

Zarządzenie Nr 486 / 1797 / 17
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 28 lipca 2017 roku

w sprawie określenia wskazówek do sporządzenia projektu budżetu Koszalina na 2018 rok oraz wysokości środków na 2018 rok dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli.

Na podstawie pkt 1 załącznika Nr 2 do uchwały Nr LIV/645/2010 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 24 czerwca 2010 roku 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 2018 rok”, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Określam wysokość środków na 2018 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.

Wskazówki do sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2018 rok

W oparciu o uchwałę Nr LIV/645/2010 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury jej uchwalania oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu (z późniejszymi zmianami) ustalam następujące zasady do sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2018 rok

I. Zasady ogólne:

- 1. Plan dochodów należy określić na podstawie możliwości ich uzyskania oraz zawartych umów o dofinansowanie zadań ze środków zewnętrznych.**
- 2. Plan wydatków w wysokości minimalnych potrzeb zapewniających prawidłową realizację zadań:**
 - a) **plan wydatków bieżących** na 2018 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 2018 muszą być zgodne z harmonogramami zatwierdzonymi przez instytucję finansującą.

3. Przy opracowywaniu projektu budżetu należy uwzględnić zadania wynikające z :
 - a) „Strategii Rozwoju Koszalina”, przyjętej uchwałą Nr XXXII/486/2013 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 maja 2013 roku,
 - b) „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2017 -2033”, przyjętej uchwałą Nr XXXIII/ 470 /2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 12 lipca 2017 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, w tym na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, w szczególności:
 - wynagrodzeń,
 - pochodnych od wynagrodzeń,
 - dotacji,
 - pozostałych wydatków bieżących, z wyszczególnieniem remontów,
 - 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 realizacji do 2021 roku, w układzie tabelarycznym, zawartym w Załączniku nr 2 do „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2017-2033”,
 - 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 z uwzględnieniem planowanych zmian.
 3. Wynagrodzenia i liczbę etatów należy przyjąć według planu na 2017 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 2017 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 2018 rok, zawierający następujące elementy:
 - a) stan środków obrotowych na początek roku,
 - b) przychody własne w roku budżetowym w podziale na źródła,
 - c) dotacje z budżetu miasta,

- d) koszty rodzajowe,
 - e) 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 2018 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 września 2017 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 15 września 2017 roku**.
6. W oparciu o projekty złożone przez Wydziały i inne komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego Dyrektor Wydziału Finansowego sporządzi zbiorczy projekt budżetu miasta na 2018 rok. Zbiorczy projekt budżetu wraz z propozycjami zrównoważenia Skarbnik Miasta przedłoży Prezydentowi Miasta w terminie do **15 listopada 2017 roku**.

Załącznik nr 2 do Zarządzenia
 Nr 486 / 1797 / 17
 Prezydenta Miasta Koszalina
 z dnia 28 lipca 2017 roku

Środki na rok budżetowy 2018 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	4 505	54 500
2.	Jamno – Łabusz	1 270	45 500
3.	Jedliny	3 137	38 000
4.	im. T. Kotarbińskiego	5 757	69 500
5.	Lechitów	8 683	104 500
6.	Lubiatowo	1 205	14 500
7.	Morskie	5 784	69 500
8.	Na Skarpie	7 227	87 000
9.	Nowobramskie	7 106	85 500
10.	Raduszka	2 652	32 000
11.	Rokosowo	7 663	92 000
12.	im. J.J. Śniadeckich	7 504	91 500
13.	Śródmieście	7 429	89 500
14.	Tysiąclecia	5 793	70 000
15.	Unii Europejskiej	2 153	26 000
16.	im. M. Wańkowicza	7 858	94 500
17.	Wspólny Dom	14 994	180 000
	Ogółem	100 720	1 244 000

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