

Zarządzenie Nr 470 / 1588 / 21
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 29 lipca 2021 roku

w sprawie określenia wskazówek do sporządzenia projektu budżetu Koszalina na 2022 rok oraz wysokości środków na 2022 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 2022 rok”, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Określam wysokość środków na 2022 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 Macko

Prezydent Miasta

Piotr Jedliński

Wskazówki do sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2022 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, ustaliam następujące zasady sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2022 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 niezbędnych potrzeb zapewniających prawidłową realizację zadań:
 - a) plan wydatków bieżących na 2022 rok należy określić na poziomie budżetu na 2021 rok uchwalonego 2 grudnia 2020 roku, z uwzględnieniem rzeczywistych koniecznych 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 2022 muszą być zgodne z harmonogramami zatwierdzonymi przez instytucję finansującą.

3. Przy opracowaniu projektu budżetu należy uwzględnić zadania określone w „Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koszalina na lata 2021-2036”, przyjętej uchwałą Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 24 czerwca 2021 roku oraz złożonych i zaakceptowanych wniosków o dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

II. Zasady szczegółowe:

1. Należy przedstawić:
 - 1) prognozowane dochody według źródeł oraz działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej (w tym dochody wynikające z realizacji programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej), z podziałem na dochody gminy i powiatu oraz własne, zlecone i porozumienia,
 - 2) planowane wydatki (korzystając z systemu Eurobudżet) według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, z podziałem na wydatki gminy i powiatu oraz własne, zlecone i porozumienia; z wyodrębnieniem budżetu zadaniowego z podziałem na funkcje, zadania, podzadania i działania,
 - 3) wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie z podziałem na poszczególne lata do 2025 roku, w układzie tabelarycznym, zawartym w Załączniku nr 2 do „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2021-2036”,
2. Stawki podatkowe, ceny zakupu towarów i usług, itp. należy przyjmować według stanu obowiązującego w dniu sporządzania projektu.
3. Wynagrodzenia i liczbę etatów należy przyjąć według planu na 2021 rok, z uwzględnieniem zmian organizacyjnych i obowiązującego w 2022 roku minimalnego wynagrodzenia w wysokości 3.000 zł brutto; z podziałem na zadania własne, zlecone i porozumienia. Z ogólnej kwoty wynagrodzeń należy wyodrębnić: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, dodatki emerytalne, nagrody jednorazowe oraz inne jednorazowe wynagrodzenia.
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 obowiązujących w 2021 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 2022 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 2022 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 **13 września 2021 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 17 września 2021 roku**.
6. W oparciu o projekty złożone przez Wydziały i inne komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego projekt budżetu miasta na 2022 rok Prezydent Miasta przedłoży Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do **27 października 2021 roku**.

Skarbnik Miasta

Prezydent Miasta

Katarzyna Macko

Piotr Jedliński

Załącznik nr 2 do Zarządzenia
Nr 470 / 1588 / 21
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 29 lipca 2021 roku

Środki na rok budżetowy 2022 dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli Miasta Koszalina

Lp.	Rada Osiedla	Ilość mieszkańców na dzień 30.06.2021 roku	Kwota wyliczona według Ilości mieszkańców (x 12 zł)	Kwota w zaokrągleniu	Kwota w zaokrągleniu* dodatkowe 20 500 zł Budżet RO
1	Bukowe	4 289	51 468	51 500	51 500
2	Jedliny	2 915	34 980	35 000	35 000
3	im. T. Kotarbińskiego	5 639	67 668	67 500	67 500
4	Lechitów	8 176	98 112	98 000	98 000
5	Lubiatowo	1 420	17 040	17 000	17 000
6	Morskie	5 579	66 948	67 000	67 000
7	Na Skarpie	6 603	79 236	79 500	79 500
8	Nowobramskie	6 891	82 692	82 500	82 500
9	Raduszka	2 974	35 688	36 000	36 000
10	Rokosowo	8 006	96 072	96 000	96 000
11	im. J.J. Śniadeckich	7 033	84 396	84 500	84 500
12	Śródmieście	7 026	84 312	84 500	84 500
13	Tysiąclecia	5 447	65 364	65 500	65 500
14	Unii Europejskiej	2 736	32 832	33 000	33 000
15	im. M. Wańkowicza	7 082	84 984	85 000	85 000
16	Wspólny Dom	14 018	168 216	168 000	168 000
17	Jamno - Łabusz	1 450	17 400	17 500	38 000
	Ogółem	97 284	1 167 408	1 168 000	1 188 500

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

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Prezydent Miasta

Piotr Jedliński