

Zarządzenie Nr 310 / 1107 / 16
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 27 lipca 2016 roku

w sprawie określenia wskazówek do sporządzenia projektu budżetu Koszalina na 2017 rok oraz wysokości środków na 2017 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 2017 rok”, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Określam wysokość środków na 2017 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 2017 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 2017 rok

I. Zasady ogólne:

- 1. Plan dochodów należy określić na podstawie możliwości ich uzyskania oraz zawartych umów na dofinansowanie zadań ze środków zewnętrznych.**
- 2. Plan wydatków w wysokości minimalnych potrzeb zapewniających prawidłową realizację zadań:**
 - a) **plan wydatków bieżących** na 2017 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 2017 muszą być zgodne z harmonogramami zatwierdzonymi przez instytucję finansującą.

- 3. Przy opracowywaniu projektu budżetu należy uwzględnić zadania zawarte 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 2016 -2033”, przyjętej uchwałą Nr XXII/284/2016 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 czerwca 2016 roku,
 - c) zaakceptowanych wnioskach o przyznaniu 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 2020 roku, w układzie tabelarycznym, zawartym w Załączniku nr 2 do „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2016-2033”,
- 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 2016 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 2016 roku, z uwzględnieniem uchwały Nr XLV/660/2014 Rady Miejskiej w Koszalinie z 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 2017 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 2017 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 2016 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 16 września 2016 roku**.
6. W oparciu o wycinkowe projekty Dyrektor Wydziału Finansowego sporządzi zbiorczy projekt budżetu miasta na 2016 rok. Zbiorczy projekt budżetu wraz z propozycjami zrównoważenia Skarbnik Miasta przedłoży Prezydentowi Miasta w terminie do **15 listopada 2016 roku**.

Załącznik nr 2 do Zarządzenia
Nr 310 / 1107 / 16
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 27 lipca 2016 roku

Środki na rok budżetowy 2017 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	4 527	54 500
2.	Jamno – Łabusz	1 248	41 500
3.	Jedliny	3 182	38 500
4.	im. T. Kotarbińskiego	5 802	70 000
5.	Lechitów	8 779	105 500
6.	Lubiatowo	1 167	14 500
7.	Morskie	5 872	70 500
8.	Na Skarpie	7 352	88 500
9.	Nowobramskie	7 507	90 500
10.	Raduszka	2 554	31 000
11.	Rokosowo	7 562	91 000
12.	im. J.J. Śniadeckich	7 634	92 000
13.	Śródmieście	7 576	91 000
14.	Tysiąclecia	5 874	70 500
15.	Unii Europejskiej	2 049	25 000
16.	im. M. Wańkowicza	7 976	96 000
17.	Wspólny Dom	15 195	182 500
	Ogółem	101 856	1 253 000

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