

## **Wskazówki do sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2020 rok**

Na podstawie uchwały Nr IV/47/2019 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej ustaliam następujące zasady sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2020 rok.

### **I. Zasady ogólne:**

1. Plan dochodów należy określić na podstawie możliwości ich uzyskania oraz zawartych umów o dofinansowaniu zadań ze środków zewnętrznych.
2. Plan wydatków w wysokości minimalnych potrzeb zapewniających prawidłową realizację zadań:
  - a) plan wydatków bieżących na 2020 rok należy określić na poziomie niezbędnych potrzeb, m. in. w oparciu o zawarte umowy wieloletnie oraz umowy, które będą zawierane w roku budżetowym. Uzasadnienie tych wydatków oraz ich podział na określone zadania należy przedstawić w części opisowej do projektu,
  - b) plan wydatków majątkowych powinien zawierać podział na zadania, na które zostały zawarte umowy z wykonawcami oraz planowane (na które nie ma zawartych umów).

Dochody oraz wydatki na zadania dofinansowane z zewnątrz planowane do realizacji w roku 2020 muszą być zgodne z harmonogramami zatwierdzonymi przez instytucję finansującą.

3. Przy opracowaniu projektu budżetu należy uwzględnić zadania określone w:
  - a) „Strategii Rozwoju Koszalina”, przyjętej uchwałą Nr XXXII/486/2013 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 maja 2013 roku,
  - b) „Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koszalina na lata 2019-2033”, przyjętej uchwałą Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 maja 2019 roku,
  - c) złożonych i zaakceptowanych wniosków o dofinansowanie ze środków zewnętrznych (m.in. z Unii Europejskiej).

## II. Zasady szczegółowe:

### 1. Należy przedstawić:

- 1) prognozowane dochody według źródeł i działów klasyfikacji, z podziałem na dochody majątkowe i bieżące, w tym dochody wynikające z realizacji programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
- 2) środki na realizację zadań gminy i powiatu z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej (**w zaokrągleniu do tysiąca złotych**), z wyodrębnieniem:
  - a) wydatków bieżących, z tego:
    - wynagrodzenia,
    - pochodne od wynagrodzeń,
    - dotacje,
    - pozostałe wydatki bieżące, z wyszczególnieniem remontów,
    - programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zewnętrznych;
  - b) wydatków majątkowych, w tym wynikających z podpisanych umów, z tego:
    - robót inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, w tym na programy finansowane z udziałem środków zewnętrznych,
    - innych majątkowych;
  - c) wydatków na projekty wieloletnie z podziałem na poszczególne lata do 2023 roku, w układzie tabelarycznym, zawartym w Załączniku nr 2 do „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2019-2033”,
- 3) środki ujęte w podpunkcie 2) w ujęciu zadaniowym z podziałem na funkcje, zadania, podzadania i działania.

2. Stan organizacyjny, stawki podatkowe, ceny, itp. należy przyjmować według stanu obowiązującego w dniu sporządzania projektu.
3. Wynagrodzenia i liczbę etatów należy przyjąć według planu na 2019 rok, z uwzględnieniem zmian organizacyjnych, z podziałem na zadania własne i zlecone.
4. Dotacja przedmiotowa dla samorządowego zakładu budżetowego (ZBM) powinna zawierać wielkość dofinansowania poszczególnych usług skalkulowanych według cen jednostkowych.
5. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych należy ustalić wg stawek z 2019 roku, z uwzględnieniem uchwały Nr XLV/660/2014 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 26 czerwca 2014 roku w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości (Dziennik Urzędowy Województwa Zachodniopomorskiego z 2014 roku poz. 2824).
6. Dochody z majątku należy ustalić na podstawie możliwości zbycia.
7. Instytucje kultury sporządzą projekt planu rzeczowo - finansowego na 2020 rok, zawierający następujące elementy:
  - 1) stan środków obrotowych na początek roku,
  - 2) przychody własne w roku budżetowym w podziale na źródła,

- 3) dotacje z budżetu miasta,
  - 4) koszty rodzajowe,
  - 5) stan środków obrotowych na koniec roku.
8. Dochody z tytułu subwencji oraz dotacji na zadania własne przekazywane z budżetu państwa należy wprowadzić w wysokości planu na 31.03.2019 roku, a udziały z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości określonej w Uchwale Nr VI/134/2019 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23.05.2019 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2019-2033.
  9. Dochody i wydatki na zadania zlecone należy wprowadzić do projektu w wysokości planu na 31.03.2019 roku.
  10. Wydatki dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli ustala się w wysokości 12 zł na 1 mieszkańca.

### III. Sprawy proceduralne

1. Projekt budżetu na 2020 rok powinien być zatwierdzony przez resortowego Zastępcę Prezydenta Miasta, Sekretarza Miasta, a w przypadku samorządowego zakładu budżetowego i jednostek budżetowych również przez Dyrektora Wydziału będącego dysponentem środków.
2. Miejskie jednostki organizacyjne oraz jednostki pomocnicze opracowują plany rzeczowo-finansowe i przedkładają wydziałom merytorycznym Urzędu Miejskiego do dnia **29 czerwca 2019 roku**.
3. Rady Osiedli sporządzą projekty planów rzeczowo-finansowych w oparciu o limit środków, określony w Załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia, z podziałem na:
  - a) bieżącą działalność i czynsze,
  - b) zagospodarowanie terenu.
4. Projekty planów jednostki pomocnicze prześlą do Biura Rady w celu konsultacji z wydziałami merytorycznymi.
5. Wydziały merytoryczne składają wycinkowe opracowania projektu budżetu do Sekretariatu Skarbnika Miasta **do 12 lipca 2019 roku**.
6. W oparciu o projekty złożone przez Wydziały i inne komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego projekt budżetu miasta na 2020 rok Prezydent Miasta przedłoży Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do **4 października 2019 roku**.

Załącznik nr 2 do Zarządzenia  
Nr 94 / 308 / 19  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 29 maja 2019 roku

Środki na rok budżetowy 2020 dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli Miasta Koszalina

Lp.	Osiedle	Ilość mieszkańców	Kwota wyliczona według Ilości mieszkańców (x 12 zł.) - w zaokrągleniu
1.	Bukowe	4 410	53 000
2.	Jamno - Łabusz	1 373	39 500*
3.	Jedliny	3 056	37 000
4.	im. T. Kotarbińskiego	5 684	68 500
5.	Lechitów	8 484	102 000
6.	Lubiatowo	1 314	16 000
7.	Morskie	5 670	68 500
8.	Na Skarpie	7 044	85 000
9.	Nowobramskie	7 204	86 500
10.	Raduszka	2 850	34 500
11.	Rokosowo	7 902	95 000
12.	im. J.J. Śniadeckich	7 306	88 000
13.	Śródmieście	7 271	87 500
14.	Tysiąclecia	5 659	68 000
15.	Unii Europejskiej	2 462	30 000
16.	im. M. Wańkowicza	7 456	89 500
17.	Wspólny Dom	14 690	176 500
	<b>Ogółem</b>	<b>99 835</b>	<b>1 225 000</b>

\* RO „Jamno – Łabusz” – dodatkowe środki na utrzymanie świetlicy