

ZARZĄDZENIE NR B.0050.143.2024
BURMISTRZA MIASTA BIERUNIA

z dnia 6 września 2024 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu miasta Bierunia na 2025 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609 z późn. zm.)

BURMISTRZ MIASTA BIERUNIA
postanawia:

§ 1. Przyjąć następujące założenia do projektu budżetu w zakresie dochodów:

1. Z tytułu podatków i opłat lokalnych (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi itd.) dochody należy przyjąć na poziomie planowanego wykonania roku bieżącego, dokonując korekty jedynie o planowane zmiany w zakresie wymiaru podatków, liczby podmiotów oraz ewentualną zmianę stawek.
2. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatek od osób prawnych oraz subwencji przyjmuje się na podstawie informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów, w przypadku braku takich informacji, na podstawie planu roku bieżącego.
3. Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji przekazanej przez Wojewodę Śląskiego, w razie braku takich informacji na podstawie planu pierwotnego roku bieżącego.
4. Dochody z majątku gminy, w tym z tytułu :
 - a) dzierżawy, najmu na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz zawartych umów;
 - b) ze sprzedaży majątku na poziomie przewidywanej realizacji, oceny należy dokonać na podstawie posiadanej wiedzy w zakresie zainteresowania potencjalnych nabywców.
5. Środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach;
6. Pozostałe dochody niewymienione w punktach powyżej w wysokości przewidywanego wykonania roku bieżącego biorąc pod uwagę zmiany przepisów, decyzje, ugody, porozumienia, umowy itp.

§ 2. Założenia do projektu budżetu w zakresie wydatków:

1. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie wykonania roku bieżącego, skorygowanego o wskaźnik inflacji szacowany na 2025 rok przez NBP, tj. 3,1 %, pomniejszone o wydatki jednorazowe, przy czym należy mieć na uwadze zmiany ustawowe do realizacji których gmina jest zobowiązana, już zawarte porozumienia, umowy itp.
2. Wydatki na obsługę długu planuje się zgodnie z harmonogramami w zakresie zobowiązań zaciągniętych oraz planowanych, uwzględniając korekty wynikające ze zmian stawek WIBOR.
3. Rozchody z tytułu spłat pożyczek oraz kredytów planujemy zgodnie z harmonogramami uwzględniając planowane przychody z tych tytułów.
4. Wydatki na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów.
5. Wydatki bieżące na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy zaplanować w wysokości co najmniej prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, pomniejszone o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska.

6. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.

7. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, które należy zaplanować na poziomie kwot dotacji celowych z budżetu państwa.

8. Wydatki na zakup środków żywności w stołówkach przedszkolnych i szkolnych, należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie.

9. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń, które należy zaplanować uwzględniając liczbę pracowników, ich stawki zaszerzegowania oraz inne składniki wynagrodzenia obligatoryjne bądź fakultatywne. Należy również uwzględnić odprawy emerytalne, jubileuszowe, ewentualnie zmiany etatów oraz zmiany minimalnego wynagrodzenia.

10. Wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie udzielonej dotacji w roku bieżącym, skorygowanej o wskaźnik inflacji szacowany na 2025 rok przez NBP, tj. 3,1%.

11. Wydatki o charakterze dotacji dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, należy ustalić na podstawie zawartych porozumień lub zgłoszonych wniosków.

12. Wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, należy zaplanować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień.

13. Rezerwy obligatoryjne, należy zaplanować w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów.

§ 3.1. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczenia poszczególnych zadań w projekcie budżetu, należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:

- a) zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców;
- b) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla gminy;
- c) zadania przy realizacji, których można wykorzystać środki bezzwrotne;
- d) zadania uwzględnione w przyjętych gminnych programach;
- e) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu;
- f) zadania do realizacji w ramach Budżetu Obywatelskiego;
- g) zadania realizowane w ramach Zielonego Budżetu.

2. Przy konstruowaniu budżetu inwestycyjnego gminy na 2025 r. należy w szczególności wziąć pod uwagę:

- a) uwzględnione zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej;
- b) możliwości realizacyjne i obecne obciążenie zadaniami kontynuowanymi;
- c) listę projektów inwestycyjnych przewidzianych do dofinansowania ze środków z funduszy europejskich i z innych źródeł;
- d) priorytety w zakresie inwestycji, dla których została przygotowana dokumentacja projektowa;
- e) zadania do realizacji w ramach Budżetu Obywatelskiego,
- g) zadania do realizacji w ramach Zielonego Budżetu.

§ 4.1. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu do projektu budżetu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie, wyczerpujące objaśnienia, w tym również informacje wskazujące na metody i sposób liczenia wszystkich kwot zarówno po stronie wydatków jak i dochodów.

2. Zobowiązuje się dysponentów do wymiany informacji między wydziałami i jednostkami, istotnych z punktu widzenia utrzymania w 2025 roku i latach kolejnych nowych obiektów i realizacji zadań koniecznych do zaplanowania na 2025 roku.

3. Zaproponowane wielkości powinny odnieść się do przewidywanego wykonania roku bieżącego oraz uwzględniać tendencje lat poprzednich, określając jednocześnie wskaźnik procentowy. Przy czym wydatki bieżące należy planować uwzględniając zakładaną politykę ograniczania wydatków bieżących.

4. Dochody i wydatki budżetowe powinny uwzględniać aktualną klasyfikację budżetową, tj. dział, rozdział, paragraf oraz nazwy zadań, programów i projektów jeżeli takie planuje się realizować z odrębnym wyszczególnieniem:

a) dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań objętych programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii;

b) dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej;

c) dochodów od osób fizycznych, od osób prawnych i jednostek nie posiadających osobowości prawnej w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków w tym zakresie;

d) dochodów z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacji lub dworca przez przewoźników oraz wydatków związanych z realizacją zadań określonych w art. 18 ustawy o transporcie;

e) dochodów ze środków z funduszu przeciwdziałania COVID-19 i wydatki nimi finansowane.

5. Przy planowaniu budżetu należy wziąć pod uwagę aktualną klasyfikację budżetową.

§ 5. Planowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje przedłożenie informacji wg merytorycznego realizowania zadań w zakresie przedsięwzięć wieloletnich (bieżących i majątkowych), wg załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia oraz poniższych kryteriów:

a) nazwa zadania, cel;

b) okres realizacji zadania od ... do ... (lata);

c) łącznie nakłady finansowe na zadanie oraz limity wydatków na poszczególne lata;

d) wykaz zawartych umów z kwotą przypadającą na 2024 r. i lata następne.

§ 6. Naczelnik Wydziału Finansowego będzie prowadzić wstępną kontrolę analizując kształtowanie się wydatków i dochodów w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu rzeczowo – finansowego.

§ 7. Skarbnik Miasta w ramach nadzoru będzie egzekwował przedkładanie stosownych dodatkowych wyjaśnień i informacji od przedkładających danych wraz z objaśnieniami do projektu budżetu gminy na 2025 r. i do WPF.

§ 8. Bieruński Ośrodek Kultury oraz Muzeum Miejskie w organizacji ubiegające się o dotację z budżetu gminy, zobowiązane będą do przedstawienia szczegółowej dokumentacji planistycznej, w tym zestawienie porównawcze dochodów z wyszczególnieniem źródeł oraz wydatków. Zestawienie winno prezentować plany oraz przewidywane wykonanie roku 2024, plan na 2025 (wraz z wykazem wydarzeń oraz poniesionymi i szacowanymi na nie wydatkami w 2024 roku i planem wydarzeń na 2025 wraz z planami wydatków na ich organizację).

§ 9.1. Materiały planistyczne w formie tabelarycznej należy złożyć w wersji papierowej Naczelnikowi Wydziału Finansowego do dnia 30 września 2024 r. Materiały winny obejmować zestawienie dochodów z wyszczególnieniem źródeł oraz wydatków w układzie dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej, z planem oraz przewidywanym wykonaniem roku 2024 oraz planem na 2025 rok.

2. Zobowiązuje się dysponentów do sporządzania materiałów planistycznych odrębnie dla:

a) zadań inwestycyjnych, ze wskazaniem nazwy zadania oraz informacji o ich ewentualnym ujęciu w WPF;

b) Budżetu Obywatelskiego, ze wskazaniem zadań oraz podziałem na wydatki bieżące i majątkowe;

c) Zielonego Budżetu, ze wskazaniem zadań oraz podziałem na wydatki bieżące i majątkowe;

d) wydatków realizowanych z dofinansowanie zewnętrznym, ze wskazaniem źródła finansowania.

§ 10. Skarbnik Miasta po dokonanej analizie materiałów planistycznych przedłoży Burmistrzowi Miasta wstępną wersję budżetu w terminie do 31 października 2024 roku.

§ 11. Wykonanie zarządzenia powierza się naczelnikom wydziałów, kierownikom referatów i biur oraz samodzielnym pracownikom Urzędu oraz dyrektorom jednostek organizacyjnych.

§ 12. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.

Burmistrz Miasta

Sebastian Macioł

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich do projektu budżetu na 2025 rok

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe (od początku realizacji zadania do planowanego zakończenia)	Limit roku bieżącego 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Łączny limit zobowiązań (od 2025.-)
			Od	Do												
1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.) - "UNIJNE", z tego:															
	wydatki bieżące, w tym:															
	wydatki majątkowe, w tym:															
2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:															
	wydatki bieżące, w tym:															
	wydatki majątkowe, w tym:															
3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego															
	wydatki bieżące, w tym:															
	wydatki majątkowe, w tym:															