

**Zarządzenie Nr 344/286/21**  
**Prezydenta Miasta Koszalina**  
**z dnia 29 stycznia 2021 roku**

**w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Koszalina za 2020 rok, wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2020 rok, stopnia zaawansowania programów wieloletnich oraz informacji o stanie mienia komunalnego za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku**

Na podstawie art. 267 ust. 1 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1. 1.** Poszczególne wydziały, jednostki budżetowe, jednostki pomocnicze (Rady Osiedli), samorządowy zakład budżetowy oraz instytucje kultury sporządzą w formie tabelarycznej i opisowej sprawozdanie z wykonania budżetów i planów finansowych (zakład budżetowy Rb – 30S, instytucje kultury rachunek zysków i strat), skutków finansowych preferencji podatkowych oraz umarzania podatków i wierzytelności za 2020 rok, każdy w zakresie swego działania.

**2.** Sprawozdanie powinno składać się z dwóch części: tabelarycznej i opisowej.

**Część tabelaryczną** należy sporządzić zgodnie z załącznikami do zarządzenia:

- 1) **Załącznik nr 1** Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2020 rok Wydziału / Biura / Samodzielnego stanowiska / jednostki budżetowej,

W załączniku należy wyodrębnić w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej zadania własne gminy, powiatu, zadania zlecone gminie i powiatowi, zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i przedstawić informacje w zakresie:

- a) dochodów bieżących i majątkowych, w tym w szczególności dotacji i środków na finansowanie zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych środków zewnętrznych (z wyodrębnieniem dochodów otrzymanych na zapobieganie i zwalczanie COVID-19),
  - b) wydatków bieżących i majątkowych, w tym wydatków na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej i innych środków zewnętrznych (z wyodrębnieniem wydatków ponoszonych na zapobieganie i zwalczanie COVID-19),
  - c) kwoty wynagrodzeń i pochodnych ogółem (w tym wynagrodzeń osobowych, z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i dodatków emerytalnych),
  - d) liczby zatrudnionych,
  - e) wysokości przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia,
  - f) stanu należności i zobowiązań na dzień 1 stycznia 2020 roku i na dzień 31 grudnia 2020 roku z opisem stanów zaległych,
- 2) **Załącznik nr 2** Stopień zaawansowania programów wieloletnich zrealizowanych do 31.12.2020 roku,
  - 3) **Załącznik nr 3** Sprawozdanie z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2020 rok,
  - 4) **Załącznik nr 4** Sprawozdanie z wykonania planu finansowego zakładu budżetowego za 2020 rok.

**Część opisową** należy sporządzić z uwzględnieniem:

- 1) realizacji planu dochodów bieżących i majątkowych oraz wydatków bieżących i majątkowych (jeśli wystąpiły odchylenia należy opisać przyczyny ich powstania),
- 2) realizacji rzeczowej zadań w odniesieniu do planu (jeśli wystąpiły odchylenia należy opisać przyczyny ich powstania),

- 3) realizacji projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych z uwzględnieniem zadań dotyczących zapobiegania i zwalczania COVID-19,
  - 4) środków na realizację zadań własnych pozyskanych na podstawie Ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.
3. Jednostki organizacyjne (z wyjątkiem instytucji kultury) przedłożą sprawozdania właściwym wydziałom nadzorującym ich działalność w terminie do dnia **11 lutego 2021 roku**.
  4. Sprawozdania, po uprzednim zaakceptowaniu przez resortowego zastępcę Prezydenta, Sekretarza, należy przekazać do Wydziału Finansowego w terminie do dnia **18 lutego 2021 roku**.
  5. Instytucje kultury sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym, przedstawią do dnia **1 marca 2021 roku**.
  6. Wydział Księgowości informację o stanie mienia komunalnego Miasta Koszalina przedstawi do dnia **15 marca 2021 roku**.

§ 2. Dyrektor Wydziału Finansowego opracuje zbiorcze sprawozdanie z wykonania budżetu za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku i przedłoży Prezydentowi Miasta w terminie do dnia **31 marca 2021 roku**.

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

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.



PREZYDENT MIASTA

Piotr Jedliński

Skarbnik Miasta

Katarzyna Mielko

Załącznik nr 1 do Zarządzenia  
Nr 374/1286/21  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 20 stycznia 2021 r.

### SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2020 ROK

#### DOCHODY

w złotych

Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Rodzaj zadania		Wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 rok		Wykonanie za 2020 rok	Dynamika 8 : 5	% wykonania	
		Gmina/ Powiat	Własne / Zlecone / Porozumienia		Pierwotny	Plan po zmianach			8 : 6	8 : 7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Dział.....										
Rozdział...										
§										
§										
Dział.....										
Rozdział...										
§										
§										

#### WYDATKI

w złotych

Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Rodzaj zadania		Wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 rok		Wykonanie za 2020 rok	Dynamika 8 : 5	% wykonania	
		Gmina/ Powiat	Własne / Zlecone / Porozumienia		Pierwotny	Plan po zmianach			8 : 6	8 : 7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Dział.....										
Rozdział...										
§										
§										
Dział.....										
Rozdział...										
§										
§										

Skarbnik Miasta

Katarzyna Marko

PREZYDENT MIASTA

Piotr Jedliński

Załącznik nr 2 do Zarządzenia  
 Nr 374/1286/21  
 Prezydenta Miasta Koszalina  
 z dnia 21 stycznia 2021 r.

**STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA PROGRAMÓW WIELOLETNICH\* ZREALIZOWANYCH DO 31.12.2020 ROKU**

w złotych

Lp.	Nazwa zadania	Źródło dofinansowania**	Lata realizacji	Wartość zadania	Plan na 2020 rok		Wykonanie			% wykonania	
					Pierwotny	Plan po zmianach	do 31.12.2019	2020rok	Razem do 31.12.2020 (8 + 9)	9 : 7	10 : 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	<b>WYDATKI</b>										
1.											
2.											
3.											
	<b>DOCHODY</b>										
1.											
2.											
3.											

\* zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Koszalinie w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2020-2036

\*\* w przypadku zadań dofinansowanych ze środków zewnętrznych

Skarbnik Miasta  
 Katarzyna Maciśko

PREZYDENT MIASTA  
 Piotr Jedliński

Załącznik nr 3 do Zarządzenia  
 Nr 34/1286/21  
 Prezydenta Miasta Koszalina  
 z dnia 24 stycznia 2021 r.

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY ZA 2020 ROK \***

Lp.	Treść	Wykonanie 2019 roku	Plan na 2020 rok		Wykonanie 2020 roku	Dynamika 6:3	% wykonania planu	
			Pierwotny	Po zmianie			6:4	6:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A.</b>	<b>Przychody ogółem</b>							
I	Przychody z prowadzonej działalności							
1								
2								
II	Pozostałe przychody							
1								
2								
3								
III	Dotacje pozyskane ze źródeł zewnętrznych							
1								
2								
3								
IV	Dotacja podmiotowa od organizatora, w tym na:							
1								
2								
V	Dotacja celowa od organizatora, w tym na:							
1								
2								
<b>B.</b>	<b>Koszty ogółem</b>							
I	Amortyzacja							
II	Zużycie materiałów							
1								
2								
III	Zużycie energii							
1								
2								
IV	Usługi obce							
1								
	w tym remonty							
V	Podatki i opłaty							
1								
2								
VI	Wynagrodzenia							
1	osobowe							
2	bezosobowe							
VII	Świadczenia na rzecz pracowników							
1								
2								
VIII	Pozostałe koszty							
1								
2								
IX	Koszt własny sprzedaży							
X	Pozostałe koszty operacyjne							
XI	Koszty finansowe							
<b>C</b>	<b>Wynik finansowy</b>							

Lp.	Treść	Wykonanie 2019 roku	Plan na 2020 rok		Wykonanie 2020 roku	Dynamika 6 : 3	% wykonania planu	
			Pierwotny	Po zmianie			6 : 4	6 : 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>D</b>	<b>Wydatki na inwestycje finansowane dotacją</b>							
	Stan zatrudnienia na początek okresu							
	Stan zatrudnienia na koniec okresu							
	Przeciętne wynagrodzenie							
	Stan należności na początek roku							
	Stan należności na koniec roku							
	Stan zobowiązań na początek roku							
	Stan zobowiązań na koniec roku							
	Stan środków pieniężnych na początek roku							
	Stan środków pieniężnych na koniec roku							

\* **Do załącznika należy dołączyć szczegółowe objaśnienia zawierające:**

1. Wydatki majątkowe
2. Remonty
3. Przychody i koszty związane z zapobieganiem i zwalczaniem COVID-19
4. Wykaz zatrudnienia wraz z jego zmianą, przeciętne wynagrodzenie, wynagrodzenie z tyt. odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych itp.
5. Stan środków pieniężnych.
6. Stan należności (wymienić tytuły) z wyszczególnieniem należności wymagalnych.
7. Stan zobowiązań (wymienić tytuły) z wyszczególnieniem zobowiązań wymagalnych (pkt 5-7 zgodnie ze sprawozdaniami RB).
8. Informację o zaciągniętych kredytach/ pożyczkach.
9. Wynik finansowy

Skarbnik Miasta  
Katarzyna Macio

PREZYDENT MIASTA  
Piotr Jedliński

Załącznik nr 4 do Zarządzenia  
 Nr 374/1286/21  
 Prezydenta Miasta Koszalina  
 z dnia 2 stycznia 2021 r.

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO ZA 2020 ROK**

Lp.	TREŚĆ	WYKONANIE 2019 r.	PLAN 2020		WYKONANIE 2020 r.	Dynamika 6:3	% wykonania planu	
			pierwotny	po zmianach			6:4	6:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I</b>	<b>STAN ŚRODKÓW OBRÓTOWYCH NA POZĄTEK ROKU</b>							
<b>II</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>							
1.								
2.								
3.								
4.								
<b>III</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>							
1.								
2.								
3.								
<b>IV</b>	<b>STAN ŚRODKÓW OBRÓTOWYCH NA KONIEC ROKU OGÓŁEM</b>							
	Liczba zatrudnionych							
	Przeciętne wynagrodzenie (wraz z nagrodami i odprawami emerytalnymi)							
	Stan należności							
	Stan zobowiązań							

Skarbnik Miasta

Katarzyna Marko

PREZYDENT MIASTA

Piotr Jedliński