

**Zarządzenie Nr 655 / 2196 / 22**  
**Prezydenta Miasta Koszalina**  
**z dnia 29 lipca 2022 roku**

w sprawie określenia wskazówek do sporządzenia projektu budżetu Koszalina na 2023 rok oraz wysokości środków na 2023 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 2023 rok”, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

**§ 2.** Określam wysokość środków na 2023 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 2023 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 2023 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 2023 rok należy określić na poziomie budżetu na 2022 rok uchwalonego 25 listopada 2021 roku, z uwzględnieniem rzeczywistych koniecznych potrzeb, m. in. w oparciu o zawarte umowy wieloletnie oraz umowy, które będą zawierane w roku budżetowym wg obowiązujących cen; 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 2023 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 2022-2036”, przyjętej uchwałą Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 czerwca 2022 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 2026 roku, w układzie tabelarycznym, zawartym w Załączniku nr 2 do „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2022-2036”,
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 2022 rok, z uwzględnieniem zmian organizacyjnych i planowanego w 2023 roku minimalnego wynagrodzenia na okres: I-VI w wysokości 3.383 zł brutto i VII-XII w wysokości 3.450 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 2022 roku.
6. Dochody z majątku należy ustalić na podstawie możliwości zbycia.
7. Instytucje kultury sporządzą projekt planu rzeczowo - finansowego na 2023 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 2023 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 12 września 2022 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 19 września 2022 roku.**
6. W oparciu o projekty złożone przez Wydziały i inne komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego projekt budżetu miasta na 2023 rok Prezydent Miasta przedłoży Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie **do 15 listopada 2022 roku.**

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Prezydent Miasta

Piotr Jedliński

Załącznik nr 2 do Zarządzenia  
Nr 655 / 2196 / 22  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 29 lipca 2022 roku

Środki na rok budżetowy 2023 dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli Miasta Koszalina

Lp.	Rada Osiedla	Ilość mieszkańców na dzień 30.06.2022 roku	Kwota wyliczona według Ilości mieszkańców (x 12 zł.)	Kwota wyliczona według Ilości mieszkańców (x 12 zł.) - w zaokrągleniu	Kwota rezerwy celowej	RAZEM
1	Bukowe	4 152	49 824	50 000	19 000	69 000
2	Jedliny	2 825	33 900	34 000	35 000	69 000
3	im. T. Kotarbińskiego	5 671	68 052	68 000	1 000	69 000
4	Lechitów	8 045	96 540	97 000		97 000
5	Lubiatowo	1 512	18 144	18 000	51 000	69 000
6	Morskie	5 547	66 564	67 000	2 000	69 000
7	Na Skarpie	6 436	77 232	77 000	0	77 000
8	Nowobramskie	6 757	81 084	81 000	0	81 000
9	Raduszka	3 042	36 504	37 000	32 000	69 000
10	Rokosowo	8 098	97 176	97 000	0	97 000
11	im. J.J. Śniadeckich	6 864	82 368	82 000	0	82 000
12	Śródmieście	6 768	81 216	81 000	0	81 000
13	Tysiąclecia	5 314	63 768	64 000	5 000	69 000
14	Unii Europejskiej	2 839	34 068	34 000	35 000	69 000
15	im. M. Wańkowicza	6 755	81 060	81 000	0	81 000
16	Wspólny Dom	13 753	165 036	165 000	0	165 000
17	Jamno - Łabusz	1 508	18 096	43 000	26 000	69 000
	<b>Ogółem</b>	<b>95 886</b>	<b>1 150 632</b>	<b>1 176 000</b>	<b>206 000</b>	<b>1 382 000</b>

\* RO „Jamno – Łabusz” – dodatkowe środki 25 000 zł na utrzymanie świetlicy

Skarbnik Miasta

Prezydent Miasta

Katarzyna Macko

Piotr Jedliński