

**Zarządzenie Nr 89 / 420 / 11
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 28 lipca 2011 roku**

w sprawie określenia wskazówek do sporządzenia projektu budżetu Koszalina na 2012 rok oraz wysokości środków na 2012 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 2012 rok”, stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Określam wysokość środków na 2012 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.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Nr 89 / 420 / 11
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 28 lipca 2011 roku

Wskazówki do sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2012 rok.

I. Zasady ogólne:

1. W oparciu o:

§ następujące założenia do projektu budżetu państwa na 2012 rok,

- a) PKB w ujęciu realnym wzrost o 4,0%,
- b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem o 2,8%,

§ uchwałą 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

określa się podstawowe wielkości niezbędne do sporządzenia projektu budżetu Miasta Koszalina na 2012 rok:

- a) **średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem o 2,8 %,**
- b) **wysokość wynagrodzenia wg stanu na 2011 rok, powiększone o skutki podwyżek w 2011 roku,**
- c) **wydatki na poziomie 2011 roku, skorygowane o wydatki jednorazowe z 2011 roku, z uwzględnieniem zawartych umów obejmujących 2012 rok.**

2. Przy opracowywaniu projektu budżetu należy uwzględnić zadania zawarte w :

- a) „Strategii Rozwoju Koszalina”, przyjętej uchwałą Nr XXII / 400 / 2001 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 29 marca 2001 roku,
- b) „Planie Rozwoju Lokalnego Miasta Koszalina na lata 2011 – 2013”, przyjętym uchwałą Rady Miejskiej w Koszalinie Nr IX / 91 / 2011 z dnia 28 kwietnia 2011 roku,
- c) „Wieloletnim Planie Inwestycyjnym Miasta Koszalina na lata 2011-2014”, przyjętym uchwałą Nr XI /117 / 2011 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 21 czerwca 2011 roku,
- d) „Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koszalina na lata 2011 -2026”, przyjętej Uchwałą Nr V/34/2011 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 21 stycznia 2011 roku, z późn. zmianami,
- e) uchwale Nr XXX / 321 / 2008 Rady Miejskiej w Koszalinie z 18 grudnia 2008 roku w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości udzielanych przez Miasto Koszalin, w ramach regionalnej pomocy inwestycyjnej na wspieranie nowych inwestycji (Dz.Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2009 roku Nr 8, poz. 289),
- f) uchwałach intencyjnych podjętych przez Radę Miejską w Koszalinie, dotyczących zabezpieczenia środków finansowych na realizację zadań wieloletnich,

- g) 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,
- 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 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,
 - zakupów inwestycyjnych,
 - innych majątkowych,
 - c) wydatki wieloletnie z podziałem na poszczególne lata realizacji do 2015 roku, w układzie tabelarycznym, zgodnym z Załącznikiem Nr 3 do „Wieloletniej prognozy finansowej Miasta Koszalina na lata 2011-2026”.

2. Stan organizacyjny, stawki podatkowe, ceny, kursy walut, itp. należy przyjmować według stanu obowiązującego w dniu sporządzania projektu z uwzględnieniem planowanych zmian oraz prognozowanych wzrostów stawek cen.
3. Wynagrodzenia i liczbę etatów należy przyjąć według stanu z 2011 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 2011 roku, powiększonych o planowany wzrost na 2012 rok, z zachowaniem preferencji określonych Uchwałami Rady Miejskiej w Koszalinie w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców na terenie Miasta Koszalina obowiązujących na 2011 rok:
 - Nr III /9/ 2006 z 12 grudnia 2006 roku w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego Nr 119, poz.2414),
 - Nr XXX / 331 / 2008 z dnia 18 grudnia 2008 roku w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości udzielanych przez Miasto Koszalin, w ramach regionalnej pomocy inwestycyjnej na wspieranie nowych inwestycji (Dz.Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2009 roku Nr 8, poz. 289),
 - Nr XLV /540/ 2009 z 17 grudnia 2009 roku w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości (Dz.Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2010 roku Nr 8, poz.139).
6. Dochody z majątku należy ustalić na podstawie możliwości zbycia.

7. Instytucje kultury sporządzą projekt planu rzeczowo - finansowego na 2012 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 2012 rok powinien być zatwierdzony przez resortowego Zastępcę Prezydenta Miasta, Sekretarza Miasta, a w przypadku zakładu budżetowego i jednostek 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 **5 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 19 września br.**
6. W oparciu o wycinkowe projekty Wydział Finansowy sporządzi zbiorczy projekt budżetu miasta na 2012 rok. Zbiorczy projekt budżetu wraz z propozycjami zrównoważenia Skarbnik Miasta przedłoży Prezydentowi Miasta w terminie do 7 listopada 2011 roku.