

Zarządzenie Nr 923/3165/24
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 24 stycznia 2024 r.

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Koszalina, planów finansowych samorządowych instytucji kultury, stopnia zaawansowania programów wieloletnich oraz informacji o stanie mienia komunalnego za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 267 ust. 1 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 2023 rok,
- 2) **Załącznik nr 4** Wynagrodzenia w jednostkach organizacyjnych,
- 3) **Załącznik nr 5** Stopień zaawansowania programów wieloletnich zrealizowanych do 31.12.2023 roku,
- 4) **Załącznik nr 6** Informacja z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2023 rok,
- 5) **Załącznik nr 7** Informacja z wykonania planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego za 2023 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 2023 rok właściwym wydziałom merytorycznym w terminie do dnia **16 lutego 2024 roku**.

4. Informację należy przekazać do Skarbnika Miasta w terminie do dnia **26 lutego 2024 roku**, po uprzednim zaakceptowaniu przez resortowego Zastępcę Prezydenta, Sekretarza Miasta lub Skarbnika Miasta.

5. Instytucje kultury informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za 2023 rok, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym, przedstawią do dnia **1 marca 2024 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 **26 lutego 2024 roku** oraz informację o stanie mienia komunalnego Miasta Koszalina przedstawi do dnia **15 marca 2024 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 2023 rok i przedłoży Prezydentowi Miasta w terminie do dnia **29 marca 2024 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 923/3165/24
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 24 stycznia 2024 r.

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 2023 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 2023 roku w stosunku do stanu na 31.12.2022r.)

Koszalin, dnia

Sporządził:

.....
Dyrektor Wydziału/
Kierownik Biura/
Samodzielne
stanowisko

Skarbnik Miasta

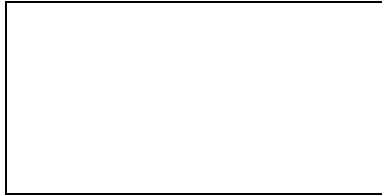
Katarzyna Macko

Prezydent Miasta

Piotr Jedliński

Załącznik nr 2 do zarządzenia
Nr 923/3165/24
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 24 stycznia 2024 r.

Koszalin, dn.



Nazwa jednostki

**PREZYDENT MIASTA
KOSZALINA**

..... (nazwa jednostki) przekazuje **informację z wykonania planu finansowego za 2023 rok.**

IV. Dochody, zrealizowane w omawianym okresie, prezentują się następująco:

3. 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)

4. 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)

V. Wydatki, zrealizowane w omawianym okresie, prezentują się następująco:

3. 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)

4. 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)

VI. Wynagrodzenia i zatrudnienie

(opis danych zawartych w Załączniku nr 4 do zarządzenia, uwzględniający wzrost/spadek liczby zatrudnionych w 2023 roku w stosunku do stanu na 31.12.2022 r.)

VII. 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

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

.....

Dyrektor

Prezydent Miasta

Piotr Jedliński

Załącznik nr 3 do zarządzenia
Nr 923/3165/24
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 24 stycznia 2024 r.

INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW ZA 2023 ROK

w złotych

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

Koszalin, dnia

Sporządził:

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Prezydent Miasta

Piotr Jedliński

Załącznik nr 4 do zarządzenia
Nr 923/3165/24
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 24 stycznia 2024 r.

WYNAGRODZENIA W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH

w złotych

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2022 ROK			31.12.2023 ROK			Dynamika 7 : 4
		Plan	Wykonanie	% wyk.	Plan	Wykonanie	% wyk.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Wynagrodzenie ogółem (§ 401), w tym:							
1.	wynagrodzenia jednorazowe, z tego:							
a)	- nagrody jubileuszowe							
b)	- odprawy emerytalne							
c)	- dodatki emerytalne							
d)	- nagrody jednorazowe							
e)	- inne jednorazowe (jakie?)							
II.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)							
III.	Zatrudnienie w etatach							
IV.	Średnie wynagrodzenie miesięczne (I+II)/III/12							
V.	Średnie wynagrodzenie miesięczne bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych ((I-1a-1b)+II)/III/12							
VI.	Średnie wynagrodzenie ((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 923/3165/24
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 24 stycznia 2024 r.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA PROGRAMÓW WIELOLETNICH* ZREALIZOWANYCH DO 31.12.2023 ROKU

w złotych

Lp.	Nazwa zadania	Źródło dofinansowania**	Lata realizacji	Wartość zadania	Plan na 2023 rok		Wykonanie			% wykonania	
					Pierwotny	Po zmianie	do 31.12.2022	2023 rok	Razem do 31.12.2023 8 + 9	9 : 7	10 : 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	WYDATKI										
1.											
2.											
3.											
	DOCHODY										
1.											
2.											
3.											

* zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Koszalinie w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2023-2042

** w przypadku zadań dofinansowanych ze środków zewnętrznych

Koszalin, dnia

Sporządził:

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor

Skarbnik Miasta

Katarzyna Macko

Prezydent Miasta

Piotr Jedliński

INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY ZA 2023 ROK

Lp.	Treść	Wykonanie 31.12.2022	Plan na 2023 rok		Wykonanie 31.12.2023	Dynamika 6 : 3	% wykonania planu	
			Pierwotny	Po zmianie			6 : 4	6 : 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Przychody ogółem							
I	Przychody z prowadzonej działalności							
1								
2								
II	Pozostałe przychody							
1								
2								
3								
III	Dotacje pozyskane ze źródeł zewnętrznych							
1								
2								
3								
IV	Dotacja podmiotowa od organizatora, w tym na:							
1								
2								
V	Dotacja celowa od organizatora, w tym na:							
1								
2								
B.	Koszty ogółem							
I	Amortyzacja							
II	Zużycie materiałów							
1								
2								
III	Zużycie energii							
1								
2								
IV	Usługi obce							
1								
	w tym remonty							
V	Podatki i opłaty							
1								
2								
VI	Wynagrodzenia							
1	osobowe, w tym:							
	jednorazowe:							
a)	odprawy emeryalne i nagrody jubileuszowe							
b)	nagrody i ekwiwalenty							
2	bezosobowe							
VII	Świadczenia na rzecz pracowników							
1								
2								
VIII	Pozostałe koszty							
1								
2								
IX	Koszt własny sprzedaży							
X	Pozostałe koszty operacyjne							
XI	Koszty finansowe							

Lp.	Treść	Wykonanie 31.12.2022	Plan na 2023 rok		Wykonanie 31.12.2023	Dynamika 6 : 3	% wykonania planu	
			Pierwotny	Po zmianie			6 : 4	6 : 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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 923/3165/24
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 24 stycznia 2024 r.

**INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
ZA 2023 ROK**

w złotych

Lp.	TREŚĆ	Wykonanie 31.12.2022	Plan 2023		Wykonanie 31.12.2023	Dyna- mika 6 : 3	% wykonania planu	
			pierwotny	po zmianie			6 : 4	6 : 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	STAN ŚRODKÓW OBOROTOWYCH NA POCZĄTEK ROKU							
II	PRZYCHODY OGÓŁEM							
1.								
2.								
3.								
III	KOSZTY OGÓŁEM							
1.								
2.								
3.								
IV	STAN ŚRODKÓW OBOROTOWYCH NA KONIEC ROKU OGÓŁEM							
V	INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE:							
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