

Zarządzenie Nr 844/2870/23
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 24 lipca 2023 roku

w sprawie określenia wskazówek do sporządzenia projektu budżetu Koszalina na 2024 rok oraz wysokości środków na 2024 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 2024 rok”, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Określam wysokość środków na 2024 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 2024 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 2024 rok:

I. Zasady ogólne:

1. Plan dochodów należy określić na podstawie:
 - a) możliwości ich uzyskania,
 - b) zawartych umów o dofinansowanie zadań ze środków zewnętrznych przewidzianych do realizacji w roku 2024, zgodnie z harmonogramami zatwierdzonymi przez instytucję finansującą.
2. Plan wydatków w wysokości niezbędnych potrzeb zapewniających prawidłową realizację zadań:
 - a) plan wydatków bieżących na 2024 rok należy określić na poziomie planu budżetu na dzień 30 czerwca 2023 roku, z uwzględnieniem zmian organizacyjnych lub nowo planowanych zadań; 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 nowe zadania planowane do realizacji w 2024 roku,
 - c) plan wydatków na zadania dofinansowane z zewnątrz przewidziane do realizacji w roku 2024 musi być zgodny z harmonogramami zatwierdzonymi przez instytucję finansującą.
3. Przy opracowaniu projektu budżetu należy uwzględnić zadania określone w „Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koszalina na lata 2023-2042”, przyjętej uchwałą Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 22 czerwca 2023 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 2027 roku, w układzie tabelarycznym, zawartym w załączniku nr 2 do „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2023-2042”,
2. Stawki podatkowe, ceny zakupu towarów i usług, itp. należy przyjąć według stanu obowiązującego w dniu sporządzania projektu.
3. Wynagrodzenia i liczbę etatów należy przyjąć według planu na 2023 rok według obowiązujących angaży, z uwzględnieniem zmian organizacyjnych planowanych w 2024 roku; 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 2023 roku.
6. Dochody z majątku należy ustalić na podstawie możliwości zbycia.
7. Instytucje kultury sporządzą projekt planu rzeczowo - finansowego na 2024 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 według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku,
 - 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 2024 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 11 września 2023 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 22 września 2023 roku.**
6. W oparciu o projekty złożone przez Wydziały i inne komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego projekt budżetu miasta na 2024 rok Prezydent Miasta przedłoży Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie **do 15 listopada 2023 roku.**

Załącznik nr 2 do Zarządzenia
Nr 844/2870/23
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 24 lipca 2023 roku

Środki na rok budżetowy 2024 dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli Miasta Koszalina

Lp.	Rada Osiedla	Ilość mieszkańców na dzień 30.06.2023 roku	Kwota wyliczona według ilości mieszkańców (x 12 zł.)	Kwota wyliczona według ilości mieszkańców (x 12 zł.) - w zaokrągleniu	Kwota rezerwy celowej	Razem kwota na 2024 rok
1	Bukowe	4 085	49 020	49 000	18 000	67 000
2	Jamno – Łabusz*	1 547	18 564	46 500	20 500	67 000
3	Jedliny	2 768	33 216	33 000	34 000	67 000
4	im. T. Kotarbińskiego	5 608	67 296	67 000	0	67 000
5	Kretomino*	1 049	12 588	28 500	38 500	67 000
6	Lechitów	7 955	95 460	95 500	0	95 500
7	Lubiatowo	1 556	18 672	18 500	48 500	67 000
8	Morskie	5 507	66 084	66 000	1 000	67 000
9	Na Skarpie	6 259	75 108	75 000	0	75 000
10	Nowobramskie	7 457	89 484	89 500	0	89 500
11	Raduszka	3 146	37 752	38 000	29 000	67 000
12	Rokosowo	8 125	97 500	97 500	0	97 500
13	im. J.J. Śniadeckich	6 718	80 616	80 500	0	80 500
14	Śródmieście	6 665	79 980	80 000	0	80 000
15	Tysiąclecia	5 254	63 048	63 000	4 000	67 000
16	Unii Europejskiej	2 906	34 872	35 000	32 000	67 000
17	im. M. Wańkowicza	6 611	79 332	79 500	0	79 500
18	Wspólny Dom	13 501	162 012	162 000	0	162 000
	Ogółem	96 717	1 160 604	1 204 000	225 500	1 429 500

* dodatkowe środki na utrzymanie siedziby