

ZARZĄDZENIE Nr 105/2023
BURMISTRZA KARCZEWA
z dnia 31 sierpnia 2023 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej
Gminy Karczew na 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2023 poz. 40, 572, 1463) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2023 poz.1270, 1273, 497, 1407, 1641) oraz Załącznika nr 1 do uchwały Nr LII/285/2021 Rady Miejskiej w Karczewie z dnia 29 lipca 2021 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Karczew, procedury uchwalania budżetu, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew za I półrocze roku budżetowego zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zobowiązuje się dyrektorów, kierowników jednostek podległych oraz naczelników komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Karczewie do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok.

§ 2.

Określa się zasady konstrukcji projektu budżetu, założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych i projektowania wydatków budżetowych na 2024 rok, a także zakres prac przy sporządzaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2024 rok oraz harmonogram prac zgodnie z Załącznikiem nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3.

Założenia określone w niniejszym Zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Karczewa.

§ 4.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Karczew.

§ 5.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Karczewa

Michał Rudzki

Rozdział 1

Zasady konstrukcji projektu budżetu na 2024 rok.

§ 1.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) Uchwałą Nr LII/285/2021 Rady Miejskiej w Karczewie z dnia 29 lipca 2021 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Karczew, procedury uchwalania budżetu, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew za I półrocze roku budżetowego
- 2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2023 poz.1270, 1273, 497, 1407, 1641),
- 3) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. z 2019 roku, poz.1718 tj.),
- 4) Ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267, Dz. U. z 2023 r. poz. 1586),
- 5) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 513, 1571, Dz. U. z 2023 r., poz. 1347),
- 6) Ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023 r. poz. 571),
- 7) innymi opublikowanymi aktami prawnymi, które wywierają skutki finansowe dla budżetu gminy na 2024 rok oraz innymi przepisami prawa , które mogą wywierać skutki finansowe dla budżetu gminy na 2024 rok,
- 8) warunkami zawartych umów i porozumień.

Rozdział 2

I. Ogólne założenia w zakresie projektu Uchwały budżetowej na 2024 rok

§ 2.

1. Materiały planistyczne obejmują dane niezbędne do opracowania projektu Uchwały Budżetowej na rok 2024 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj.:
 - 1) prognozowane dochody i wydatki należy przygotować, w szczególności: dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej, w podziale na bieżące i majątkowe, według źródeł ich powstawania, w tym w szczególności z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U.2023 poz.1270, 1273, 497, 1407, 1641);
 - 2) prognozowane wydatki należy przygotować z podziałem na zadania;
 - 3) dane liczbowe należy prezentować w zaokrągleniu do 100 zł, za wyjątkiem kwot dotacji celowych z budżetu państwa, środków Unii Europejskiej, funduszu sołeckiego, budżetu obywatelskiego oraz innych środków budżetowych pochodzących ze źródeł zewnętrznych.
2. Projekt uchwały budżetowej sporządza się w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej.
3. Przy opracowywaniu materiałów planistycznych oprócz systemów należy wykorzystać tabele załączone do niniejszego Zarządzenia.

II. Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2024 rok.

§ 3.

1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Karczew na rok 2024 w zakresie prognozowania dochodów:
 - 1) wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie prognozowanej przez Ministerstwo Finansów. Udział Gminy we wpływach z podatku PIT: obowiązujący w 2023 roku - 38,40 %, planowany na 2024 r. – 38,4 %;
 - 2) podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie prognozowanej przez Ministerstwo Finansów;
 - 3) subwencje – w kwotach podanych przez ministra właściwego do spraw finansów;
 - 4) dotacje na zadania zlecone gminie ustawami przyjmuje się w wielkościach zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Mazowieckiego oraz informacją Delegatury Krajowego Biura Wyborczego;
 - 5) dochody z podatków i opłat lokalnych szacować zgodnie z przyjętymi uchwałami Rady Miejskiej w Karczewie, uwzględniając wskaźnik ściągłości;
 - 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować zgodnie z przyjętymi uchwałami Rady Miejskiej w Karczewie, uwzględniając wskaźnik ściągłości;

- 7) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2024 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;
 - 8) dochody gmin, które na podstawie odrębnych przepisów pobierane są przez Urzędy Skarbowe szacować na podstawie przewidywanego wykonania w 2023 roku oraz na podstawie analizy skutków prognoz sytuacji ekonomicznej;
 - 9) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić wyłącznie w oparciu o zawarte umowy z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą;
 - 10) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących porozumień i umów;
 - 11) pozostałe dochody po szczegółowej analizie ich przewidywanego wykonania za rok 2023, na poziomie ich realnego wykonania.
2. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania.

III. Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych na 2024 rok.

§ 4.

1. Przyjmuje się niżej wymienione założenia do planowania wydatków budżetowych na rok 2024 dla Gminy Karczew:
 - 1) w celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków o charakterze uznaniowym. Poziom wydatków bieżących nie może przekroczyć poziomu dochodów bieżących, zgodnie z wymogami art. 242 ustawy o finansach publicznych (Dz.U.2023 poz.1270, 1273, 497, 1407, 1641)
 - 2) wydatki bieżące, bez wydatków na remonty na poziomie planu, szacuje się według przewidywanego wykonania w roku 2023 r. z uwzględnieniem przewidzianego w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024 średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 6,6% przy założeniu braku nowych szoków podażowych na rynku żywnościowym i energetycznym, pomniejszone o jednorazowe wydatki w roku bieżącym oraz powiększone o planowane jednorazowe wydatki w roku 2024,
 - 3) dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na poziomie planu, według stanu na dzień 31 sierpnia 2023 r.,
 - 4) wydatki finansowane dotacją celową z budżetu państwa na poziomie kwot zaplanowanych w budżecie gminy na rok 2023. Po określeniu przez Wojewodę Mazowieckiego wstępnych kwot dotacji na rok 2024 nastąpi dostosowanie wydatków do tych wielkości,

- 5) zakłada się sfinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej wyłącznie środkami dotacji celowej budżetu państwa,
- 6) fundusz płac nauczycieli należy planować w oparciu o aktualne stawki, zaszeregowania z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i innych obciążających fundusz płac. W przypadku zmian w przepisach dotyczących wynagrodzeń należy uwzględnić je w projekcie planu. Przy planowaniu wydatków w placówkach oświatowych należy uwzględnić zatwierdzony arkusz organizacyjny oraz projekt arkusza na 4 m-ce roku szkolnego 2023/2024,
- 7) fundusz płac pozostałych pracowników należy planować w oparciu o aktualne stawki zaszeregowania z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i innych obowiązujących składników funduszu płac. Fundusz płac planuje się w oparciu o zatrudnienie i stawki zaszeregowania według stanu na dzień 15.09.2023 r. Wydatki z tytułu wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2023 r., poz. 1690),
- 8) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1230,614,1429),
- 9) składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy planuje się w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- 10) środki na Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK) ustala się zgodnie z art. 26 ust. 1-3 ustawy o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 46). Podstawa do obliczenia planowanych w 2024 r. wysokości wpłat finansowana przez podmiot zatrudniający wynosi 1,5% od wynagrodzenia uczestnika PPK. Planowana dokonuje się z uwzględnieniem realnego poziomu uczestnictwa pracowników w PPK.
- 11) środki przeznaczone na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ustala się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 998, 1586).
W przypadku nauczycieli środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ustala się zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984, 1586),
- 12) organ prowadzący planuje środki na pomoc zdrowotną nauczycieli przyznaną na podstawie art. 72 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karty Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984, 1586), w wysokości 0,2 % planowanych rocznych wynagrodzeń nauczycieli,
- 13) środki na doskonalenie zawodowego nauczycieli, o których mowa w art. 70a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela ((Dz. U. z 2023 r. poz. 984, 1586) planuje

się w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenie osobowe nauczycieli,

14) Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego zostaną zaplanowane w wysokości przyznaných środków poszczególnym sołectwom.

2. Zobowiązuję naczelników wydziałów Urzędu Miejskiego i kierowników jednostek organizacyjnych Gminy do racjonalnego i oszczędnego planowania wydatków, tak, aby wydatki dokonywane były:

1) w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,

2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,

3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

3. Zobowiązuje się naczelników wydziałów Urzędu Miejskiego oraz kierowników jednostek organizacyjnych gminy – każdego w swoim zakresie działania – do poszukiwania innych źródeł finansowania działalności bieżącej, inwestycji oraz remontów poprzez składanie wniosków do funduszy celowych i unijnych oraz innych dysponentów środków.

4. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną w wysokości do 1 % wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe:

1) Na zarządzanie kryzysowe – w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,

2) Inne rezerwy, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5 % planowanych wydatków budżetowych.

IV. Założenia w zakresie projektowania zadań inwestycyjnych na 2024 rok.

§ 5.

1. Propozycje w zakresie inwestycji, zakupów inwestycyjnych i remontów przygotowują wydziały Urzędu Miejskiego w Karczewie, z uwzględnieniem propozycji podległych jednostek organizacyjnych gminy i przedkładają Wydziałowi Inwestycji i Pozyskiwania Funduszy według wzoru stanowiącego formularz: WI – projekt planu wydatków inwestycyjnych; WR – projekt planu wydatków remontowych wraz z częścią opisową zawierającą następujące dane:

1) czy jest opracowana dokumentacja techniczna,

2) czy jest pozwolenie na budowę oraz wskazanie dokładnej daty uzyskania takiego pozwolenia,

3) opis przewidywanych prac do wykonania,

- 4) w przypadku zadań kontynuowanych należy podać kwoty pozostające do zapłaty po 2024 r.,
 - 5) w przypadku wprowadzenia nowego zadania należy wykazać źródło jego sfinansowania (np. środki unijne, dotacje celowe, itp.),
 - 6) określenie źródła planistycznego realizacji zadania, np. aktualnie obowiązująca Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Karczew, tj. uchwałą Nr LXXXII/442/2023 Rady Miejskiej w Karczewie z dnia 30 stycznia 2023 r. zmieniona uchwałami: Nr LXXXIII/446/2023 z dn. 13.02.2023 r., Nr LXXXIX/450/2023 z dn. 14.03.2023 r., Nr LXXXVI/461/2023 z dn. 05.04.2023 r., Nr LXXXVIII/464/2023 z dn. 20.04.2023 r., Nr XC/469/2023 z dn. 27.04.2023 r., Nr XCI/471/2023 z dn. 18.05.2023 r., Nr XCII/479/2023 z dn. 29.05.2023 r., Nr XCII/491/2023 z dn. 26.06.2023 r., Nr XCIV/495/2023 z dn. 18.07.2023 r., Nr XCV/499/2023 z dn. 11.08.2023 r.,
2. Wydział Inwestycji i Pozyskiwania Funduszy, zwany dalej WIPF, wprowadza do e- Wizji wszystkie otrzymane wnioski inwestycyjne w zakresie planowanych zadań inwestycyjnych z podległych jednostek organizacyjnych, wydziałów oraz innych organizacji, zweryfikowane pod względem zasadności realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych.
 3. Przy kwalifikowaniu zadań do inwestycji i remontów należy wziąć pod uwagę znaczenie pojęć wynikających z ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2023 r. poz. 682, 553, 2206, 967).
 4. Projekt planu w zakresie inwestycji i zakupów inwestycyjnych powinien uwzględniać:
 - 1) zadania kontynuowane (K), w tym w szczególności przewidziane do zakończenia w roku 2024,
 - 2) zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków budżetu państwa (BP), bądź funduszy celowych (nazwa funduszu) i funduszy unijnych (UE),
 5. Projekt planu zadań remontowych winien obejmować w pierwszej kolejności zadania kontynuowane oraz te, których realizacja jest konieczna z uwagi na zalecenia pokontrolne służb i inspekcji, z podaniem, jakich służb i inspekcji dotyczą.

V. Założenia w zakresie projektowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2024 rok.

§ 6.

1. Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Dz.U.2023 poz.1270, 1273, 497, 1407, 1641), równoległe z projektem Uchwały Budżetowej na rok 2024, winien być opracowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karczew zwany dalej WPF.
2. Zobowiązuje się naczelników wydziałów Urzędu Miejskiego oraz kierowników jednostek organizacyjnych gminy do przygotowania materiałów planistycznych umożliwiających opracowanie

WPF, tj. w szczególności do przedstawienia wykazu przedsięwzięć przewidzianych do realizacji, zgodnie z podpisanymi umowami, z podaniem informacji, o których mowa w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych. Każde przedsięwzięcie winno być ujęte w:
WPF – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w zakresie wydatków bieżących i majątkowych;

Rozdział 3

Sporządzanie materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2024 rok przez jednostki organizacyjne.

§ 7. Przygotowanie materiałów przez Jednostki oświatowe i Grupę Remontową

1. Materiały planistyczne do projektu planu finansowego na 2024 rok należy przygotować w aplikacji Sigma firmy VULCAN sp. z o.o.
2. Projekt planu finansowego w zakresie wynagrodzeń i składek jednostki oświatowe sporządzają w oparciu o dwa arkusze:
 - 1) kompletny arkusz organizacyjny na bazowy rok, który będzie przesądzać o kosztach w okresie od stycznia do sierpnia planowanego roku budżetowego,
 - 2) hipotetyczny arkusz organizacyjny na następny rok szkolny, który przesądzać będzie o kosztach w okresie od września do grudnia planowanego roku budżetowego.
3. Dodatkowo w przypadku jednostek oświatowych należy przygotować formularze w formie papierowej i elektronicznej, w formacie EXCEL:
 - KZW - kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń, zgodnie z Tabelą Nr 1;
 - ZFŚS - informacja w zakresie naliczania odpisu na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na 2024 rok, zgodnie z Tabelą Nr 2;
 - WI – projekt planu wydatków inwestycyjnych, zgodnie z Tabelą Nr 3;
 - WR – projekt planu wydatków remontowych, zgodnie z Tabelą Nr 4;
 - UPR - wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, zgodnie z Tabelą Nr 5.
4. Projekt planu finansowego w zakresie wynagrodzeń i składek Grupa Remontowa przygotowuje w systemie Sigma firmy VULCAN sp. z o.o. oraz dodatkowo przygotowuje formularze w formie papierowej i elektronicznej, w formacie EXCEL:
 - KZW - kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń, zgodnie z Tabelą Nr 1;
 - ZFŚS - informacja w zakresie naliczania odpisu na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na 2024 rok, zgodnie z Tabelą Nr 2;
 - WI – projekt planu wydatków inwestycyjnych, zgodnie z Tabelą Nr 3;
 - WR – projekt planu wydatków remontowych, zgodnie z Tabelą Nr 4;

- UPR - wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, zgodnie z Tabelą Nr 5.

§ 8. Przygotowanie materiałów przez Urząd Miejski, Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Miejsko Gminny Ośrodek Samopomocy Środowiskowej

1. Materiały planistyczne do projektu planu finansowego na 2024 rok należy przygotować w systemie e-Wizja.

2. Dodatkowo należy przygotować formularze w formie papierowej i elektronicznej, w formacie EXCEL:

- KZW - kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń, zgodnie z Tabelą Nr 1;
- ZFŚS - informacja w zakresie naliczania odpisu na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na 2024 rok, zgodnie z Tabelą Nr 2;
- WI – projekt planu wydatków inwestycyjnych, zgodnie z Tabelą Nr 3;
- WR – projekt planu wydatków remontowych, zgodnie z Tabelą Nr 4;
- UPR - wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, zgodnie z Tabelą Nr 5.

§ 9. Przygotowanie materiałów przez instytucje kultury

1. Materiały planistyczne do projektu planu finansowego na 2024 rok należy przygotować w oparciu o formularze w formie papierowej i elektronicznej, w formacie EXCEL:

- PFIK- projekt planu finansowego samorządowych instytucji kultury na 2024 rok, zgodnie z Tabelą Nr 6;
- PUIK- projekt planu działalności samorządowych instytucji kultury na 2024 rok (plan usług), zgodnie z Tabelą Nr 7;
- KZW - kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń, zgodnie z Tabelą Nr 1;
- ZFŚS -informacja w zakresie naliczania odpisu na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na 2024 rok, zgodnie z Tabelą Nr 2.

§ 10.

1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, naczelnicy i pracownicy merytoryczni realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim, Komisje Rady Miejskiej oraz inne jednostki finansowane z budżetu Gminy, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją, składają materiały planistyczne w formie papierowej, w tym: w formie wydruków z poszczególnych aplikacji, w Biurze Obsługi Mieszkańców w Urzędzie Miejskim w Karczewie oraz w terminach wynikających z harmonogramu prac planistycznych do projektu budżetu na 2024 rok i przesyłają je w systemie.

2. Formularze przygotowane poza systemem przesyłane są w programach Excel na następujący adres poczty elektronicznej: skarbnik@karczew.pl.

Rozdział 4

§ 11. Harmonogram prac planistycznych do projektu budżetu na 2024 rok

Lp.	Opis etapu prac	Odpowiedzialni	Adresat	Termin przekazania
1.	Opracowanie i przekazanie założeń do projektu budżetu Gminy wydziałom Urzędu Miejskiego i jednostkom organizacyjnym gminy na 2024 rok	Skarbnik /Burmistrz	Komórki organizacyjne/jednostki organizacyjne	Do 31 sierpnia 2023 r.
2	Wprowadzenie do systemu e-Wizja listy kontynuowanych zadań inwestycyjnych oraz projektów unijnych do uwzględnienia w projekcie budżetu na 2024 rok	WIPF oraz Naczelnicy i pracownicy merytoryczni realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim	WFB	do 15 września 2023 r.
3.	Opracowanie przez naczelników wstępnych wydziałowych projektów planów finansowych w systemie e-Wizja, w zakresie planowanych na 2024 rok dochodów i wydatków wraz z załącznikami papierowymi	Naczelnicy i pracownicy merytoryczni realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim	WFB	do 22 września 2023 r.
4.	Opracowanie przez jednostki organizacyjne gminy wstępnych jednostkowych	Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, oraz jednostki sektora	Wydział merytoryczny/WFB	do 29 września 2023 r.

	projektów planów finansowych, w zakresie planowanych na 2024 rok dochodów i wydatków wraz z załącznikami papierowymi i przekazanie wydziałom merytorycznym Urzędu Miejskiego w Karczewie celem zaopiniowania	finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy		
5.	Przekazanie uchwalonego wniosku w świetle art. 5 ustawy o funduszu sołectkim (Dz. U z 2014 r., poz. 301 z późn.zm.), w formie papierowej oraz wprowadzenie do systemu e-Wizja	Sołectwa	WliPF	do 29 września 2023 r.
		WliPF	WFB	do 13 października 2023 r.
6.	Przekazanie Burmistrzowi Karczewa opracowanych przez Komisje Rady Miejskiej w Karczewie wniosków do projektu budżetu	Komisje Rady Miejskiej w Karczewie	Burmistrz	do 13 października 2023 r.
		Burmistrz	WliPF	do 18 października 2023 r.
		WliPF	WFB	do 20 października 2023 r.
7.	Wprowadzenie do systemu e-Wizja listy nowych zadań inwestycyjnych do uwzględnienia w projekcie budżetu na 2024 rok	WliPF	WFB	do 20 października 2023 r.

8.	Zbiornicze zestawienie w systemie Wizja, prognozowanych dochodów i planowanych wydatków oraz przychodów i rozchodów na rok 2024	Skarbnik	Burmistrz	do 25 października 2023 r
9.	Akceptacja Burmistrza prognozowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów na 2024 r.	Burmistrz	Skarbnik	do 30 października 2023 r
10.	Projekt uchwały budżetowej na rok 2024 wraz z materiałem opisowym oraz projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej	Skarbnik	Burmistrz	1 -14 listopada 2023 r.
11.	Projekt uchwały budżetowej na rok 2024 wraz z materiałem opisowym oraz projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej	Burmistrz	Rada Miejska RIO	do 15 listopada 2023 r.

Burmistrz Karczewa

Michał Rudzki