

Zarządzenie Nr 721 / 2258 / 18
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 23 kwietnia 2018 roku

w sprawie określenia wskazówek do sporządzenia projektu budżetu Koszalina na 2019 rok oraz wysokości środków na 2019 rok dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli.

Na podstawie pkt 1 załącznika Nr 2 do uchwały Nr XLIII/616/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 19 kwietnia 2018 roku zmieniającej uchwałę w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury jej uchwalania oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu – zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuję „Wskazówki do sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2019 rok”, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Określam wysokość środków na 2019 rok dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli, zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.

§ 3. Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam zastępcom Prezydenta i Sekretarzowi Miasta, każdemu w zakresie właściwości.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia
Nr 721 / 2258 / 18
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 23 kwietnia 2018 roku

Wskazówki do sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2019 rok

Na podstawie uchwały Nr XLIII/616/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 19 kwietnia 2018 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury jej uchwalania oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu ustaliam następujące zasady sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2019 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 2019 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 2019 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 2018 -2033”, przyjętej uchwałą Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 24 maja 2018 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) wydatki na projekty wieloletnie z podziałem na poszczególne lata do 2022 roku, w układzie tabelarycznym, zawartym w Załączniku nr 2 do „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2018-2033”,
- 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 2018 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 2018 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 2019 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 udziałów, subwencji oraz dotacji na zadania własne przekazywane z budżetu państwa należy wprowadzić w wysokości planu na 30.03.2018 roku.
 9. Dochody i wydatki na zadania zlecone należy wprowadzić do projektu w wysokości planu na 30.03.2018 roku.
 10. Wydatki dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli ustala się w wysokości 12 zł na 1 mieszkańca.
 11. Przy obliczaniu relacji o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych dla lat 2019-2020 przyjmuje się dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku 2017 (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat).
 12. Dla kolejnych lat, począwszy od 2021 r., przyjmuje się dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan I półrocza roku 2018 (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat).

III.Sprawy proceduralne

1. Projekt budżetu na 2019 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 **5 czerwca 2018 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 20 czerwca 2018 roku**.
6. W oparciu o projekty złożone przez Wydziały i inne komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego Dyrektor Wydziału Finansowego sporządzi zbiorczy projekt budżetu miasta na 2019 rok. Zbiorczy projekt budżetu wraz z propozycjami zrównoważenia Skarbnik Miasta przedłoży Prezydentowi Miasta w terminie do **16 sierpnia 2018 roku**.

Załącznik nr 2 do Zarządzenia
Nr 721 / 2258 / 18
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 23 kwietnia 2018 roku

Środki na rok budżetowy 2019 dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli Miasta Koszalina

Lp.	Osiedle	Ilość mieszkańców	Kwota wyliczona według ilości mieszkańców (x 12 zł)
1	2	3	4
1.	Bukowe	4 475	53 700
2.	Jamno – Łabusz	1 305	44 700 *
3.	Jedliny	3 118	37 600
4.	im. T. Kotarbińskiego	5 734	68 800
5.	Lechitów	8 615	103 400
6.	Lubiatowo	1 236	15 000
7.	Morskie	5 781	69 400
8.	Na Skarpie	7 204	86 500
9.	Nowobramskie	7 347	88 200
10.	Raduszka	2 722	32 700
11.	Rokosowo	7 697	92 400
12.	im. J.J. Śniadeckich	7 448	89 400
13.	Śródmieście	7 377	88 600
14.	Tysiąclecia	5 716	68 600
15.	Unii Europejskiej	2 264	27 400
16.	im. M. Wańkowicza	7 773	93 300
17.	Wspólny Dom	14 939	179 300
	Ogółem	100 751	1 239 000

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