

ZARZĄDZENIE NR 235/2024
BURMISTRZA MIASTA SŁAWNO

z dnia 10 września 2024 r.

w sprawie przyjęcia założeń do projektu uchwały budżetowej Miasta Sławno na rok 2025

Na podstawie *art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 609, z późn. zm.) zarządzam, co następuje:*

§ 1. Przyjmuję założenia do projektu uchwały budżetowej Miasta Sławno na 2025 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Założenia będą stanowiły podstawę opracowania projektu uchwały budżetowej Miasta Sławno na 2025 rok.

§ 3. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Miasta Sławno.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierzam:

- 1) kierownikom gminnych jednostek budżetowych,
- 2) kierownikom gminnych instytucji kultury,
- 3) naczelnikom wydziałów oraz pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim.

§ 5. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Sławno.

§ 6. Zarządzenie podlega podaniu do publicznej wiadomości przez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Sławno

dr inż. Krzysztof
Marek Frankenstein

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ MIASTA SŁAWNO NA 2025 ROK

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 609, z późn. zm.) Burmistrz Miasta informuje mieszkańców gminy m. in. o założeniach projektu budżetu, kierunkach polityki społecznej i gospodarczej oraz wykorzystywaniu środków budżetowych. Ponadto Uchwałą Nr LV/313/2010 Rady Miejskiej w Sławnie z dnia 10 sierpnia 2010 roku określono procedurę uchwalania budżetu Miasta Sławno oraz rodzaj i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwały budżetowej.

Na podstawie ww. przepisów Burmistrz Miasta Sławno przyjmuje następujące założenia do projektu budżetu na rok budżetowy 2025.

I. Założenia szczegółowe w zakresie dochodów budżetowych Miasta Sławno.

1. Zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego planowanymi dochodami budżetowymi gminy w 2025 roku będą:

- a) podatki i opłaty lokalne (w tym m.in. podatek do nieruchomości, podatek od środków transportowych) należy oszacować uwzględniając aktualną podstawę opodatkowania oraz stawki podatku wynikające z Uchwał Rady Miejskiej w sprawie określenia stawek podatkowych na 2025 rok, a także stopień windykacji w poprzednich latach,
- b) kontynuacja zwolnień przedmiotowych z podatku od nieruchomości wyszczególnionych w Uchwale Nr XXVI/127/2012 Rady Miejskiej w Sławnie z dnia 30 listopada 2012 r. w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości na terenie miasta Sławno,
- c) podatek rolny należy szacować biorąc pod uwagę aktualną podstawę opodatkowania oraz stawkę podatku opartą na średniej cenie skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających rok budżetowy 2025, opublikowanej w Monitorze Polskim przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego,
- d) podatek leśny należy szacować biorąc pod uwagę aktualną podstawę opodatkowania oraz stawkę podatku opartą na średniej cenie sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały poprzedzające rok budżetowy 2025 ogłaszanej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego,
- e) udział Miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych ustala się na podstawie informacji uzyskanych od ministra właściwego do spraw finansów publicznych,
- f) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi według stawek określonych w Uchwale Nr IV/23/2024 Rady Miejskiej w Sławnie z dnia 04 lipca 2024 r. oraz w Uchwale Nr IV/24/2024 Rady Miejskiej w Sławnie z dnia 04 lipca 2024 r.,
- g) opłata za korzystanie z cmentarza komunalnego w Sławnie według stawek określonych w Uchwale Nr IV/22/2024 Rady Miejskiej w Sławnie z dnia 04 lipca 2024 r.,
- h) pozostałe dochody własne ustalone zostaną na podstawie realnych prognoz na rok 2025 z uwzględnieniem podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjętych w

projekcie ustawy budżetowej, na 2025 rok, które w szczególności zakładają wzrost PKB o 3,9% i średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 5,0%,

- i) subwencje ustala się na podstawie wysokości zawartych w informacji ministra właściwego do spraw finansów publicznych;
- j) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone ustala się na podstawie danych określonych przez dysponentów środków;
- k) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, w tym środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz inne środki określone w odrębnych przepisach ustala się na poziomie wynikającym z zawartych umów lub otrzymanych promes o dofinansowanie realizacji projektów i przyjętych harmonogramów zadań
- l) dochody z majątku gminy, które ustalone zostaną na podstawie umów sprzedaży ratalnej mienia komunalnego zawartych w 2024 roku i latach wcześniejszych oraz szacunkowej prognozy dochodów ze sprzedaży tego mienia zaplanowanej na 2025 rok, jak również zawartych umów najmu, dzierżawy innych składników majątku gminy oraz z tytułu użytkowania wieczystego gruntów w oparciu o zawarte dotychczas umowy,
- ł) opłaty za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu na terenie Miasta Sławno ustalone zostaną w oparciu o wydane dotychczas i obowiązujące na 2025 rok zezwolenia na sprzedaż poszczególnych rodzajów alkoholu,
- m) inne dochody nie ujęte powyżej, a określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego lub innych ustawach.

II. Założenia szczegółowe dotyczące wydatków bieżących Miasta Sławno:

Podstawą planowania wydatków na 2025 rok jest przewidywane wykonanie bieżących wydatków budżetowych w roku 2024, a w szczególności:

- a) planując wydatki na wynagrodzenia należy uwzględnić skutki waloryzacji wynagrodzeń wynikające ze zmian przepisów prawa w zakresie wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę do kwoty 4.666 zł oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 roku do kwoty 30,50 zł,
- b) planując wydatki na wynagrodzenia nauczycieli należy uwzględnić skutki wzrostu kwoty bazowej o 5%,
- c) planując wydatki na wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych i nieurzędniczych, w tym bibliotekarzy oraz instruktorów zatrudnionych w Sławieńskim Domu Kultury należy przyjąć dynamikę wzrostu funduszu płac wraz z pochodnymi w stosunku do roku 2024 na poziomie 5%,
- d) wydatki na obsługę długu z tytułu zaciągniętych w latach 2013-2020 kredytów bankowych należy zaplanować w wysokości uwzględniającej aktualną stopę referencyjną ustaloną przez Radę Polityki Pieniężnej Narodowego Banku Polski oraz wysokość marż bankowych określonych w umowach kredytowych zawartych z bankami, jak również okres i harmonogram spłat poszczególnych kredytów bankowych,
- e) wydatki finansowane dotacją z budżetu państwa przyjmuje się w wielkościach określonych przez dysponentów środków,

- f) wydatki na utrzymanie i obsługę nowych środków trwałych należy zaplanować na podstawie kalkulacji kosztów,
- g) wydatki na realizację projektów i programów finansowanych z udziałem środków bezzwrotnych należy zaplanować zgodnie z harmonogramem ich realizacji,
- h) wydatki związane z utrzymaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na poziomie szacowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie tymi odpadami; nie planuje się wydatków wyższych niż dochody z tego tytułu,
- i) wydatki związane z utrzymaniem cmentarza komunalnego w Sławnie na poziomie szacowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie z tego cmentarza; nie planuje się wydatków wyższych niż dochody z tego tytułu,
- j) na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Przeciwdziałania Narkomanii i Uzależnieniom Behawioralnym w 2025 roku na poziomie planowanych dochodów z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu na terenie Miasta Sławno,
- k) pozostałe wydatki należy planować na poziomie nie wyższym niż 105% przewidywanego wykonania wydatków bieżących w roku 2024, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2024, uwzględniając, że zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
- l) dotacje podmiotowe dla gminnych instytucji kultury oraz innych podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych w ramach obowiązujących przepisów, z uwzględnieniem zasad określonych w wyżej cytowanym art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

III. Założenia szczegółowe dotyczące wydatków inwestycyjnych w 2025 roku:

Planując wydatki inwestycyjne należy uwzględnić poniższe priorytety i w pierwszej kolejności zabezpieczyć środki na:

- a) realizację zadań inwestycyjnych rozpoczętych w roku 2024 i w latach poprzednich,
- b) realizację zadań nierozpoczętych, dla których otrzymano informację o dofinansowaniu ze środków zewnętrznych,
- c) realizację zadań nierozpoczętych, dla których planuje się pozyskanie dofinansowania ze środków zewnętrznych,
- d) inne zadania wynikające z lokalnych programów Miasta,
- e) sukcesywną realizację zadań inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć stanowiących integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027,
- f) współfinansowanie projektów realizowanych z wykorzystaniem środków rządowych, pozarządowych i funduszy Unii Europejskiej.

IV. Założenia dotyczące przychodów i rozchodów oraz nadwyżki/deficytu budżetu Miasta Sławno:

1. Założenia dotyczące planowania przychodów.

W 2025 roku należy zaplanować przychody na poziomie sumy wyniku finansowego budżetu oraz wysokości zaplanowanych rozchodów, z uwzględnieniem możliwości finansowych Miasta pozwalających spełnić relację określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

2. Założenia dotyczące planowania rozchodów.

W 2025 roku należy zaplanować rozchody zgodnie z harmonogramami spłat kredytów bankowych w wysokości 1.400.000 zł.

3. Założenia dotyczące wyniku finansowego budżetu Miasta Sławno w 2025 roku.

W 2025 roku należy zaplanować dochody i wydatki budżetowe powiększone o rozchody na poziomie umożliwiającym zbilansowanie tych wielkości realnymi przychodami budżetowymi.