>TURYSTYKA 630</b>	Czapiewska Barbara Babicz Paweł Polewski Krzysztof	<ul style="list-style-type: none"> <li>plan rzeczowo-finansowy wydatków bieżących i inwestycji</li> <li>plan finansowania zadań z zakresu upowszechniania turystyki organizowanych przez instytucję kultury</li> </ul>	30.09.2023 r.
6	<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA 700</b> <i>w tym wyceny i podziały geodezyjne</i>	Bogacz Beata Podkalicka Mariola Ząbkowska Anna Dąbrowska Aleksandra Basińska Iwona	<ul style="list-style-type: none"> <li>plan sprzedaży nieruchomości oraz wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności</li> <li>zapotrzebowanie na wyceny, koszty sprzedaży-przyjęte założenia do ww. planów</li> <li>wydatki związane z utrzymaniem substancji mieszkaniowej i lokali użytkowych</li> <li>dochody z najmów i dzierżaw</li> <li>podatek od nieruchomości od majątku gminnego</li> <li>kalkulacja nowych stawek opłat za użytkowanie wieczyste</li> </ul>	30.09.2023 r.
7	<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 710</b>	Bursy-Sochoń Renata  Polewski Krzysztof	<ul style="list-style-type: none"> <li>przewidywane wydatki na decyzje o warunkach zabudowy i zmiany planów zagospodarowania przestrzennego</li> <li>planowane zadania inwestycyjne na cmentarzach</li> </ul>	30.09.2023 r.
8	<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA 750</b>	Ząbkowska Anna Pawłowska Irena Papla Marcin Ferens Tomasz Byszkowska- Kucharska Agnieszka Lykhovoz Tetiana Adamczyk Agata	<ul style="list-style-type: none"> <li>zapotrzebowanie w układzie rzeczowo-finansowym,</li> <li>specyfikacja wydatków wg poszczególnych §§ i planowanych zmian, opis przyjętych założeń</li> <li>zestawienie wydatków w ramach funduszu sołeckiego</li> <li>wydatki związane z promocją gminy</li> <li>wydatki CUW</li> <li>wydatki Biura Rady Miejskiej</li> <li>inne szczególne wydatki, w tym opracowania strategiczne niezbędne dla pozyskania środków zewnętrznych</li> </ul>	30.09.2023 r.
9	<b>URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY.. I OBRONA NARODOWA 751 I 752</b>	Ząbkowska Anna Ferens Tomasz	<ul style="list-style-type: none"> <li>sporządzenie planu rzeczowego wydatków na podstawie wielkości otrzymanych dotacji z budżetu państwa</li> </ul>	30.09.2023 r.
10	<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P.POŻ. 754</b>	Papla Marcin Ząbkowska Anna Czapiewska Barbara Adamczyk Agata OSP z terenu gminy Ferens Tomasz Pańków Marek	<ul style="list-style-type: none"> <li>harmonogram i wielkość wydatków związanych z utrzymaniem jednostek OSP -przyjęte założenia do planu</li> <li>wykaz planowanych remontów i wydatków inwestycyjnych,</li> <li>plan wydatków na Fundusz Wsparcia Policji, Straży Granicznej, Straży Pożarnej</li> <li>plan innych wydatków w zakresie bezpieczeństwa publicznego</li> <li>oszacowanie kwoty rezerwy budżetowej na zarządzanie kryzysowe i wydatków na obronę cywilną</li> </ul>	30.09.2023 r.
11	<b>DOCHODY Z PODATKÓW I</b>	Pawłowska Irena Charytaniak Arlena	<ul style="list-style-type: none"> <li>skalkulowanie dochodów z poszczególnych tytułów podatkowych</li> </ul>	30.09.2023 r.

	<b>OPLAT 756</b>	Bodzek Ilona Chlopecki Tadeusz Ferens Tomasz	<ul style="list-style-type: none"> <li>przygotowanie projektów uchwał okołobudżetowych z kalkulacją stawek podatkowych</li> <li>szacunek dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych</li> </ul>	
12	<b>OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO 757</b>	Zawisza Jolanta	<ul style="list-style-type: none"> <li>kalkulacja na podstawie zawartych umów kredytowych i prognoz stóp procentowych</li> </ul>	30.09.2023 r.
13	<b>REZERWY BUDŻETOWE 758</b>	Zawisza Jolanta Wieczorek Mariusz	<ul style="list-style-type: none"> <li>opis i zestawienie z propozycjami przyszłego ich wykorzystania</li> </ul>	30.09.2023 r.
14	<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE 801</b> <i>S.P. Węglińc 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 Koziańska Małgorzata Adamczyk Agata Czapiewska Barbara	<ul style="list-style-type: none"> <li>arkusze organizacyjne szkół, świetlic i przedszkola (plan wydatków na fundusz płac i pochodne)</li> <li>wydatki rzeczowe, w tym bezosobowy fundusz plac-kalkulacja</li> <li>dochody/wydatki w ramach wydzielonego rachunku dochodów</li> <li>część opisowa i przyjęte założenia przez dyrektorów</li> <li>kalkulacja wydatków na dowozy, koordynację sportu szkolnego</li> <li>kalkulacja dotacji dla przedszkoli niepublicznych oraz dochodów z tytułu refundacji wydatków oraz dotacji na zadania przedszkolne</li> <li>zestawienie potrzeb remontowo-inwestycyjnych</li> <li>plan rzeczowo- finansowy wg wykonania w 2023r.</li> </ul>	30.09.2023 r.
15	<b>OCHRONA ZDROWIA 851</b> <i>Fundusz PAIRPA i zwalczania narkomanii</i>	Kutny Krystian Babicz Paweł Adamczyk Agata Czapiewska Barbara	<ul style="list-style-type: none"> <li>przewidywane wydatki na utrzymanie świetlic środowiskowych,</li> <li>kalkulacja kwot na diety członków komisji i pozostałe wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii</li> <li>plan wydatków na programy profilaktyczne,</li> <li>planowane dotacje dla publicznych jednostek ochrony zdrowia</li> </ul>	30.09.2023 r.
16	<b>POMOC SPOŁECZNA 852</b>	Kutny Krystian	<ul style="list-style-type: none"> <li>plan dochodów i wydatków zadań zleconych</li> <li>plan dochodów na podstawie analizy wykonania w 2023r.</li> <li>kalkulacja wydatków MGOPS w układzie rzeczowo-finansowym</li> <li>kalkulacja wydatków na pobyt osób w DPS</li> <li>kalkulacja środków na dodatki mieszkaniowe, dożywianie, wypłaty zasiłków i innych świadczeń z pomocy społecznej</li> </ul>	30.09.2023 r.
17	<b>POLITYKA SPOŁECZNA 853</b>	Ząbkowska Anna Pańków Marek	<ul style="list-style-type: none"> <li>kalkulacja dochodów związanych z Funduszem Pomocy Ukrainie- częściowy zwrot kosztów</li> <li>kalkulacja wydatków Funduszu Pomocy</li> </ul>	30.09.2023 r.
18	<b>EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 854</b> <i>Stypendia</i>	Puzon Monika Kutny Krystian Koziańska Małgorzata	<ul style="list-style-type: none"> <li>kalkulacja wypłat stypendiów Burmistrza o charakterze motywacyjnym oraz</li> <li>kalkulacja wypłat stypendiów socjalnych</li> </ul>	30.09.2023 r.
19	<b>RODZINA 855</b>	Kutny Krystian Kiliańska Agnieszka Ząbkowska Anna Czapiewska Barbara	<ul style="list-style-type: none"> <li>plan dochodów i wydatków zadań zleconych</li> <li>kalkulacja wydatków na rodziny zastępcze</li> <li>plan dochodów na podstawie analizy wykonania w 2023r.</li> <li>kalkulacja wydatków związanych ze wspieraniem rodziny</li> <li>plan rzeczowo- finansowy Żłobka/ dochody-wydatki</li> <li>plan wydatków inwestycyjnych</li> </ul>	30.09.2023 r.
20	<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 900</b>	Czapiewska Barbara Bogacz Beata Ząbkowska Anna Nowakowska Magdalena Piffer Iwona Polewski Krzysztof Sokołowski Ryszard	<ul style="list-style-type: none"> <li>plan remontowo-inwestycyjny mienia komunalnego-uzasadnienie i założenia do planu,</li> <li>kalkulacja <b>dochodów i wydatków</b> związanych z gospodarką odpadami,</li> <li>plan oczyszczania i utrzymania zieleni w mieście i gminie,</li> <li>plan wydatków na ochronę środowiska, w tym usuwanie azbestu</li> <li>plan wydatków na oświetlenie uliczne,</li> <li>przyjęte założenia działalności zakładu komunalnego</li> <li>kalkulacja stawek dotacji przedmiotowych,</li> <li>plan wydatków na gospodarkę wodno-ściekową (z założeniami)</li> </ul>	30.09.2023 r.
21	<b>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 921</b> <i>Domy kultury, biblioteki, świetlice, imprezy kulturalne</i>	Babicz Paweł Adamczyk Agata	<ul style="list-style-type: none"> <li>określenie funduszu plac i pochodnych jednostek kultury</li> <li>przewidywane prognozy funkcjonowania i założenia planu rzeczowo- finansowego,</li> <li>harmonogram finansowy imprez kulturalnych organizowanych przez gminę i instytucję kultury</li> <li>plan inwestycji w obiektach kultury oraz konserwacji zabytków</li> <li>dochody i koszty pomieszczeń w budynku dworca PKP</li> <li>finansowanie zadań we współpracy z organizacjami pożytku publicznego</li> </ul>	30.09.2023 r.

22	<b>KULTURA FIZYCZNA 926</b> - działalność klubów sportowych - imprezy sportowe	Adamczyk Agata Byszkowska-Kucharska Agnieszka Ząbkowska Anna Czapiewska Barbara Babicz Paweł Bogacz Beata	<ul style="list-style-type: none"> <li>plan rzeczowo-finansowy wydatków, przyjęte założenia, uzasadnienie wydatków,</li> <li>plan finansowania sportu i kultury fizycznej organizowanej przez organizacje pożytku publicznego</li> <li>przewidywane wydatki na utrzymanie obiektów sportowych</li> <li>plan remontów i inwestycji na obiektach sportowych</li> </ul>	30.09.2023 r.
23	<b>STATYSTYKA I PROGNOZY</b>	Zawisza Jolanta Adamczyk Agata Papla Marcin	<ul style="list-style-type: none"> <li>analiza kształtowania się dochodów i wydatków w latach 2022-2023 oraz prognoza dochodów i wydatków do 2040r.</li> <li>koordynacja całości prac nad budżetem, informacje i sporządzenie uzasadnienia</li> </ul>	30.09.2023 r.
24	<b>REALIZACJA ZADAŃ GMINY ZLECANA ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM</b> (wszystkie działy budżetu)	Adamczyk Agata Byszkowska-Kucharska Agnieszka Papla Marcin	<ul style="list-style-type: none"> <li>zbiorczy wykaz wniosków podmiotów wraz z ich weryfikacją formalno-prawną i opinią,</li> <li>wykaz zadań i działań, formy i rodzaje wsparcia lub pomocy, wraz z kosztami, informacją o terminach i przedmiocie ewentualnych konkursów,</li> </ul>	30.09.2023 r.
25	<b>ZESTAWIENIE WYDATKÓW NA PROJEKTY I PROGRAMY, W TYM ZE ŚRODKÓW UE</b>	Adamczyk Agata Czapiewska Barbara	<ul style="list-style-type: none"> <li>zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją programów, w tym współfinansowanych ze środków UE oraz innych środków zewnętrznych na podstawie harmonogramów</li> </ul>	30.09.2023 r.

Burmistrz  
Gminy i Miasta Węgliniec  
Mariusz Węczorek

## HARMONOGRAM I PROCEDURA UCHWALENIA BUDŻETU

Termin realizacji	Wyszczególnienie	Realizujący
Do 30.09.2023r.	→ przedłożenie materiałów planistycznych	Kierownicy Wdziałów UGiM, Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy
20.10.2023r.	→ opracowanie projektu budżetu	Skarbnik Gminy,
20.10-31.10.2023r.	→ analiza wstępna projektu budżetu	Burmistrz, Skarbnik
Do 15.11.2023r.	→ przekazanie projektu budżetu Radzie Miejskiej w Węglińcu,	Burmistrz
Do 31.12.2023r. <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 Wierzorek