

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok, oraz zmian wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jasło.

Na podstawie uchwały Nr LXII/429/10 Rady Gminy Jasło z dnia 28 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Jasło, Wójt Gminy Jasło zarządza, co następuje:

§ 1

Zobowiązuje się kierowników referatów Urzędu Gminy w Jasle, pracowników na samodzielnych stanowiskach, kierowników jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu, bądź powiązanych z budżetem dotacją, do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Jasło na 2024 r.

§ 2

1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Jasło na 2024 rok w zakresie dochodów:
 - a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się w wielkościach określonych przez Ministra Finansów,
 - b) subwencje przyjmuje się w wielkościach określonych przez Ministra Finansów,
 - c) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wielkościach wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2024 rok, kwoty te zostaną określone przez Wojewodę Podkarpackiego,
 - d) zobowiązuje się Skarbnika Gminy do oszacowania dochodów z podatków i opłat oraz udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, realizowanych przez urzędy skarbowe.
2. Oszacowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględnić:
 - a) roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
 - b) roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów i z tytułu opłaty przekształceniowej,
 - c) proponowane do sprzedaży w 2024 roku składniki mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną.
3. Dochody z podatków i opłat lokalnych, do których stosuje się przepisy ustawy Ordynacja podatkowa, szacuje się na podstawie:
 - a) stawek obowiązujących w 2023 roku,
 - b) prognozowanej wielkości powierzchni budynków i gruntów stanowiących podstawę opodatkowania,
 - c) prognozowanej wartości budowli stanowiącej podstawę opodatkowania,
 - d) przewidywanych skutków ulg i zwolnień wynikających z decyzji organu podatkowego oraz uchwał Rady Gminy Jasło,
 - e) wpływów na poczet zaległości podatkowych.
4. Dochody z tytułu najmu i dzierżawy lokali należy oszacować na poziomie obecnie obowiązujących umów.

5. Zobowiązuje się kierowników referatów, pracowników na samodzielnych stanowiskach oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy do przedstawienia Wójtowi Gminy w terminie do **12.10.2023 r.** projektów zarządzeń lub projektów uchwał Rady Gminy w sprawie zmian obowiązujących cen, stawek, opłat i podatków.

Oszacowane kwoty dochodów należy przekazać Skarbnikowi Gminy do **dnia 12.10.2023 r.**

§ 3

1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Jasło na 2024 rok w zakresie wydatków cyt.:

„zgodnie z **Art. 242. 1.** Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.”

W związku z powyższym zobowiązuje się kierowników referatów, pracowników na samodzielnych stanowiskach oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy do:

 - ograniczenia wydatków bieżących,
 - uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
 - monitorowanie zużycia mediów i ograniczenie ich zużycia.
2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
 - 3) zapewnienie środków na wieloletnie pogramy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
3. Wydatki bieżące finansowane dotacją z budżetu państwa przyjmuje się w wielkościach wynikających z projektu ustawy budżetowej na rok 2024. Kwoty te zostaną określone przez Wojewodę Podkarpackiego.
4. Wydatki bieżące finansowane subwencją przyjmuje się na poziomie kwot określonych dla budżetu Gminy. Po określeniu przez Ministra Finansów wstępnych wysokości subwencji, tj. do 12.10.2023 r., nastąpi dostosowanie wydatków do tych wielkości.
5. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:
 - 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2023 roku,
 - 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2024 roku.

6. Jednostki planujące wydatki na remonty, winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
7. Dotacje na działalność gminnych instytucji kultury, finansowane z dochodów własnych gminy planuje się na poziomie planu uchwalonego na 2023 r. z uwzględnieniem zmian wydatków na wynagrodzenia.
8. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, planuje się na poziomie wpływów z opłat za udzielenie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na 2024 r. W materiałach planistycznych należy określić nazwę zadania i wielkość środków planowanych na realizację poszczególnych zadań.
9. Środki finansowe na zadania publiczne wynikające z art. 4 ust.1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, które planuje się powierzyć w roku 2024 na realizację podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego ustala się na poziomie środków zaplanowanych na realizację tych zadań w 2023 roku. W materiałach planistycznych należy określić nazwę zadania i wysokość środków planowanych na realizację tych zadań z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej.
10. Zakłada się w 2024 roku waloryzację wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych Gminy w tym: pracowników obsługi szkół i przedszkoli, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jaśle, Gminnego Ośrodka Kultury w Jaśle z siedzibą w Brzyściu i Gminnej Biblioteki Publicznej w Jaśle z siedzibą w Szebniach. Waloryzacja dotyczy wzrostu od 01.01.2024 r. **wynagrodzenia zasadniczego na 1 etat** o kwotę **642,00 zł** w stosunku do wynagrodzenia 2023 r oraz wzrostu od 01.07.2024 r. **wynagrodzenia zasadniczego na 1 etat** o kwotę **58,00 zł** w stosunku do wynagrodzenia na dzień 30.06.2024 r.
11. Zakłada się podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli średnio o 12,30 %.
12. Przy szacowaniu kosztów wynagrodzeń pracowników wynagradzanych na poziomie minimalnego wynagrodzenia, należy uwzględnić pełną kwotę waloryzacji zgodnie z ustalonym minimalnym wynagrodzeniem.
13. Kierownicy jednostek organizacyjnych zamierzający zwiększyć zatrudnienie, winni przedstawić szczegółowe uzasadnienie oraz kalkulację wydatków z tym związaną.
14. Przy planowaniu odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych za podstawę przyjmuje się przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w II półroczu 2021 r. – 5.104,90 zł, bez waloryzacji (pracownik - **1.914,34 zł**, emeryt – **319,06 zł**).
15. Przy planowaniu odpisu dla nauczycieli zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela, za podstawę przyjmuje się **110%** kwoty bazowej przyjętej do wyliczenia wynagrodzenia nauczycieli tj. **4.471,28 zł** wynikającej z ustawy budżetowej na 2024 r.. Wysokość odpisu dla nauczyciela wynosi – **4.918,40 zł**. Natomiast odpis dla nauczycieli emerytów, rencistów bądź nauczycieli pobierających świadczenie kompensacyjne wynosi **42%** kwoty bazowej nauczycieli wynikającej z ustawy

budżetowej obowiązującej w dniu 1 stycznia danego roku pomnożone przez planowaną przeciętną liczbę nauczycieli emerytów, rencistów oraz nauczycieli pobierających świadczenie kompensacyjne.

Materiały planistyczne w zakresie wydatków oraz inne opracowania i propozycje, o których mowa wyżej, należy przedłożyć Wójtowi w terminie do **12.10.2023 r.**

§ 4

1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Jasło na 2024 rok w zakresie planowania zadań inwestycyjnych i remontowych:

a) projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:

- zadania kontynuowane, z podziałem na lata realizacji i źródła finansowania,
- zadania, które są przewidziane do realizacji, na które Gmina posiada pełną dokumentację techniczną oraz pozwolenie na budowę (projekt planu winien uwzględnić środki finansowe na zapewnienie wkładu własnego i zapewnienie całego finansowania),

b) projekt planu zadań remontowych winien obejmować zadania kontynuowane oraz te, których realizacja jest konieczna z uwagi na istniejące zagrożenie budowlane, spowodowane np. skutkami klęsk żywiołowych.

W pierwszej kolejności realizowane będą zadania, co do których, Gmina ma realną możliwość otrzymania środków zewnętrznych.

Informację w zakresie zadań inwestycyjnych i remontowych należy przedłożyć Wójtowi w **terminie do 12.10.2023 r.**

§ 5

1. Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), równoległe z projektem uchwały budżetowej na 2024 rok, winna być zaktualizowana uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jasło, zwanej dalej WPF.

2. Zobowiązuje się kierowników referatów, pracowników na samodzielnych stanowiskach oraz kierowników jednostek organizacyjnych do przygotowania materiałów planistycznych umożliwiających zaktualizowanie założeń WPF (na lata 2024-2030), 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 zawierać objaśnienia dotyczące przyjętych wartości.

3. Kierownika Referatu Inwestycji i Gospodarki Mieniem zobowiązuje się do oszacowania **dochodów majątkowych na lata 2024 - 2030**, z podziałem na:

- a) dochody ze sprzedaży majątku,
- b) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

4. Materiały planistyczne do zmian w WPF należy przedłożyć Skarbnikowi w **terminie do 12.10.2023 r.**

§ 6

Przy opracowaniu materiałów planistycznych na rok 2024 należy ponadto uwzględnić:

1. Założenia makroekonomiczne do projektu budżetu państwa na 2024 rok, w których zakłada się m.in.:
 - a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości **6,6 %**,
 - b) projektowana kwota dodatku wyrównawczego dla nauczycieli za 2023 rok (wyodrębniona w materiałach planistycznych dla każdej jednostki z uwzględnieniem działu, rozdziału i paragrafu),
 - c) wysokość funduszu zdrowotnego dla nauczycieli **0,01%** funduszu wynagrodzeń (wyodrębniona dla każdego działu i rozdziału),
 - d) projektowana składka na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy **2,45%**,
 - e) projektowana przez MPiPS kwota **minimalnego wynagrodzenia** w 2024 roku w okresie od 01.01.2024 do 30.06.2024 wynosi **4.242,00 zł** (tj. wzrost o 642,00 zł w stosunku do wynagrodzenia 2023 r.), oraz w okresie od 01.07.2024 do 31.12.2024 wynosi **4.300,00 zł** (tj. wzrost o 700,00 zł w stosunku do wynagrodzenia 2023 r.)
 - f) projektowana składka na PPK dla pracowników **1,50 %** - pracodawca (kwotę planowaną na finansowanie PPK należy obliczyć i wykazać odrębnie na cały rok 2024, uwzględniając faktycznie naliczane kwoty zgodnie z podpisanymi umowami i zadeklarowanymi pracownikami).
2. Obowiązujące akty prawne, w tym m.in.:
 - a) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.),
 - b) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 z późn. zm.),
 - c) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity - Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.),
 - d) ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 571 z późn. zm.)
 - e) inne opublikowane akty prawne, które zawierają skutki finansowe dla budżetu gminy na 2024 rok,
 - f) oraz projekty aktów prawnych, które mogą zawierać skutki finansowe dla budżetu gminy na 2024 r.
 - g) Uchwały Rady Gminy, a w szczególności Uchwały Rady Gminy Jasło w sprawie zaciągnięcia zobowiązań na poczet budżetu 2024 r., podjęte do czasu opracowania projektu budżetu gminy na 2024 rok.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


W O J T
Wojciech Piękoś

Projekt budżetu 2024 - dochody - obowiązująca tabela

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok - dochody - Referat/stanowisko

Lp.	Rozdział	Dochód z tytułu	Dochód bieżący / majątkowy / dotacja / środki UE	2023		2023		2024		2024 - 2023	
				plan 01.01.	plan 30.09.	wykonanie 30.09.	Planowane wykonanie 31.12.	plan 01.01.	plan 2024 - plan 2023 8 - 4	2024/ 2023	% 8 / 4
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9		Razem dochód									

Wypełnioną tabelę w formie elektronicznej należy
przesłać na adres: skarbnik@urząd.gminajasło.pl
termin: 12.10.2023 r.

Data Opracował

Termin złożenia projektu w formie papierowej do
Wójta Gminy Jasło **12.10.2023 r.**

Projekt budżetu 2024 - obowiązująca tabela nr 2

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 125/2023,
Wójta Gminy Jasło
z dnia 25.09.2023 r.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok - wydatki bieżące - Referat/stanowisko

Lp.	Projekt wydatków bieżących w rozdziale:	2023		2023		2023		2024		2024 - 2023	
		plan 01.01.	plan 30.09.	wykonanie 30.09.	Planowane wykonanie 31.12.	plan 01.01.	plan 01.01.	plan 2024 - plan 2023 7 - 3	2024/2023		
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
1	Nazwa zadania - rodzaj wydatku (zakup materiałów i wyposażenia / zakup usług remontowych / zakup usług pozostałych / wynagrodzenia bezosobowe / opłaty i składki)										
2							0,00	#DZIEL/0!			
3							0,00	#DZIEL/0!			
4							0,00	#DZIEL/0!			
5							0,00	#DZIEL/0!			
6							0,00	#DZIEL/0!			
7							0,00	#DZIEL/0!			
8							0,00	#DZIEL/0!			
9							0,00	#DZIEL/0!			
10	Razem wydatki w rozdziale						0,00	#DZIEL/0!			

Wypełnioną tabelę w formie elektronicznej należy przesłać na adres:
skarbnik@urząd.gminajaslo.pl termin: 12.10.2023 r.

Data

Opracował

Termin złożenia projektu w formie papierowej
do Wójta Gminy Jasło **12.10.2023 r.**



Projekt budżetu 2024 - obowiązująca tabela nr 3

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 125/2023,
Wójta Gminy Jasło
z dnia 25.09.2023 r.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok - wydatki majątkowe - Referat/stanowisko

Lp.	Projekt wydatków majątkowych w rozdziale:	2024	2024	2024
	Nazwa zadania - rodzaj wydatku (wydatki inwestycyjne, zakupy inwestycyjne, w tym: fundusz sołecki)	plan 01.01	w tym: środki własne	w tym: dotacje
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11	Razem wydatki w rozdziale			

Wypełnioną tabelę w formie elektronicznej należy przesłać na adres: skarbnik@urząd.gminajaslo.pl
termin: 12.10.2023 r.

Opracował
data

Termin złożenia projektu w formie papierowej
do Wójta Gminy Jasło **12.10.2023 r.**

WOJTA
Wojciech Witek

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok - wydatki wieloletnie - Referat/stanowisko

Lp.	Projekt wydatków wieloletnich w rozdziale:	2024		2025		2026		2026	
		plan 01.01	w tym: środki własne	plan 01.01	w tym: środki własne	plan 01.01	w tym: środki własne	plan 01.01	w tym: środki własne
1	2			3	4	3	4	3	5
1	Nazwa zadania - rodzaj wydatku (wydatki inwestycyjne, zakupy inwestycyjne, wydatki bieżące)								
2									
3									
4									
5									
11	Razem wydatki w rozdziale								

Wypełnioną tabelę w formie elektronicznej należy przesłać na
adres: skarbnik@urząd.gminajaslo.pl termin: 12.10.2023 r.

Opracował

data

Termin złożenia projektu w formie papierowej
do Wójta Gminy Jasło **12.10.2023 r.**