

**Zarządzenie Nr 667 / 2079 / 18**  
**Prezydenta Miasta Koszalina**  
**z dnia 10 stycznia 2018 roku**

**w sprawie planu finansowego zadań Miasta Koszalina na 2018 rok**

Na podstawie art. 249 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz uchwały Nr XXXVIII/560/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 21 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2018 rok – zarządzam, co następuje:

**§ 1.** 1. Ustalam plan finansowy zadań Miasta Koszalina na 2018 rok, obejmujący:

- |                                      |                           |
|--------------------------------------|---------------------------|
| 1) <b>dochody budżetowe w kwocie</b> | <b>589.650.000,00 zł,</b> |
| 2) <b>wydatki budżetowe w kwocie</b> | <b>608.285.000,00 zł,</b> |
| 3) <b>deficyt budżetowy w kwocie</b> | <b>18.635.000,00 zł.</b>  |
2. Szczegółowe plany dochodów i wydatków z podziałem na dysponentów zawierają:
- 1) załącznik nr 1 – Plan dochodów własnych, zleconych i porozumień z organami administracji rządowej gminy i powiatu,
  - 2) załącznik nr 2 – Plan wydatków na realizację zadań własnych, zleconych i porozumień z organami administracji rządowej gminy i powiatu,  
- stanowiące integralną część zarządzenia.
3. Ustalam limit wynagrodzeń dla jednostek organizacyjnych Miasta na 2018 rok, zgodnie z załącznikiem nr 3, który stanowi integralną część zarządzenia.
4. Ustalam plan finansowy dochodów budżetu państwa zgodnie z załącznikiem nr 4, który stanowi integralną część zarządzenia.

**§ 2.** 1. W toku wykonywania budżetu obowiązują następujące zasady gospodarki finansowej:

- 1) realizacja dochodów budżetowych następuje na zasadach i w terminach wynikających z obowiązujących przepisów,
- 2) wykonywanie wydatków budżetowych następuje w granicach kwot określonych w budżecie, zgodnie z planem finansowym, w sposób celowy i oszczędny,
- 3) wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Miasta nie mogą spowodować przekroczenia limitów określonych w załączniku nr 3,
- 4) zlecanie zadań powinno następować na zasadzie wyboru najbardziej korzystnej oferty wykonania,
- 5) składanie zamówień i dokonywanie wydatków na zakup towarów, wykonywanie usług i robót budowlano-montażowych odbywa się na zasadach określonych w pkt 2, zgodnie z przepisami o zamówieniach publicznych.

2. Ustala się następujące terminy przekazywania środków finansowych:
    - 1) dotacje:
      - a) przedmiotową dla Zarządu Budynków Mieszkalnych - kwartalnie na wniosek dysponenta,
      - b) podmiotowe dla instytucji kultury – miesięcznie w wysokości 1/12 planu w dwóch transzach, I transza do 10-go a II transza do 20-go każdego miesiąca,
      - c) celowe dla organizacji pozarządowych – zgodnie z zawartymi umowami,
      - d) dla niepublicznych i publicznych szkół, przedszkoli, placówek opiekuńczo – wychowawczych w wysokości 1/12 planu w terminie do ostatniego dnia każdego miesiąca, część za grudzień do dnia 15-go grudnia,
    - 2) środki na funkcjonowanie jednostek budżetowych – miesięcznie, transzami według faktycznych potrzeb na dany miesiąc,
    - 3) wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego następuje do 31 marca,
    - 4) niewykorzystane kwoty dotacji celowych podlegają zwrotowi na rachunek budżetu w terminach określonych w ustawie o finansach publicznych.
  3. Niezrealizowane kwoty planowanych wydatków budżetowych wygasają z upływem roku budżetowego.
  4. Projekty uchwał i zarządzeń, których skutkiem finansowym może być zwiększenie wydatków z budżetu miasta lub zmniejszenie dochodów budżetowych, są przedstawiane Prezydentowi Miasta wraz z informacją na temat wysokości tych skutków. Projekty wyżej wymienionych uchwał i zarządzeń wymagają opinii Skarbnika Miasta.
- § 3. 1. Zobowiązuje się dyrektorów jednostek budżetowych i Zarządu Budynków Mieszkalnych do opracowania własnych planów finansowych uwzględniających faktyczne potrzeby i przedłożenia ich Prezydentowi Miasta w terminie do 25 stycznia br.
2. Zobowiązuje się dysponentów budżetu do wnikliwej analizy planu wydatków i uruchamiania środków wyłącznie na wydatki niezbędne. **Wnioski o zwiększenie wydatków i dokonywanie zmian w planie w ciągu roku budżetowego powinny być składane w sytuacjach wyjątkowych, związanych ze zwiększeniem zadań do realizacji i powinny zawierać szczegółowe uzasadnienie merytoryczne.**
  3. Zobowiązuje się komórki organizacyjne Miasta realizujące plan dochodów, do wnikliwej analizy wpływów i składanie co kwartał do Wydziału Finansowego informacji o zagrożeniach wykonania planu.
- § 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 roku i podlega ogłoszeniu przez zamieszczenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim.