

Zarządzenie Nr 183/2023

Burmistrza Zawichostu

z dnia 29 września 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2024

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) oraz paragrafu 1 ust. 4 i 5 Uchwały Nr XLV/213/2010 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 27 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej
-zarządzam:

§ 1

Przygotowanie przez dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, zakładu budżetowego i instytucji kultury podległych Gminie, tj.:

Centrum Usług Wspólnych w Zawichoście,
Zespołu Szkoły i Przedszkoli w Zawichoście,
Zespołu Szkoły i Przedszkola w Czyżowie Szlacheckim,
Ośrodka Pomocy Społecznej w Zawichoście,
Środowiskowego Domu Samopomocy w Zawichoście,
Klubu Dziecięcego „Kraina Maluszka” w Zawichoście,
Domu Pobytu Dziennego w Zawichoście.
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Zawichoście,
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Zawichost,
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście,

oraz

kierowników referatów, zastępcę skarbnika i pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miasta i Gminy Zawichost, materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2024 w podziale szczegółowym na działy, rozdziały i paragrafy zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

§ 2

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

- 1) Uchwałą Nr XLV/213/2010 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 27 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.),
- 3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r., poz. 2267 z późn.zm.),
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. 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.),
- 5) innymi przepisami prawa,
- 6) warunkami zawartych umów i porozumień,
- 7) stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

§ 3

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować uwzględniając:

- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 6,6 %, minimalne wynagrodzenie za pracę od 1 stycznia 2024 roku w wysokości **4.242,00 zł**, a od 1 lipca 2024 roku w wysokości **4.300,00 zł** oraz minimalną stawkę godzinową w wysokości **27,70 zł** od 1 stycznia 2024r. oraz **28,10 zł** od 1 lipca 2024r.
- 2) istniejącą sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Gminy Zawichost z uwzględnieniem struktury organizacyjnej jednostek oświatowych ujętych w projektach organizacyjnych na rok szkolny 2023/2024,
- 3) przyjęte na podstawie obowiązujących ustaw i umów nowe zadania do realizacji przez Gminę w 2024 roku.

§ 4

Należy przyjąć następujące założenia dotyczące prognozowania dochodów budżetu na 2024 rok.

1. Podstawą planowania dochodów na 2024 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2023.
2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2024 rok należy uwzględnić:
 - a) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji, oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - b) planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - c) przepisy podatkowe oraz prognozowane stawki podatków i opłat,
 - d) podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych, w tym z budżetu Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.

§ 5

Należy przyjąć następujące założenia dotyczące prognozowania wydatków budżetowych na 2024 rok.

1. Planowanie wydatków na 2024 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w 2023 roku.
2. Wszelkie działania realizowane przez Gminę Zawichost muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
4. Wydatki rzeczowe należy zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023, pomniejszone o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego.
5. Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających z zawartych umów na dzień

1.09.2023 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2023 roku, oraz w 2024 roku.

§ 6

Materiały planistyczne winny być złożone przez kierowników jednostek organizacyjnych, kierowników referatów i pozostałe osoby wymienione w paragrafie 1 niniejszego zarządzenia do dnia 15 października 2023 roku.

§ 7

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Katarzyna Kondziołka