

**Zarządzenie Nr 291 / 1049 / 20**  
**Prezydenta Miasta Koszalina**  
**z dnia 28 lipca 2020 roku**

w sprawie określenia wskazówek do sporządzenia projektu budżetu Koszalina na 2021 rok oraz wysokości środków na 2021 rok dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli.

Na podstawie pkt 1 uchwały Nr IV/47/2019 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej – zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuję „Wskazówki do sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2021 rok”, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Określam wysokość środków na 2021 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.

  
Skarbnik Miasta  
Katarzyna Maćko

  
wz. Prezydenta Miasta  
Zastępca Prezydenta  
Andrzej Kiezek

Załącznik nr 1 do Zarządzenia  
Nr 291/1049/2020  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 28 lipca 2020 roku

## **Wskazówki do sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2021 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,
- zapowiadanej korekty tegorocznej ustawy budżetowej z uwagi na recesję spowodowaną pandemią,

ustalam następujące zasady sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2021 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 2021 rok należy określić na poziomie budżetu na 2020 rok uchwalonego 28 listopada 2019 roku, z uwzględnieniem rzeczywistych 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 2021 muszą być zgodne z harmonogramami zatwierdzonymi przez instytucję finansującą.

- c) Przy opracowaniu projektu budżetu należy uwzględnić zadania określone w „Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koszalina na lata 2020-2036”, przyjętej uchwałą Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 18 czerwca 2020 roku oraz złożonych i zaakceptowanych wniosków o dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

## 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,
    - na zwalczanie skutków koronawirusa;
  - 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 2024 roku, w układzie tabelarycznym, zawartym w Załączniku nr 2 do „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2020-2036”,
- 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 2020 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 2020 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 2021 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 oraz subwencji przekazywanych z budżetu państwa należy wprowadzić na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów.
  9. Dochody i wydatki na zadania zlecone należy wprowadzić do projektu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.
  10. Wydatki dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli ustala się w wysokości 12 zł na 1 mieszkańca.

### III. Sprawy proceduralne

1. Projekt budżetu na 2021 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 **14 września 2020 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 18 września 2020 roku**.
6. W oparciu o projekty złożone przez Wydziały i inne komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego projekt budżetu miasta na 2021 rok Prezydent Miasta przedłoży Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do **28 października 2020 roku**.

  
Skarbnik Miasta  
Katarzyna Władko

  
wz. Prezydenta Miasta  
Zastępca Prezydenta  
Andrzej Kiełek

Załącznik nr 2 do Zarządzenia  
Nr 291 / 1049 / 20  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 28 lipca 2020 roku

Środki na rok budżetowy 2021 dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli Miasta Koszalina

Lp.	Rada Osiedla	Ilość mieszkańców na dzień 31.05.2020 roku	Kwota wyliczona według ilości mieszkańców (x 12 zł)	Kwota w zaokrągleniu	Kwota w zaokrągleniu* dodatkowe 20 000 zł Budżet RO
1	Bukowe	4 352	52 224	52 500	52 500
2	Jedliny	2 979	35 748	36 000	36 000
3	im. T. Kotarbińskiego	5 622	67 464	67 500	67 500
4	Lechitów	8 383	100 596	101 000	101 000
5	Lubiatowo	1 380	16 560	17 000	17 000
6	Morskie	5 605	67 260	67 500	67 500
7	Na Skarpie	6 857	82 284	82 500	82 500
8	Nowobramskie	7 060	84 720	85 000	85 000
9	Raduszka	2 888	34 656	35 000	35 000
10	Rokosowo	7 964	95 568	96 000	96 000
11	im. J.J. Śniadeckich	7 212	86 544	87 000	87 000
12	Śródmieście	7 205	86 460	86 500	86 500
13	Tysiąclecia	5 569	66 828	67 000	67 000
14	Unii Europejskiej	2 640	31 680	32 000	32 000
15	im. M. Wańkowicza	7 296	87 552	88 000	88 000
16	Wspólny Dom	14 504	174 048	174 500	174 500
17	Jamno - Łabusz	1 412	16 944	17 000	37 000
	<b>Ogółem</b>	<b>98 928</b>	<b>1 187 136</b>	<b>1 192 000</b>	<b>1 212 000</b>

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

  
Skarbnik Miasta  
Katarzyna Mielko

  
wz. Prezydenta Miasta  
Zastępca Prezydenta  
Andrzej Kierzek

