

**ZARZĄDZENIE Nr 128/2025**  
**BURMISTRZA KARCZEWA**  
**z dnia 20 sierpnia 2025 roku**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Karczew na 2026 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 poz. 1465 z późn. zm.<sup>1</sup>) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.<sup>2</sup>) 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 2026 rok.

**§ 2.** Określa się zasady konstrukcji projektu budżetu, założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych i projektowania wydatków budżetowych na 2026 rok, a także zakres prac przy sporządzaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2026 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

---

<sup>1</sup> Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w: Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, 1907, 1940.

<sup>2</sup> Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w: Dz. U. z 2024 r. poz.1572, 1717, 1756, 1907, Dz. U. z 2025 r. poz. 39, Dz. U. z 2022 r. poz. 1079.

## **Rozdział 1 Zasady konstrukcji projektu budżetu na 2026 rok.**

**§ 1.** Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2026 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. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.),

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 2024 r. poz. 1572 z późn. zm.),

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 z późn. zm.),

6) Ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2024 r. poz. 1491z późn. zm.),

7) innymi opublikowanymi aktami prawnymi, które wywierają skutki finansowe dla budżetu gminy na 2026 rok oraz innymi przepisami prawa , które mogą wywierać skutki finansowe dla budżetu gminy na 2026 rok,

8) warunkami zawartych umów i porozumień.

## **Rozdział 2 I. Ogólne założenia w zakresie projektu Uchwały budżetowej na 2026 rok**

**§ 2.** 1. Materiały planistyczne obejmują dane niezbędne do opracowania projektu Uchwały Budżetowej na rok 2026 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. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.);

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 2026 rok.**

**§ 3.** 1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Karczew na rok 2026 w zakresie prognozowania dochodów:

1) wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie prognozowanej przez Ministerstwo Finansów;

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 ściągальności;

6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować zgodnie z przyjętymi uchwałami Rady Miejskiej w Karczewie, uwzględniając wskaźnik ściągальności;

7) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2026 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 2025 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 2025, na poziomie ich realnego wykonania.

2. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania.

### **III. Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych na 2026 rok.**

**§ 4. 1.** Przyjmuje się niżej wymienione założenia do planowania wydatków budżetowych na rok 2026 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 w wymogami art. 242 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.)

2) wydatki bieżące, bez wydatków na remonty na poziomie planu, szacuje się według przewidywanego wykonania w roku 2025 r. z uwzględnieniem przewidzianego w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 3,0 % 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 2026,

3) dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na poziomie planu, według stanu na dzień 31 sierpnia 2025 r.,

4) wydatki finansowane dotacją celową z budżetu państwa na poziomie kwot zaplanowanych w budżecie gminy na rok 2025. Po określeniu przez Wojewodę Mazowieckiego wstępnych kwot dotacji na rok 2026 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 projektu arkusza na 4 m-ce roku szkolnego 2026/2027,

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 15.09.2025 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 2025 r., poz. 560),

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 2025 r., poz. 350 z późn. zm.),

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 2024 r. poz. 427). Podstawa do obliczenia planowanych w 2026 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 2024 r. poz. 288).

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 2024 r. poz. 986 z późn. zm.),

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 2024 r. poz. 986 z późn. zm.), w wysokości 0,2 % planowanych rocznych wynagrodzeń nauczycieli,

13) środki na doskonalenie zawodowe nauczycieli, o których mowa w art. 70a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2024 r. poz. 986 z późn. zm.) 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 2026 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 2026 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 X/94/2024 Rady Miejskiej w Karczewie z dnia 17 grudnia 2024 r. z późn. zm.,

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 2025 r. poz. 418 z późn. zm.).

4. Projekt planu w zakresie inwestycji i zakupów inwestycyjnych powinien uwzględniać:

1) zadania kontynuowane (K), w tym w szczególności przewidziane do zakończenia w roku 2026,

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 2026 rok.**

§ 6. 1. Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), równoległe z projektem Uchwały Budżetowej na rok 2026, 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 2026 rok przez jednostki organizacyjne.**

#### **§ 7. Przygotowanie materiałów przez Jednostki oświatowe i Grupę Remontową**

1. Materiały planistyczne do projektu planu finansowego na 2026 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 2026 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 2026 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 2026 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 2026 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 2026 rok należy przygotować w oparciu o formularze w formie papierowej i elektronicznej, w formacie EXCEL:

- PFIK- projekt planu finansowego samorządowych instytucji kultury na 2026 rok, zgodnie z Tabelą Nr 6;

- PUIK- projekt planu działalności samorządowych instytucji kultury na 2026 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 2026 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 2026 rok i przesyłają je w systemie.

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

## Rozdział 4

### § 11. Harmonogram prac planistycznych do projektu budżetu na 2026 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 2026 rok | Skarbnik /Burmistrz   | Komórki organizacyjne/jednostki organizacyjne | Do 15 września 2025 r. |
| 2   | Wprowadzenie do systemu e-Wizja <b>listy kontynuowanych zadań inwestycyjnych oraz projektów unijnych</b> do                           | WIPF oraz Naczelnicy i pracownicy merytoryczni realizujący zadania na samodzielnych | WFB   | do 20 września 2025 r. |

|    |  |  |                          |                            |
|----|--|--|--------------------------|----------------------------|
|    | uwzględnienia w projekcie budżetu na 2026 rok  | stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim   |                          |                            |
| 3. | Opracowanie przez naczelników wstępnych wydziałowych projektów planów finansowych w systemie e-Wizja, w zakresie planowanych na 2026 rok dochodów i wydatków wraz z załącznikami papierowymi   | Naczelnicy i pracownicy merytoryczni realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim                 | WFB                      | do 30 września 2025 r.     |
| 4. | Opracowanie przez jednostki organizacyjne gminy wstępnych jednostkowych projektów planów finansowych, w zakresie planowanych na 2026 rok dochodów i wydatków wraz z załącznikami papierowymi i przekazanie wydziałom merytorycznym Urzędu Miejskiego w Karczewie celem zaopiniowania | Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy | Wydział merytoryczny/WFB | do 30 września 2025 r.     |
| 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 30 września 2025 r.     |
|    |  | WliPF  | WFB                      | do 8 października 2025 r.  |
| 6. | Przekazanie Burmistrzowi Karczewa opracowanych przez   | Komisje Rady Miejskiej w Karczewie   | Burmistrz                | do 13 października 2025 r. |

|     |   |           |                  |                            |
|-----|---|-----------|------------------|----------------------------|
|     | Komisje Rady Miejskiej w Karczewie wniosków do projektu budżetu   | Burmistrz | WliPF            | do 17 października 2025 r. |
|     |   | WliPF     | WFB              | do 21 października 2025 r. |
| 7.  | Wprowadzenie do systemu e-Wizja listy nowych zadań inwestycyjnych do uwzględnienia w projekcie budżetu na 2026 rok            | WliPF     | WFB              | do 21 października 2025 r. |
| 8.  | Zbiorcze zestawienie w systemie Wizja, prognozowanych dochodów i planowanych wydatków oraz przychodów i rozchodów na rok 2026 | Skarbnik  | Burmistrz        | do 24 października 2025 r. |
| 9.  | Akceptacja Burmistrza prognozowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów na 2026 r.                                    | Burmistrz | Skarbnik         | do 31 października 2025 r. |
| 10. | Projekt uchwały budżetowej na rok 2026 wraz z materiałem opisowym oraz projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej               | Skarbnik  | Burmistrz        | 1 -13 listopada 2025 r.    |
| 11. | Projekt uchwały budżetowej na rok 2026 wraz z materiałem opisowym oraz projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej               | Burmistrz | Rada Miejska RIO | do 15 listopada 2025 r.    |

Burmistrz Karczewa

Michał Rudzki

