

**Zarządzenie Nr 39 / 172 /24
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 25 lipca 2024 roku**

w sprawie określenia wskazówek do sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2025 rok oraz wysokości środków na 2025 rok dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli.

Na podstawie § 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 2025 rok”, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Określam wysokość środków na 2025 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

wz. PREZYDENTA MIASTA
ZASTĘPCA PREZYDENTA

Beata Górecka

Wskazówki do sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2025 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 2025 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 2025 roku.
2. Plan wydatków w wysokości niezbędnych potrzeb zapewniających prawidłową realizację zadań:
 - a) plan wydatków bieżących na 2025 rok należy określić w zakresie:
 - wynagrodzeń i ich pochodnych z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej w wysokości 107,1%,
 - pozostałych wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźnika inflacji w wysokości 104,1%, zmian organizacyjnych oraz nowo planowanych zadań;uzasadnienie wydatków oraz ich podział na określone zadania należy przedstawić w części opisowej do projektu,
 - b) plan wydatków majątkowych powinien zawierać podział na zadania według:
 - zawartych umów z wykonawcami,
 - nowych zadań planowanych do realizacji w 2025 roku, z wyszczególnieniem projektów, na które złożono lub planuje się złożyć wnioski o dofinansowanie. W przypadku zadań, planowanych do realizacji ze środków zewnętrznych, należy zaplanować wkład własny niezbędny do ich realizacji.
3. Przy opracowaniu projektu budżetu należy uwzględnić zadania określone w „Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koszalina na lata 2024-2042”, przyjętej uchwałą Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 27 czerwca 2024 roku.

II. Zasady szczegółowe:

1. Należy przedstawić:

- 1) prognozowane dochody według źródeł oraz działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, w tym dochody wynikające z realizacji zadań dofinansowanych ze środków krajowych lub zagranicznych, z podziałem na dochody gminy i powiatu oraz własne, zlecone i porozumienia, z czego:
 - dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych należy ustalić wg stawek obowiązujących w 2024 roku,
 - dochody ze sprzedaży majątku należy ustalić na podstawie możliwości zbycia,
 - dochody z tytułu udziałów oraz subwencji przekazywanych z budżetu państwa należy wprowadzić na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów,
 - dotacje na zadania własne, zlecone i porozumienia oraz wydatki nimi finansowane należy wprowadzić do projektu budżetu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Zachodniopomorskiego,

- 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, z czego:

- wynagrodzenia i liczbę etatów należy przyjąć według planu na 2024 rok według obowiązujących angaży zwiększonych o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz zmian organizacyjnych planowanych w 2025 roku; z podziałem na zadania własne, zlecone i porozumienia.

Z ogólnej kwoty wynagrodzeń należy wyodrębnić: staż oraz pozostałe stałe dodatki do wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, nagrody jednorazowe oraz ekwiwalent za urlop,

- wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie z podziałem na poszczególne lata do 2028 roku, w układzie tabelarycznym, zawartym w załączniku nr 2 do „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2024-2042”,
- dotacja przedmiotowa dla samorządowego zakładu budżetowego (ZBM) powinna zawierać wielkość dofinansowania poszczególnych usług skalkulowanych według cen jednostkowych,
- wydatki dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli ustala się w wysokości 12 zł na 1 mieszkańca.

2. Instytucje kultury sporządzą projekt planu rzeczowo - finansowego na 2025 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 2024 roku,
 - 4) koszty rodzajowe,
 - 5) stan środków obrotowych na koniec roku.
3. Jednostki pomocnicze (rady osiedli) sporządzą projekty planów rzeczowo-finansowych w oparciu o limit środków, określony w załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia, z podziałem na:
- 1) działalność bieżącą,
 - 2) zagospodarowanie terenu.

Zadania planowane na zagospodarowanie terenu powinny być skonsultowane z wydziałami merytorycznymi.

III. Sprawy proceduralne:

1. Projekt budżetu na 2025 rok powinien być zatwierdzony przez Prezydenta Miasta, resortowego Zastępcę Prezydenta Miasta lub 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 16 września 2024 roku.**
3. Wydziały, biura, samodzielne stanowiska Urzędu Miejskiego składają projekty budżetów do Sekretariatu Skarbnika Miasta **do 26 września 2024 roku.**
4. W oparciu o projekty złożone przez jednostki organizacyjne miasta projekt budżetu Miasta Koszalina na 2025 rok Prezydent Miasta przedłoży Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie **do 15 listopada 2024 roku.**

Załącznik nr 2 do Zarządzenia
Nr 39 / 172 /24
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 25 lipca 2024 roku

Środki na rok budżetowy 2025 dla jednostek pomocniczych – Rad Osiedli Miasta Koszalina

| Lp. | Rada Osiedla | Ilość mieszkańców na dzień 30.06.2024 roku | Kwota wyliczona według ilości mieszkańców (x 12 zł.) | Kwota wyliczona według ilości mieszkańców (x 12 zł.) w zaokrągleniu | Kwota potrzebna na utrzymanie siedziby rady | Kwota rezerwy celowej | Razem kwota na 2025 rok |
|-----|-----------------------|--|--|---|---|-----------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Bukowe | 4 016 | 48 192 | 48 000 | 0 | 18 500 | 66 500 |
| 2 | Jamno - Łabusz | 1 583 | 18 996 | 19 000 | 40 000 | 7 500 | 66 500 |
| 3 | Jedliny | 2 715 | 32 580 | 32 500 | 0 | 34 000 | 66 500 |
| 4 | im. T. Kotarbińskiego | 5 531 | 66 372 | 66 500 | 0 | 0 | 66 500 |
| 5 | Kretomino | 1 084 | 13 008 | 13 000 | 6 000 | 47 500 | 66 500 |
| 6 | Lechitów | 7 862 | 94 344 | 94 500 | 0 | 0 | 94 500 |
| 7 | Lubiatowo | 1 612 | 19 344 | 19 500 | 0 | 47 000 | 66 500 |
| 8 | Morskie | 5 430 | 65 160 | 65 000 | 0 | 1 500 | 66 500 |
| 9 | Na Skarpie | 6 083 | 72 996 | 73 000 | 0 | 0 | 73 000 |
| 10 | Nowobramskie | 7 277 | 87 324 | 87 500 | 0 | 0 | 87 500 |
| 11 | Raduszka | 3 314 | 39 768 | 40 000 | 0 | 26 500 | 66 500 |
| 12 | Rokosowo | 8 057 | 96 684 | 96 500 | 0 | 0 | 96 500 |
| 13 | im. J.J. Śniadeckich | 6 579 | 78 948 | 79 000 | 0 | 0 | 79 000 |
| 14 | Śródmieście | 6 426 | 77 112 | 77 000 | 0 | 0 | 77 000 |
| 15 | Tysiąclecia | 5 111 | 61 332 | 61 500 | 0 | 5 000 | 66 500 |
| 16 | Unii Europejskiej | 3 011 | 36 132 | 36 000 | 0 | 30 500 | 66 500 |
| 17 | im. M. Wańkowicza | 6 411 | 76 932 | 77 000 | 0 | 0 | 77 000 |
| 18 | Wspólny Dom | 13 201 | 158 412 | 158 500 | 0 | 0 | 158 500 |
| | Ogółem | 95 303 | 1 143 636 | 1 144 000 | 46 000 | 218 000 | 1 408 000 |