

ZARZĄDZENIE NR 135/23
BURMISTRZA DUKLI

z dnia 28 sierpnia 2023 r.

w sprawie szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Dukla na rok 2024

Na podstawie art.30.ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zmianami) oraz uchwały Nr XIII/66/15 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 11 września 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Dukla zmienionej uchwałą Nr XIV/76/15 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 29 września 2015 roku w sprawie zmiany uchwały własnej dotyczącej trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Dukla, Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję naczelników wydziałów Urzędu Miejskiego w Dukli, pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy, kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Dukla oraz dyrektorów gminnych samorządowych instytucji kultury, do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2024, w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

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

- 1) zasadami ustalonymi w uchwale Nr XIII/66/15 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 11 września 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Dukla zmienionej uchwałą Nr XIV/76/15 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 29 września 2015 roku w sprawie zmiany uchwały własnej dotyczącej trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Dukla,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zmianami),
- 3) 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 2017 r., poz. 1421 ze zmianami),
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Dukli mającymi wpływ na budżet Gminy Dukla,
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Dukla z innymi podmiotami.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej opracowuje się na podstawie:

- 1) prognoz makroekonomicznych służących do prac nad projektem ustawy budżetowej państwa na 2024 rok, który zakłada, że w 2023 roku PKB wyniesie 0,9%, a w 2024 roku 3,0%, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 6,6%,
- 2) przyjętych ustawowo nowych zadań do realizacji przez Gminę Dukla na 2024 rok,
- 3) wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2023 roku,
- 4) utrzymania trwałości projektów po zakończeniu ich finansowania ze środków zewnętrznych.

§ 4. 1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych. w zakresie dochodów przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu na rok 2024:

- 1) stawki podatków od nieruchomości na poziomie 2023 roku, których ewentualną zmianę należy skorygować,
- 2) stawki podatku od środków transportowych na poziomie roku 2023, których ewentualną zmianę należy skorygować
- 3) opłaty targowej na poziomie 2023 roku, której ewentualną zmianę należy skorygować,
- 4) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2023 roku, które po urzędowym ogłoszeniu cen żyta należy skorygować,
- 5) w oparciu o obowiązujące stawki opłat za odpady komunalne w 2023 roku i złożone do dnia 31 sierpnia 2023 roku przez właścicieli nieruchomości deklaracje zawierające ilość osób zamieszkujących daną nieruchomość oraz sposób oddawania odpadów, uwzględniając wskaźnik ściekalności f/ stawki opłat za wyżywienie w szkołach i przedszkolach wg obecnie obowiązujących.

2. Naczelnicy wydziałów Urzędu Miejskiego w Dukli i kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych przedstawiają Burmistrzowi propozycje ewentualnych zmian cen świadczonych usług, uwzględniając rodzaj świadczonych usług i potencjalnych ich odbiorców.

3. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się w wysokości nie większej niż wskazana przez Ministra Finansów .

4. Subwencje przyjmuje się w kwocie wskazanej przez Ministra Finansów.

5. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wysokości określonej przez Wojewodę Podkarpackiego.

6. Dochody budżetu ujmuje się w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej.

7. Wyszacowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględnić:

- 1) roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
- 2) wykazy proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich szacowaną wyceną,
- 3) planowane wpływy na poczet zaległości.

8. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, do których stosuje się przepisy ustawy Ordynacja podatkowa, szacuje się na podstawie:

- 1) wielkości powierzchni budynków i gruntów stanowiących podstawę opodatkowania,
- 2) wpływów na poczet zaległości podatkowych.

§ 5. 1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

2. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

3. Zobowiązuję naczelników Wydziałów Urzędu Miejskiego, pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy oraz kierowników gminnych jednostek organizacyjnych do:

- 1) ograniczania wydatków bieżących,
- 2) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
- 3) monitorowanie zużycia mediów i ograniczenia ich zużycia,
- 4) przeprowadzania procedury zapytania o cenę i wyboru najkorzystniejszej oferty cenowej, w szczególności w przypadku zakupu materiałów biurowych, paliwa, środków czystości, itp.

§ 6. 1. Przyjmuje następujące założenia do projekty uchwały budżetowej na rok 2024, w zakresie planowania zadań inwestycyjnych i remontowych:

- 1) projekt planu zadań inwestycyjnych i remontowych winien uwzględniać:
 - a) zadania kontynuowane, z podziałem na lata realizacji i źródła finansowania,
 - b) zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków własnych, środków z Unii Europejskiej lub innych środków pomocowych,

2. Wynagrodzenia i pochodne należy zaplanować na poziomie 2023 roku, uwzględniając aktualne zatrudnienie oraz planowany wzrost płacy minimalnej w 2024 roku. Dodatkowo należy skalkulować środki niezbędne na wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz innych wypłat wynikających z przepisów prawa.

3. Planując środki należy kierować się zasadą gospodarności, celowości oraz oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów.

§ 7. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2024 rok należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej. Część tabelaryczną należy opracować zgodnie z załącznikami. W uzasadnieniu do planowanych dochodów i wydatków należy szczegółowo opisać nazwę zadań zaplanowanych do realizacji w 2024 roku, z uwzględnieniem zobowiązań wynikających z podpisanych umów i porozumień, zgodnie z załącznikami, w tym:

- 1) projekt planu dochodów na 2024 rok - według załącznika Nr 1,

- 2) projekt planu zadań inwestycyjnych na 2024 rok – według załącznika Nr 2,
- 3) projekt planu wydatków na 2024 rok – według załącznika Nr 3,
- 4) zestawienie dotacji udzielanych z budżetu Gminy Dukla na 2024 rok dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w podziale na podmiotowe, przedmiotowe i celowe według załącznika Nr 4,
- 5) projekt planu dochodów na 2024 rok z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na 2024 rok związanych z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych - według załącznika Nr 5,
- 6) plan wydatków w ramach funduszu sołeckiego na 2024 rok – według załącznika Nr 6,
- 7) projekt planu dochodów i wydatków na 2024 rok w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej /środki pochodzące z opłat i kar za gospodarze korzystanie ze środowiska/ – według załącznika Nr 7,
- 8) projekt planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na 2024 rok – według załącznika Nr 8,
9. Plan wydatków w ramach budżetu obywatelskiego na 2024 rok – według załącznika Nr 9.

§ 8. 1. Naczelnicy Wydziałów, pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy i kierownicy gminnych samorządowych jednostek organizacyjnych winni złożyć materiały planistyczne Burmistrzowi Dukli w terminie do 30 września 2023 roku, z wyjątkiem wskazanym w ust. 2.

2. Materiały planistyczne dotyczące funduszy sołeckich (załącznik Nr 6) winne być złożone w terminie do 15 października 2023 roku.

3. Dyrektorzy gminnych samorządowych instytucji kultury składają projekt budżetu w formie tabelarycznej i opisowej zgodnie z zarządzeniem Nr 14/13 Burmistrza Dukli z dnia 4 lutego 2013 roku w sprawie ustalenia zasad przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji podmiotowej z budżetu Gminy Dukla dla gminnych samorządowych instytucji kultury.

§ 9. Burmistrz weryfikuje zestawienia i ewentualnie wprowadza w nich zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów przez podległe jednostki i wydziały Urzędu Miejskiego.

§ 10. Wykonanie zarządzenia powierza kierownikom gminnych samorządowych jednostek organizacyjnych, dyrektorom gminnych samorządowych instytucji kultury, naczelnikom wydziałów oraz pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim w Dukli.

§ 11. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza Sekretarzowi Gminy i Skarbnikowi Gminy.

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Andrzej Bytnar

**Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 135/23
Burmistrza Dukli
z dnia 28 sierpnia 2023 r.**

.....
Nazwa jednostki/Wydziału

Projekt planu dochodów na 2024 rok

Klasyfikacja budżetowa			Nazwa działu, rozdziału, paragrafu	Projekt planu na 2024 r.
Dział	rozdział	§		
1	2	3	4	5
Dochody ogółem				

Uzasadnienie – w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów.

.....
Sporządził:

.....
Naczelnik Wydziału/Kierownik jednostki

**Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 135/23
Burmistrza Dukli
z dnia 28 sierpnia 2023 r.**

.....
Nazwa jednostki/Wydziału

Projekt planu zadań inwestycyjnych na 2024 rok

L.p.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na 2024 r.	Źródła finansowania	
	dział	rozdział			Środki własne	Środki zewnętrzne
	2	3	4	5	6	7
A.			Zadania inwestycyjne			
B.			Zadanie inwestycyjne			
Ogółem						

.....
Sporządził:

.....
Naczelnik Wydziału/Kierownik jednostki

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 135/23
Burmistrza Dukli
z dnia 28 sierpnia 2023 r.

.....
Nazwa jednostki/Wydziału

Projekt planu dochodów na 2024 rok z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na 2024 rok
związanych z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki
Rozwiązywania Problemów Alkoholowych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca	DOCHODY	WYDATKI
					Plan na 2024 rok	Plan na 2024 rok
1	2	3	4	5	6	7
Zadania w zakresie zwalczania narkomanii						
Zadania w zakresie zwalczania alkoholizmu						
OGÓLEM:						

.....
Sporządził:

.....
Naczelnik Wydziału/Kierownik jednostki

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 135/23
Burmistrza Dukli
z dnia 28 sierpnia 2023 r.

.....
Nazwa jednostki/Wydziału

Plan wydatków w ramach funduszu sołeckiego na 2024 rok

Lp.	Nazwa sołectwa	Środki funduszu przypadające na dane sołectwo	Przedsięwzięcia przewidziane do realizacji według wniosku sołectwa/nazwa zadania	Wydatki w ramach funduszu	Klasyfikacja budżetowa wydatku
1.	Sołectwo Barwinek				
2.	Sołectwo Cergowa				
3.	Sołectwo Chyrowa				
4.	Sołectwo Głójsce				
5.	Sołectwo Iwła				
6.	Sołectwo Jasionka				
7.	Sołectwo Lipowica				
8.	Sołectwo Łęki Dukielskie				
9.	Sołectwo Mszana				
10.	Sołectwo Myszkowskie				
11.	Sołectwo Nadole				
12.	Sołectwo Nowa Wieś				
13.	Sołectwo Olchowiec				
14.	Sołectwo Równe				
15.	Sołectwo Teodorówka				
16.	Sołectwo Trzciana				
17.	Sołectwo Tylawa				
18.	Sołectwo Wietrzno				
19.	Sołectwo Zawadka Rymanowska				
20.	Sołectwo Zboiska				
21.	Sołectwo Zyndranowa				
	Suma środków przypadająca na wszystkie sołectwa w Gminie Dukla				

.....
Sporządził:

.....
Naczelnik Wydziału/Kierownik jednostki

**Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 135/23
Burmistrza Dukli
z dnia 28 sierpnia 2023 r.**

.....
Nazwa jednostki/Wydziału

**Projekt planu dochodów i wydatków na 2024 rok w zakresie finansowania ochrony
środowiska i gospodarki wodnej
/ środki pochodzące z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska /**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	DOCHODY	WYDATKI
				Plan na 2024 rok	Plan na 2024 rok
1	2	3	4	5	6
OGÓLEM:					

W kol. 4 należy wpisać w odrębnych wierszach nazwę działu, rozdziału i paragrafu oraz nazwę zadania planowanego do realizacji.

.....
Sporządził:

.....
Naczelnik Wydziału/Kierownik jednostki

**Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 135/23
Burmistrza Dukli
z dnia 28 sierpnia 2023 r.**

.....
Nazwa jednostki/Wydziału

Plan wydatków w ramach budżetu obywatelskiego na 2024 rok

Lp.	Nazwa	Środki na realizację budżetu obywatelskiego	Przedsięwzięcia przewidziane do realizacji /nazwa zadania/	Wydatki w ramach budżetu obywatelskiego	Klasyfikacja budżetowa wydatku
1.	Miasto Dukla	120.000,00			
	RAZEM	120.000,00			

.....
Sporządził:

.....
Naczelnik Wydziału/Kierownik jednostki