

Zarządzenie Nr 121 /433 / 15
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 23 lipca 2015 roku

w sprawie określenia wskazówek do sporządzenia projektu budżetu Koszalina na 2016 rok oraz wysokości środków na 2016 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 2016 rok”, stanowiące załącznik nr 1 do Zarządzenia.

§ 2. Określam wysokość środków na 2016 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 2016 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 2016 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 na poziomie przewidywanego wykonania 2016 roku zawierający wydatki zapewniające prawidłową realizację zadań:
 - a) **plan wydatków bieżących** na 2016 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 2016 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 2015 -2033”, przyjętej uchwałą Nr XI/139/2015 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 25 czerwca 2015 roku,
 - c) uchwałach intencyjnych podjętych przez Radę Miejską w Koszalinie, dotyczących zabezpieczenia środków finansowych na realizację zadań wieloletnich,
 - d) 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 wieloletnie z podziałem na poszczególne lata realizacji do 2019 roku, w układzie tabelarycznym, zawartym w Załączniku nr 2 do „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2015-2033”,
- 3) **środki ujęte w podpunkcie 2) w ujęciu zadaniowym z podziałem na funkcje, zadania, podzadania i działania.**

2. Stan organizacyjny, stawki podatkowe, ceny, kursy walut, itp. należy przyjmować według stanu obowiązującego w dniu sporządzania projektu z uwzględnieniem planowanych zmian.
3. Wynagrodzenia i liczbę etatów należy przyjąć według stanu z 2015 roku, z uwzględnieniem zmian organizacyjnych.
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 2015 roku, powiększonych o planowany wzrost na 2016 rok, z zachowaniem preferencji wynikających z 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 2016 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 2016 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 **4 września br.**
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 18 września br.**
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 **13 listopada 2015 roku.**

Załącznik nr 2 do Zarządzenia
Nr 121 / 433 / 15
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 23 lipca 2015 roku

Środki na rok budżetowy 2016 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 | 4 575 | 55 000 |
| 2. | Jamno - Łabusz | 1 227 | 44 000 |
| 3. | Jedliny | 3 206 | 39 000 |
| 4. | im. T. Kotarbińskiego | 5 747 | 69 000 |
| 5. | Lechitów | 8 893 | 107 000 |
| 6. | Lubiatowo | 1 100 | 14 000 |
| 7. | Morskie | 5 879 | 71 000 |
| 8. | Na Skarpie | 7 485 | 90 000 |
| 9. | Nowobramskie | 7 577 | 91 000 |
| 10. | Raduszka | 2 460 | 30 000 |
| 11. | Rokosowo | 7 481 | 90 000 |
| 12. | im. J.J. Śniadeckich | 7 740 | 93 000 |
| 13. | Śródmieście | 7 701 | 92 500 |
| 14. | Tysiąclecia | 5 934 | 71 500 |
| 15. | Unii Europejskiej | 1 901 | 23 500 |
| 16. | im. M. Wańkowicza | 8 168 | 98 000 |
| 17. | Wspólny Dom | 15 395 | 185 000 |
| | Ogółem | 102 469 | 1 263 500 |