

**Zarządzenie Nr 756/2474/23**  
**Prezydenta Miasta Koszalina**  
**z dnia 31 stycznia 2023 roku**

**w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Koszalina, planów finansowych samorządowych instytucji kultury, stopnia zaawansowania programów wieloletnich oraz informacji o stanie mienia komunalnego za 2022 rok**

Na podstawie art. 267 ust. 1 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

**§ 1. 1.** Poszczególne komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego, jednostki budżetowe, jednostki pomocnicze (Rady Osiedli), samorządowy zakład budżetowy oraz instytucje kultury sporządzą w formie opisowej i tabelarycznej sprawozdanie z wykonania budżetów i planów finansowych (zakład budżetowy Rb – 30S, instytucje kultury rachunek zysków i strat), każdy w zakresie swego działania.

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

**Część opisową** należy sporządzić zgodnie z **Załącznikiem nr 1** do zarządzenia w przypadku komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego oraz zgodnie z **Załącznikiem nr 2** do zarządzenia w przypadku jednostek budżetowych, Rad Osiedli, instytucji kultury, samorządowego zakładu budżetowego, z uwzględnieniem:

- 1) realizacji planu dochodów bieżących i majątkowych oraz wydatków bieżących i majątkowych (jeśli wystąpiły odchylenia należy opisać przyczyny ich powstania),
- 2) realizacji projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej i innych środków zewnętrznych,
- 3) stanu należności i zobowiązań.

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

- 1) **Załącznik nr 3** Informacja z wykonania planu dochodów za 2022 rok,
- 2) **Załącznik nr 4** Wynagrodzenia w jednostkach organizacyjnych,
- 3) **Załącznik nr 5** Stopień zaawansowania programów wieloletnich zrealizowanych do 31.12.2022 roku,
- 4) **Załącznik nr 6** Informacja z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2022 rok,
- 5) **Załącznik nr 7** Informacja z wykonania planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego za 2022 rok.

Do części tabelarycznej należy dołączyć wykonanie planu wydatków, wygenerowane z systemu finansowo – księgowego Eurobudżet.

**3.** Jednostki organizacyjne, z wyjątkiem instytucji kultury, przedłożą informację z wykonania budżetu za 2022 rok właściwym wydziałom nadzorującym ich działalność w terminie do dnia **17 lutego 2023 roku**.

**4.** Informację, po uprzednim zaakceptowaniu przez resortowego Zastępcę Prezydenta, Sekretarza, Skarbnika, należy przekazać do Wydziału Finansowego w terminie do dnia **27 lutego 2023 roku**.

5. Instytucje kultury informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za 2022 rok, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym, przedstawią do dnia **1 marca 2023 roku**.
6. Wydział Księgowości informację o umorzeniach, odroczeniach i rozłożeniach na raty należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym Gminy Miasta Koszalin oraz jej jednostek podległych przedstawi do dnia **17 lutego 2023 roku** oraz informację o stanie mienia komunalnego Miasta Koszalina przedstawi do dnia **15 marca 2023 roku**.

§ 2. Dyrektor Wydziału Finansowego opracuje zbiorcze sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Koszalina oraz planów finansowych instytucji kultury wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za 2022 rok i przedłoży Prezydentowi Miasta w terminie do dnia **31 marca 2023 roku**.

§ 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*

Załącznik nr 1 do Zarządzenia  
Nr 756/2474/23  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 31 stycznia 2023 roku

Koszalin, dn. ....

Nazwa jednostki/dysponenta środków

Akceptacja Prezydenta Miasta/Zastępcy Prezydenta/  
Sekretarza Miasta/Skarbnika Miasta

**PREZYDENT MIASTA  
KOSZALINA**

Wydział ...../Biuro .....(nazwa) przekazuje **informację z wykonania planu finansowego za 2022 rok.**

**I. Dochody**, zrealizowane w omawianym okresie, prezentują się następująco:

1. Dochody bieżące ogółem - plan..... zł, wykonanie.....zł, z tego:

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

*(OPIS STANU REALIZACJI wg tytułów uzyskanych dochodów, w tym projektów ze środków zewnętrznych)*

2. Dochody majątkowe ogółem – plan.....zł, wykonanie.....zł, z tego:

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

*(OPIS STANU REALIZACJI wg tytułów uzyskanych dochodów, w tym projektów ze środków zewnętrznych)*

**II. Wydatki**, zrealizowane w omawianym okresie, prezentują się następująco:

1. Wydatki bieżące ogółem - plan..... zł, wykonanie.....zł.

**Nazwa zadania**

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

*(OPIS STANU REALIZACJI z podziałem na zadania, zgodnie z planem finansowym, w tym projektów ze środków zewnętrznych)*

2. Wydatki majątkowe ogółem - plan..... zł, wykonanie.....zł.

**Nazwa zadania**

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

*(OPIS STANU REALIZACJI z podziałem na zadania, zgodnie z planem finansowym, w tym projektów ze środków zewnętrznych)*

**III. Wynagrodzenia i zatrudnienie**

*(opis danych zawartych w Załączniku nr 4 do Zarządzenia, uwzględniający wzrost/spadek liczby zatrudnionych w 2022 roku w stosunku do stanu na 31.12.2021r.)*

Koszalin, dnia .....

Sporządził: .....

.....

Dyrektor

Skarbnik Miasta

*Katarzyna Macko*

Prezydent Miasta

*Piotr Jedliński*

Załącznik nr 2 do Zarządzenia  
Nr 756/2474/23  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 31 stycznia 2023 roku

Koszalin, dn. ....

Nazwa jednostki

**PREZYDENT MIASTA  
KOSZALINA**

..... (nazwa jednostki) przekazuje **informację z wykonania planu finansowego za 2022 rok.**

**I. Dochody**, zrealizowane w omawianym okresie, prezentują się następująco:

1. Dochody bieżące ogółem - plan..... zł, wykonanie.....zł, z tego:

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

*(OPIS STANU REALIZACJI wg tytułów uzyskanych dochodów, w tym projektów ze środków zewnętrznych)*

2. Dochody majątkowe ogółem – plan.....zł, wykonanie.....zł, z tego:

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

*(OPIS STANU REALIZACJI wg tytułów uzyskanych dochodów, w tym projektów ze środków zewnętrznych)*

**II. Wydatki**, zrealizowane w omawianym okresie, prezentują się następująco:

1. Wydatki bieżące ogółem - plan..... zł, wykonanie.....zł.

**Nazwa zadania**

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

*(OPIS STANU REALIZACJI z podziałem na zadania, zgodnie z planem finansowym, w tym projektów ze środków zewnętrznych)*

2. Wydatki majątkowe ogółem - plan..... zł, wykonanie.....zł.

**Nazwa zadania**

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

**Dział, rozdział:**

- §
- §
- §

*(OPIS STANU REALIZACJI z podziałem na zadania, zgodnie z planem finansowym, w tym projektów ze środków zewnętrznych)*

### III. Wynagrodzenia i zatrudnienie

(opis danych zawartych w Załączniku nr 4 do Zarządzenia, uwzględniający wzrost/spadek liczby zatrudnionych w 2022 roku w stosunku do stanu na 31.12.2021 r.)

### IV. Przychody i koszty instytucji kultury oraz samorządowego zakładu budżetowego

Opis poszczególnych pozycji zawartych w Załączniku nr 6 lub nr 7 wraz z uzasadnieniem następujących danych:

1. Stan należności (wymienić tytuły) z wyszczególnieniem należności wymagalnych.
2. Stan zobowiązań (wymienić tytuły) z wyszczególnieniem zobowiązań wymagalnych.
3. Stan środków pieniężnych.
4. Informacja o zaciągniętych kredytach/ pożyczkach.
5. Wynik finansowy.

Powyższe dane muszą być zgodne ze sprawozdaniem RB-30S w przypadku zakładu budżetowego oraz rachunkiem zysków i strat w przypadku instytucji kultury.

Koszalin, dnia .....

Sporządził: .....

.....

Główny Księgowy

.....

Dyrektor

Skarbnik Miasta

*Katarzyna Macko*

Prezydent Miasta

*Piotr Jedliński*



Załącznik nr 3 do Zarządzenia  
Nr 756/2474/23  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 31 stycznia 2023 r.

## INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW ZA 2022 ROK

w złotych

Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Rodzaj zadania		Plan na 2022 rok		Wykonanie	% wykonania	
		Gmina/ Powiat	Własne / Zlecone / Porozumienia	Pierwotny	Po zmianie		7:5	7:6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Dział.....</b>								
<b>Rozdział...</b>								
§								
§								
<b>Dział.....</b>								
<b>Rozdział...</b>								
§								
§								
<b>Dział.....</b>								
<b>Rozdział...</b>								
§								
§								

Koszalin, dnia .....

Sporządził: .....

.....  
Główny Księgowy

.....  
Dyrektor

Skarbnik Miasta

*Katarzyna Macko*

Prezydent Miasta

*Piotr Jedliński*

Załącznik nr 4 do Zarządzenia  
Nr 756/2474/23  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 31 stycznia 2023 r.

### WYNAGRODZENIA W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH

w złotych

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2021 ROK			31.12.2022 ROK			Dynamika 7 : 4
		Plan	Wykonanie	% wyk.	Plan	Wykonanie	% wyk.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I.</b>	<b>Wynagrodzenie ogółem</b> (§ 401), w tym:							
1.	wynagrodzenia jednorazowe, z tego:							
a)	- nagrody jubileuszowe							
b)	- odprawy emerytalne							
c)	- dodatki emerytalne							
d)	- nagrody jednorazowe							
e)	- inne jednorazowe (jakie?)							
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</b> (§ 404)							
<b>III.</b>	<b>Zatrudnienie w etatach</b>							
<b>IV.</b>	<b>Średnie wynagrodzenie miesięczne</b> (I+II)/III/12							
<b>V.</b>	<b>Średnie wynagrodzenie miesięczne bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych</b> ((I-1a-1b)+II)/III/12							
<b>VI.</b>	<b>Średnie wynagrodzenie</b> ((I - 1)+II)/III/12							

Koszalin, dnia .....

Sporządził: .....

.....  
Główny Księgowy

.....  
Dyrektor

Skarbnik Miasta

Prezydent Miasta

Katarzyna Macko

Piotr Jedliński

Załącznik nr 5 do Zarządzenia  
Nr 756/2474/23  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 31 stycznia 2023 r.

**STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA PROGRAMÓW WIELOLETNICH\* ZREALIZOWANYCH DO 31.12.2022 ROKU**

w złotych

Lp.	Nazwa zadania	Źródło dofinansowania**	Lata realizacji	Wartość zadania	Plan na 2022 rok		Wykonanie			% wykonania	
					Pierwotny	Po zmianie	do 31.12.2021	2022 rok	Razem do 31.12.2022 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 2022-2036

\*\* w przypadku zadań dofinansowanych ze środków zewnętrznych

Koszalin, dnia .....

Sporządził: .....

.....  
Główny Księgowy

.....  
Dyrektor

Skarbnik Miasta

*Katarzyna Macko*

Prezydent Miasta

*Piotr Jedliński*

Załącznik nr 6 do Zarządzenia  
Nr 756/2474/23  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 31 stycznia 2023 r.

**INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY ZA 2022 ROK**

Lp.	Treść	Wykonanie 31.12.2021	Plan na 2022 rok		Wykonanie 31.12.2022	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>							
<b>I</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności</b>							
1								
2								
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody</b>							
1								
2								
3								
<b>III</b>	<b>Dotacje pozyskane ze źródeł zewnętrznych</b>							
1								
2								
3								
<b>IV</b>	<b>Dotacja podmiotowa od organizatora, w tym na:</b>							
1								
2								
<b>V</b>	<b>Dotacja celowa od organizatora, w tym na:</b>							
1								
2								
<b>B.</b>	<b>Koszty ogółem</b>							
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>							
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów</b>							
1								
2								
<b>III</b>	<b>Zużycie energii</b>							
1								
2								
<b>IV</b>	<b>Usługi obce</b>							
1								
	w tym remonty							
<b>V</b>	<b>Podatki i opłaty</b>							
1								
2								
<b>VI</b>	<b>Wynagrodzenia</b>							
1	osobowe, w tym:							
	jednorazowe:							
a)	odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe							
b)	nagrody i ekwiwalenty							
2	bezosobowe							
<b>VII</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>							
1								
2								
<b>VIII</b>	<b>Pozostałe koszty</b>							
1								
2								
<b>IX</b>	<b>Koszt własny sprzedaży</b>							

Lp.	Treść	Wykonanie 31.12.2021	Plan na 2022 rok		Wykonanie 31.12.2022	Dynamika 6 : 3	% wykonania planu	
			Pierwotny	Po zmianie			6 : 4	6 : 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
X	Pozostałe koszty operacyjne							
XI	Koszty finansowe							
C	Wynik finansowy							
D	Wydatki na inwestycje finansowane dotacją							
E	Informacje uzupełniające:							
1	Stan zatrudnienia na początek okresu							
2	Stan zatrudnienia na koniec okresu							
3	Przeciętne wynagrodzenie							
4	Stan należności na początek roku							
5	Stan należności na koniec roku							
6	Stan zobowiązań na początek roku							
7	Stan zobowiązań na koniec roku							
8	Stan środków pieniężnych na początek roku							
9	Stan środków pieniężnych na koniec roku							

Koszalin, dnia .....

Sporządził: .....

.....  
Główny Księgowy

.....  
Dyrektor

Skarbnik Miasta

*Katarzyna Macko*

Prezydent Miasta

*Piotr Jedliński*

Załącznik nr 7 do Zarządzenia  
Nr 756/2474/23  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 31 stycznia 2023 r.

**INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
ZA 2022 ROK**

w złotych

Lp.	TREŚĆ	Wykonanie 31.12.2021	Plan 2022		Wykonanie 31.12.2022	Dyna- mika 6 : 3	% wykonania planu	
			pierwotny	po zmianie			6 : 4	6 : 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I</b>	<b>STAN ŚRODKÓW OBOROTOWYCH NA POCZĄTEK ROKU</b>							
<b>II</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>							
1.								
2.								
3.								
<b>III</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>							
1.								
2.								
3.								
<b>IV</b>	<b>STAN ŚRODKÓW OBOROTOWYCH NA KONIEC ROKU OGÓŁEM</b>							
<b>V</b>	<b>INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE:</b>							
1.	Liczba zatrudnionych							
2.	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie (wraz z nagrodami i odprawami emerytalnymi)							
3.	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych)							
4.	Stan należności							
5.	Stan zobowiązań							

Koszalin, dnia .....

Sporządził: .....

.....  
Główny Księgowy

.....  
Dyrektor

Skarbnik Miasta

Prezydent Miasta

*Katarzyna Macko*

*Piotr Jedliński*