ZARZĄDZENIE NR 107/15
PREZYDENTA MIASTA KOŁOBRZEG

z dnia 10 września 2015 r.

w sprawie priorytetów budżetowych, założeń budżetu w zakresie polityki podatkowej i inwestycyjnej, zakresu, zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2016 oraz założeń do wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Miasto Kołobrzeg

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.), art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz § 1 ust.1 i 5 uchwały XLVIII/637/10 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 20 lipca 2010 zmienionej uchwałą VIII/71/15 z dnia 12 maja 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg **zarządzam,co następuje** :

§ 1. Ustala się wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2016 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg:

1) założenia ogólne zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2) podstawowe założenia i wytyczne w zakresie dochodów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3) podstawowe założenia i wytyczne w zakresie wydatków budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz dyrektorów instytucji kultury do opracowania w terminie do 30 września 2015r. materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2016r. i do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg.

§ 3. Zobowiązuje się naczelników wydziałów, referatów, kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta do opracowania, na podstawie wniosków kierowników jednostek organizacyjnych i innych wniosków zgłoszonych do budżetu, zbiorczych zestawień planistycznych wraz z rekomendacjami ujęcia bądź odrzucenia w projekcie budżetu na rok 2016 i w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg, w terminie do 15 października 2015 roku.

§ 4. Wprowadzam wzory formularzy mających zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej stanowiące załączniki nr 4-11 do niniejszego zarządzenia

§ 5. 1. Dopuszcza się sporządzania innych, dodatkowych dokumentów wynikających z konieczności prawidłowego opracowania propozycji budżetowych i wieloletniej prognozy finansowej

2. Upoważniam Skarbnika Miasta do:

1) weryfikacji otrzymanych materiałów planistycznych pod kątem zgodności i ewentualnych odstępstw od założeń i wytycznych określonych w zarządzeniu,
2) wydawania poleceń dotyczących formy części opisowej i tabelarycznej oraz dodatkowego zakresu materiałów niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2016 rok i wieloletniej prognozy finansowej.

§ 6. Zarządzenie wraz z załącznikami opisanymi w § 1 podlega przedłożeniu Komisjom Rady Miasta.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

PREZYDENT MIASTA

Janusz Gromek

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 107/15 Prezydenta Miasta Kołobrzeg
z dnia 10 września 2015 r.

WYTYCZNE DO OPRACOWANIA PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2016 ROK ORAZ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIASTO KOŁOBRZEG

ZASADY OGÓLNE

1. **Przy opracowaniu propozycji do projektu budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej należy uwzględnić:**
   a. zapisy uchwały Nr XLVIII / 637 / 10 z dnia 20 lipca 2010 roku ze zmianami w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Miasta Kołobrzeg,
   b. wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego Ministra Finansów zaktualizowane w dniu 8 maja 2015,
   c. Strategię Rozwoju Miasta Kołobrzeg do roku 2020,
   d. wnioski o dofinansowanie przedsięwzięć złożone w ramach ZIT,
   e. założenia i przedsięwzięcia ujęte **w aktualnych załącznikach nr 1 i 2 do uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg na lata 2015 – 2022** (Ostatnie z URM nr VIII/69/15 z dnia 12 maja 2015r.)
   f. umowy, wnioski, programy i inne dokumenty wskazujące na możliwość uzyskania dofinansowania, rozliczenia wynikające z realizowanych przedsięwzięć ze środków pochodzących z Unii Europejskiej,
   g. zaciągnięte zobowiązania których płatność przewidziana została w roku 2016 i w latach kolejnych, zobowiązania wynikające z uchwał Rady Miasta Kołobrzeg, zobowiązania Prezydenta Miasta wynikające z protokołów sesji Rady Miasta za rok 2015 i z deklaracji złożonych w trakcie różnych wystąpień publicznych,
   h. zaciągnięte kredyty, pożyczki, wyemitowane obligacje i udzielone poręczenia.
   i. płatności wynikające z decyzji ustalających opłaty na rzecz budżetu państwa, innych jednostek samorządu terytorialnego, służb i zarządów (np. za zajęcie pasa drogowego, za umieszczenie urządzeń, opłaty z tytułu wieczystego użytkowania, opłaty na rzecz sądów, Urzędu Morskiego, WFOŚiGW itd. itp
   j. wnioski do budżetu zawarte w protokołach z prac poszczególnych Komisji Rady Miasta i innych komisji oraz Rad Osiedli.

2. **Zestawienia dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów opracować:**
   a. w odniesieniu do kwot ustalonych w decyzjach, umowach, uchwałach, kalkulacjach stawek jednostkowych z dokładnością do grosza,
   b. w przypadku kwot podawanych na podstawie szacunków, kalkulacji, prognoz w zaokrągleniu do tysiąca złotych,
   c. z podziałem na źródła dochodów, zadania wydatkowe, źródła finansowania zadań,
   d. z podziałem na działy, rozdziały, paragrafy zgodnie **z rozporządzeniem** Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. **w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz**

środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j Dz.U z 2014r. poz. 1053 ze zm.) z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1.01.2016r.

e. w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U. z 2013r, poz. 885 ze zm.)

3. W opracowaniu materiałów należy uwzględnić następujące wytyczne:

1. Przyjąć generalną zasadę, iż wielkość planów finansowych powinna być kształtowana na poziomie roku 2015, jednak w szczegółowym opracowaniu planów finansowych na rok 2016 i planów wieloletnich powinno się brać pod uwagę wskaźniki opisane poniżej w pkt. 2- 4.
2. Przewidywane wskaźniki:
    a. na rok 2016 – wzrost cen i usług konsumpcyjnych – wskaźnik inflacji dla celów prognozowanego przez Miasto wzrostu wydatków 1,7 % wzrost PKB o 3,8 %,
    b. na rok 2017 odpowiednio 1,8% i 3,9%,
    c. na rok 2018 odpowiednio 2,5% i 4,0%,
    d. na rok 2019 i dalsze, zgodnie z założeniami makroekonomicznymi na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, o których mowa powyżej w pkt.1b.
3. Dla potrzeb oszacowania możliwości budżetu na rok 2016 obliczyć wzrost wynagrodzeń dwuwariantowo o 3,6% i 5,0% (nie dotyczy nauczycieli). Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia powinna zostać odniesiona do uposażeń pracowników naliczonych w sierpniu 2015r. Plan i regulacje wynagrodzeń w trakcie roku będą możliwe po analizie struktury zatrudnienia, poziomu możliwości realizacji dochodów budżetowych, analizie sposobu wykorzystania planu środków na wynagrodzenia i uzyskaniu akceptacji Prezydenta Miasta. Dla potrzeb planowania wieloletniego szacować wzrost wynagrodzeń; na rok 2017 o 3% i na dalsze lata 3%.

4. Kwota bazowa dla nauczycieli – **2.717,59** zł.

5. Prognozowane przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej – **4.055,00** zł.

6. Składka na Fundusz Pracy w roku 2016 i w latach następnych w wysokości **2,45%** podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

7. Oprocentowanie służące kalkulacji wydatków obsługi zadłużenia, wg zawartych umów i przyjęciu danych o wielkościach prognozowanych stawek WIBOR uzyskanych z analiz banku obsługującego budżet Gminy.

Uwaga ! *Podane powyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowych Gminy Miasto Kołobrzeg i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w roku 2016.*

Źródło, Projekt budżetu Państwa, prognozy własne

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Prezydenta Miasta Kołobrzeg Nr 107/15
z dnia 10 września 2015 r.

WYTYCZNE DO OPRACOWANIA PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2016 ROK ORAZ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIASTO KOŁOBRZEG

Z uwagi na ustawę z dnia 25 czerwca 2015 r. o zmianie ustawy o samorządzie gminnym oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2015 r. poz. 1045), która wprowadziła zmiany m.in. w ustawach:
- o podatku rolnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 86)
- o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. z 2014 r. poz. 849, z późn.zm.)
- o podatku leśnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 465 ze zm.)

przewiduje się przedstawienie Radzie Miejskiej w miesiącu listopadzie projekty następujących uchwał:

1. W sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Miasta Kołobrzeg – z uwagi na zmianę stawek i wprowadzenie nowych przedmiotów opodatkowania. Dotyczy gruntów:
    a. pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych,
    b. niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 23 lipca 2015 r. o rewitalizacji ***(w trakcie procedowania w Sejmie – termin podpisania listopad 2015)*** i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego.
2. W sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na terenie miasta Kołobrzeg i zmianą przedmiotów opodatkowania z uwagi na dostosowanie podziału klas autobusów do obowiązujących przepisów w zakresie homologacji i typu.
3. Zmiana ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wprowadziła ponadto **fakultatywność opłat lokalnych**: opłaty uzdrowiskowej i opłaty targowej. W związku z powyższym należy podjąć uchwały w sprawie:
    a. wprowadzenia na terenie Miasta Kołobrzeg opłaty uzdrowiskowej,
    b. wprowadzenia na terenie Miasta Kołobrzeg opłaty targowej.
4. W związku z obowiązującym orzecznictwem sądów administracyjnych należy dokonać zmiany uchwały w sprawie określenia zasad poboru opłat lokalnych w drodze inkasa z 2006 r., dzieląc ją na;
    a. uchwałę w sprawie określenia zasad poboru opłaty uzdrowiskowej w drodze inkasa (bez imiennego wymieniania inkasentów),
    b. uchwałę w sprawie określenia zasad poboru opłaty targowej w drodze inkasa (z wymienieniem inkasentów z imienia i nazwiska).
5. W sprawie ustalenia wzorów informacji i deklaracji podatkowych.

ZASADY DOTYCZĄCE KALKULOWANIA I PREZENTACJI DOCHODÓW

A. Kalkulowanie dochodów

1. Podatek od nieruchomości na 2016r. obliczyć na podstawie aktualnego wymiaru i stosowanych w 2015r. stawek zweryfikowanych zgodnie z poniższą tabelą :

Przedmiot opodatkowania	Stawka obowiązująca od 2014r.	Proponowana zmiana stawki	Stawka na rok 2016
GRUNTY :			
związane z działalnością gospodarczą	0,85 zł/m^2	+0,03 zł/m^2	0,88 zł/m^2
pozostałe	0,43 zł/m^2	+0,02 zł/m^2	0,45 zł/m^2
pod wodami od 1ha powierzchni	4,56 zł/ha	+0,02 zł/ha	4,58 zł/ha
BUDYNKI			
mieszkalne	0,70 zł/m^2	+0,04 zł/m^2	0,74 zł/m^2
związane z działalnością gospodarczą	21,00 zł/m^2	+1,00 zł/m^2	22,00 zł/m^2
związane ze świadczeniami zdrowotnymi	4,68 zł/m^2	- 0,03 zł/m^2	4,65 zł/m^2
związane z obrotem materiałem siewnym	10,75 zł/m^2	- 0,07 zł/m^2	10,68 zł/m^2
pozostałe	7,10 zł/m^2	+0,30 zł/m^2	7,40 zł/m^2
BUDOWLE			
wartość początkowa	2%	bez zmian	2%

2. W kalkulacji wpływów na lata następne przyjąć średnią wpływów z ostatnich 3 lat i tendencje wzrostu wykonania w tych latach. W analizach uwzględnić w szczególności potencjalne nadpłaty podmiotów świadczących usługi zdrowotne i możliwość windykacji należności podatkowych.
3. Nie przewiduje się uchwalenia zwolnień w podatku od nieruchomości poza zwolnieniami ustawowymi. Pomimo tego dla potrzeb sprawozdawczości **Wydziały GN i K** przygotują się do złożenia deklaracji podatkowych wraz z załącznikiem ZN-1, w szczególności dla gruntów, które nie zostały oddane w posiadanie, dzierżawę oraz zajętych wraz z infrastrukturą przez drogi wewnętrzne.
4. Podatek od środków transportowych na rok 2016r. oszacować w oparciu o stawki roku 2014 kontynuowane w 2015, ze wzrostem 5% oraz zaokrągleniem tak wyliczonych stawek do pełnych złotych, uwzględniając prognozę zmian w bazie podatkowej i stawek minimalnych ogłoszonych przez Ministra Finansów.
5. Podatek rolny, podatek leśny oszacować stosując maksymalne stawki podane na rok 2016 lub oparte na komunikatach GUS i ze wzrostem w każdym kolejnym roku (zgodnie ze wzrostem poziomu PKB oznaczonym w wytycznych dotyczących WPF opracowanych przez Ministra Finansów z dnia 8.05.2015) z uwzględnieniem prognozy zmian w bazie podatkowej.
6. Wpływy w 2016r.:
   - opłaty skarbowej,
   - podatku od czynności cywilnoprawnych podatku od spadków i darowizn,
   - podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej,
   - podatku dochodowego od osób prawnych

oszacować na podstawie informacji otrzymanych z US w Kołobrzegu, w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2015 i ze wzrostem opisanym w pkt 5 w każdym kolejnym roku.

7. Wpływy z opłaty uzdrowiskowej na rok 2016 i na lata następne planować w wysokości przewidywanego wykonania 2015r. pomniejszonych o wpłaty zaległości
8. Opłaty za psa. Nie zakładać wzrostu stawek, rozszerzenia katalogu zwolnień ani poziomu dochodów z tego tytułu w stosunku do planu roku 2015 ani w roku 2016, ani w latach kolejnych.
9. Wpływy z opłaty targowej – w 2016r. określić w wysokości przewidywanego wykonania 2015r.
10. Wpływy z opłaty za zajęcie pasa drogowego i opłaty parkingowej, oraz za korzystanie z przystanków na rok 2016 zaplanować ze wzrostem 2,0%.
11. Opłaty nakładane przez Straż Miejską oraz wpływy z mandatów zaplanować na poziomie wykonania 2015 bez planowania nowych wpływów ze stosowania fotoradarów.
12. Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, oraz wpływy z pozostałych dochodów /np. odsetki z od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, odsetki, pozostałe odsetki, wpływy z różnych opłat, wpływy z opłaty produktowej czy eksploatacyjnej/ - przyjąć poszczególne wartości w wysokości średniej wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągalności należności podatkowych oraz planowanych zmian.
13. Wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w 2016r. na podstawie wydanych w 2015r. zezwoleń, a na lata przyszłe z uwzględnieniem planowanych zmian limitów zezwoleń oraz ustawowych wskaźników i metod wyliczeń opłaty.
14. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – przyjąć na poszczególne lata roczną wysokość opłat z uwzględnieniem aktualizacji wyceny oraz innych zmian.
15. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych oszacować na podstawie zawartych umów **z uwzględnieniem zapisów umownych regulujących waloryzację stawek czynszu w przyszłych latach.**
16. Wpływy z usług - przyjąć wartości średnie na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian i zakładanej inflacji.
17. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – zaplanować na podstawie informacji przedstawianej przez Ministra Finansów.
18. Dochody ze sprzedaży majątku należy ustalić na podstawie możliwości zbycia, przy czym plan sprzedaży należy uzgodnić odrębnie z Prezydentem Miasta. W kalkulacji należy ująć dochody z majątku, których sprzedaż nastąpiła przed i w roku 2015, a ewentualne płatności rat i innych należności nastąpią w latach kolejnych. Należy dokonać weryfikacji prognozy długu publicznego opracowanej w WPF dla lat 2015-2022 pod kątem wykonania i możliwości uzyskania dochodów ze sprzedaży majątku. Nie przewidywać przychodów z prywatyzacji majątku.
19. Subwencję oświatową z budżetu państwa ustalić w 2016r. na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów, a w latach kolejnych ustalić na tym samym poziomie z uwzględnieniem zmian organizacyjnych w oświacie. Wydział EKS dokona weryfikacji danych źródłowych i sposobu wyliczenia subwencji.
20. Dotacje z budżetu państwa na zadania własne i zlecone wprowadzić do projektu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie, a dotacje z innych JST na

podstawie zapisów zawartych porozumień. Dotacje z funduszy celowych, /dotacje z innych źródeł / w 2016r. obliczyć na podstawie zawartych porozumień, nie prognozując ich wzrostu.

21. Wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów dofinansowywanych z budżetu środków Unii Europejskiej – planuje się na podstawie złożonych już wniosków o płatność, przewidywany termin ich realizacji, harmonogramów oraz zapisów zawartych umów i wskaźnika rzeczywistych wpływów 75%.

B. Prezentacja dochodów

1. Dochody do projektu budżetu na 2016r. przedstawić w układzie: dział , rozdział paragraf oraz w podziale na dochody majątkowe i bieżące.
   Do dochodów majątkowych zalicza się dochody:
   - ⇒ z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności klasyfikowane w § 076,
   - ⇒ ze sprzedaży majątku klasyfikowane w § 077, 078 i 087
   - ⇒ dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje tj § 6xxx.

   Do dochodów bieżących zalicza się dochody klasyfikowane w pozostałych paragrafach (patrz paragrafy zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj.Dz.U z 2014 poz. 1053 ze zm).
2. Dochody do projektu budżetu przedstawić także w podziale na źródła. Podstawą podziału na źródła jest klasyfikacja ujęta w art. 3 i 4 ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j Dz.U z 2015 poz.513 ze zm).
3. Dochody do wieloletniej prognozy finansowej w latach od 2016 przedstawić w podziale na bieżące i majątkowe z wyodrębnieniem przewidywanych dochodów ze sprzedaży majątku oraz zgodnie z danymi wymaganymi w obowiązujących wzorach załączników rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz .U z 2015r., poz. 92) .
4. W planowaniu dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach jednostek oświatowych należy stosować odpowiednio powyższe zasady ich kalkulowania. Stan środków na początek i koniec roku nie powinien być planowany.

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 107/15 Prezydenta Miasta Kołobrzeg
z dnia 10 września 2014 r.

WYTYCZNE DO OPRACOWANIA PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2016 ROK ORAZ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIASTO KOŁOBRZEG

ZASADY DOTYCZĄCE KALKULOWANIA I PREZENTACJI WYDATKÓW

A. Wydatki w projekcie budżetu i wieloletniej prognozie finansowej planuje się jako:

1. Przedsięwzięcia wieloletnie, do których zalicza się w szczególności:
   1) programy, projekty lub zadania, w tym realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
   2) umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym;
   3) inne projekty i programy, umowy, których finansowanie przekracza rok budżetowy.
      UWAGA !
      Projekty o których mowa w ppkt.3 są zadaniami fakultatywnymi i nie mają charakteru umów niezbędnych dla zapewnienia ciągłości działania jednostki. Są nimi np.: organizacja i obsługa stref parkowania, wieloletnie zadania inwestycyjne, programy realizowane przy pomocy innych środków np. międzynarodowa wymiana młodzieży, deklaracje udziału w okazjonalnych wydarzeniach takich jak np. wyścigi kolarskie, itp.

2. Wydatki niebędące przedsięwzięciami, do których zalicza się wydatki wszystkich jednostek organizacyjnych i Urzędu Miasta, a w szczególności:
   1) jednorazowe, roczne wydatki bieżące;
   2) roczne wydatki majątkowe;
   3) powtarzalne, stałe wydatki bieżące (np. wynagrodzenia i składki, zfśs, delegacje, zakup materiałów i wyposażenia, itp.);
   4) wieloletnie umowy na czas nieokreślony dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. dostawy energii, wody itp.);
   5) umowy niezbędne dla zapewnienia ciągłości działania jednostki np.: utrzymanie zieleni w mieście, zimowe i letnie utrzymanie dróg, odbiór odpadów, konserwacja obiektów, prenumeraty, obsługa programów komputerowych, ubezpieczenia majątku itp.;
   6) wydatki wynikające z udzielonych przez Gminę Miasto Kołobrzeg gwarancji i poręczeń z podziałem na potencjalne i wymagalne, oraz związane z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

B. Wydatki w projekcie budżetu przedstawia się w podziale na bieżące i majątkowe w układzie: dział, rozdział klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem:

1. Wydatki bieżące:
   1) wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
      a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane (klasyfikowane w § 4010, 4040, 4100, 4110, 4120, 4170),
      b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;
   2) dotacje na zadania bieżące;
   3) świadczenia na rzecz osób fizycznych;
   4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej oraz innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych;
   5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym;
   6) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.

2. Wydatki majątkowe:
   1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej oraz innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych;
   2) zakup i objęcie akcji i udziałów;
   3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

C. Wydatki w wieloletniej prognozie finansowej przedstawia się w podziale na bieżące i majątkowe zgodnie z danymi wymaganymi w obowiązujących wzorach załączników rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz .U z 2015r., poz. 92 ze zm.)

UWAGA! Wydatków jednorocznych nie specyfikuje się w wykazie przedsięwzięć łącznie z przedsięwzięciami wieloletnimi. Ujmuje się ich wykaz w uchwale budżetowej.

D. Dla przedsięwzięć, o których mowa w części A.1 uwzględnianego w wieloletniej prognozie finansowej określa się:
   1) nazwę i cel;
   2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
   3) okres realizacji i ogółem nakłady finansowe na realizację (łącznie z poniesionymi do roku 2015 i prognozowanymi do poniesienia w 2015r.);
   4) limity wydatków w poszczególnych latach począwszy od 2016r.;
   5) limity zobowiązań do zaciągnięcia w 2016r. i w latach kolejnych w celu zakończenia zadań kontynuowanych.

E. Jednostki organizacyjne, wydziały i komórki organizacyjne Urzędu Miasta opracują w terminie do 10.10.2015 karty przedsięwzięć, o których mowa w pkt A.1 i D. Kartę należy opracować dla każdego przesięwzięcia z uwzględnieniem wszystkich umów zawartych w latach poprzednich obowiązujących również w roku 2016, przewidzianych do zawarcia w roku 2015

i przekraczających swym obowiązywaniem rok budżetowy lub obciążonych skutkami wydatkowania środków w latach przyszłych (na druku, którego **wzór stanowi zał. nr 4)** do niniejszego zarządzenia. Ustalony limit zobowiązań będzie podstawą do udzielenia kierownikom jednostek i innym osobom upoważnienia do zawierania umów i zaciągania zobowiązań wykraczających poza rok budżetowy.

Planując zadania i programy inwestycyjne **uwzględnić należy jako priorytet kontynuację zadań ujętych już w WPF i zgłoszonych do ZIT**, jednak zważywszy na możliwości pozyskiwania dochodów i ograniczone możliwości kredytowe należy nadać zadaniom ocenę ważności ich realizacji dla Miasta w skali 1-5.

F. Wstępne założenia planów finansowych na rok 2016 jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Kołobrzeg oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta w Kołobrzegu:

1. **Jednostki budżetowe, wydziały, referaty i pracownicy Urzędu Miasta** opracowując i weryfikując wnioski do budżetu, planowane wydatki na realizację zadań zobowiązani są przedstawić je z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej zgodnie z załącznikami nr 5 -10 do niniejszego zarządzenia. Poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki (klasyfikowane w § od 6010 do 6800) i są to wydatki związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości powyżej 3.500 zł, które dodają nowe funkcje, powiększają obiekt. **Zwrócić należy uwagę na różnicę pomiędzy nimi, a klasyfikowaniem remontów** w § 4270 do wydatków bieżących, wydatków które służą odtworzeniu cech, funkcji obiektów i urządzeń.
2. Wydatki na wynagrodzenia obliczać należy według stanu zatrudnienia i stawek wynagrodzeń na 01.09.2015. dwuwariantowo: zasymulować wzrost wydatków budżetowych na 2016 o 3,6 % i 5% z uwzględnieniem skutków przechodzących podwyżek dokonanych w roku 2015. Wszelkie odstępstwa wynikające z dokonanych zmian organizacyjnych i planowanych zmian należy odrębnie obliczyć i opisać.
3. **Plan finansowy pozostałych wydatków bieżących należy ustalić na poziomie 2015r.** Szczegółowe zapisy planu finansowego powinny jednak uwzględniać zmiany wydatków związanych z regulowaniem podatków i opłat (np. opłat za zajęcie pasa drogowego, za umieszczenie urządzeń w pasie drogi, opłat za korzystanie ze środowiska itp. i kalkulować je należy na podstawie obowiązujących decyzji, uchwał i innych aktów je ustalających). Zaleca się dokonanie zmian organizacyjnych wymuszających racjonalizację zużycia materiałów, energii, wydatków telekomunikacyjnych, itp. Z przewidywanego planu wydatków bieżących należy wyłączyć przyznane w 2015 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym (np. z rezerwy na remonty w obiektach oświatowych) oraz wydatki na zadania kończone w roku 2015 (nie wymagające kontynuacji w roku 2016). Do planów należy dołączyć krótką część opisową oraz kalkulacyjną poszczególnych wydatków.
4. **MOSiR.** Dla Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji przewidywana jest dotacja przedmiotowa kalkulowana w oparciu o przyjęte przez Radę Miasta Kołobrzeg stawki jednostkowe. MOSIR przedstawi kalkulacje jednostkowe stawek dotacji przedmiotowej stanowiące dopłatę do $1m^2$ powierzchni obiektu wynikającą

z kalkulacji. Kalkulacje kosztów rodzajowych opracowane zostaną na podstawie poniesionych kosztów za 8 miesięcy roku bieżącego i przewidywanego ich wykonania do końca roku uwzględniające tendencję rozkładu kosztów z lat ubiegłych w miesiącach wrzesień – grudzień.
MOSiR może otrzymywać także dotacje celowe na inwestycje. W przypadku ubiegania się o taką dotację do wniosku należy załączyć informację o przewidywanym wydatku majątkowym zawierającą przewidywany czas realizacji, oświadczenie o posiadaniu lub nie: kosztorysu inwestorskiego, projektu technicznego, pozwolenia na budowę, rozeznania cen rynkowych w przypadku zakupu urządzeń i uzasadnienie potrzeby realizacji, wielkość środków własnych.
Plan finansowy opracowany zostanie wg wzoru zgodnego z drukiem sprawozdania RB 30S uzupełnionego o kolumnę planowanego wykonania 2015.

5. **Instytucje Kultury.** Dotacje podmiotowe dla Instytucji Kultury to dotacje uzupełniające przychody i gwarantujące wykonanie zaakceptowanego przez Prezydenta programu funkcjonowania instytucji kultury w roku 2016. We wniosku do budżetu instytucje kultury (RCK i MBP) przedstawią proponowany program funkcjonowania wraz z kalkulacją kosztów działalności podstawowej oraz kalkulację imprez i projektów, których wartość przekracza kwotę 5.000 zł wg wzoru stanowiącego zał. nr 11 do niniejszego zarządzenia. Wydarzenia kulturalne o mniejszej wartości ujęte powinny być wraz z kwotą w pozycji „ pozostałe wydarzenia”.
Instytucje kultury mogą otrzymywać także dotacje celowe na wydatki bieżące i na inwestycje. W przypadku ubiegania się o taką dotację do wniosku należy załączyć informację o przewidywanym wydatku zawierającą przewidywany czas realizacji, oświadczenie o posiadaniu lub nie: kosztorysu inwestorskiego, projektu technicznego, pozwolenia na budowę, rozeznania cen rynkowych w przypadku zakupu urządzeń i uzasadnienie potrzeby realizacji.

   Dopuszcza się modyfikacje tabel załącznika nr 11 sankcjonujące specyfikę gospodarki finansowej w instytucjach kultury.

6. Wydatki na **zadania przewidziane do zlecenia organizacjom pozarządowym**, w tym pożytku publicznego, powinny być ustalone w sposób pozwalający na wypełnienie postanowień zawartych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j Dz. U z 2014r.,poz. 1118 ze zm), a w szczególności z podziałem na obszary współpracy wynikające z uchwały o współpracy Miasta z organizacjami pozarządowymi.
7. **Wydziały (w tym w szczególności: EKS, WS, K, WZK)** odpowiadające za organizację konkursów związanych z wykonywaniem zadań przez organizacje pożytku publicznego przygotują w terminie do 9 października 2015 proponowane priorytety i kierunki dotowanych działań, a do 15 listopada tytuły ogłoszeń przetargów na realizację zadań, które dotowane będą z budżetu Miasta wraz z podaniem kwot, które na te zadania zostaną ujęte w projekcie budżetu.
   W projektowaniu uwzględnić należy także kwoty przewidziane na dotacje przyznawane w oparciu o uchwałę Nr XI/133/11 z dnia 31 sierpnia 2011 w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu przez Gminę Miasto oraz uchwałę Nr L/630/14 z dnia 9 września 2014r. w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji na inne zadania niż określone w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonywania zleconego zadania.

Wydział EKS przygotuje ogłoszenia o naborze wniosków o przyznanie dotacji w oparciu o pierwszą z wymienionych wyżej uchwał w terminie umożliwiającym złożenie wniosków o dotacje przez zainteresowane podmioty do 15 listopada 2015r., przedstawi propozycje składu i regulaminu komisji oceniającej wnioski w trybie § 4 ust 1 – 3, § 6 ust 1. cytowanej uchwały.

8. Wydatki realizowane w ramach Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii przewidzieć tylko na cele wyznaczone ustawą. Wysokość wydatków ustalić jako sumę kwoty prognozowanych dochodów z wydawanych pozwoleń na sprzedaż alkoholi w 2016r. oraz prognozowanych wydatków roku 2015, które nie zostaną wykonane (faktycznie zapłacone np. składki ZUS, podatki).
9. W propozycjach wydatków wyodrębnić należy wydatki na wynagrodzenia i pochodne (w tym wynagrodzenia komisji i pełnomocników), dotacje do jst, innych instytucji, stowarzyszeń itd., świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki majątkowe.
10. Miejskie jednostki organizacyjne, Straż Miejska, oraz jednostki pomocnicze opracowują plany rzeczowo-finansowe i przedkładają wydziałom merytorycznym Urzędu Miasta do dnia 30 września br.
11. Komunalne osoby prawne, spółki, instytucje kultury na podstawie zatwierdzonych programów działania, opracowują materiały planistyczne i złożą wnioski o przyznanie z budżetu miasta środków, w tym koniecznej dopłaty do kapitału w terminie do dnia 30 września br. Materiały powinny zawierać część opisową.
12. Rady Osiedli przekażą propozycje dotyczące zagospodarowania terenów osiedli wydziałom merytorycznym do zaopiniowania i ewentualnego wykorzystania przy opracowaniu wycinkowych projektów budżetu.
13. Rady Osiedli sporządzą projekty planów rzeczowo-finansowych z podziałem na:
    - ewentualne dochody Osiedla ze szczegółowym wyszczególnieniem źródeł dochodów (np. wpłaty darczyńców, uzyski z kiermaszy i imprez). Dochody te **muszą być** realizowane za pośrednictwem budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg,
    - wydatki administracyjno-biurowe i inne drobne kształtowane w oparciu o limit środków przyznanych na rok 2015 przy czym dochody, o których mowa wyżej powiększą ten limit,
    - plan wydatków na utrzymanie mienia komunalnego przekazanego w zarząd Osiedlu, lub wykorzystywanych przez Rady Osiedli opracowany na podstawie zweryfikowanych umów na dostawę mediów, umów dzierżaw itp. .
14. Wydziały merytoryczne składają wycinkowe opracowanie projektu budżetu Skarbnikowi do dnia 15 października br.
15. Propozycje planów finansowych wydzielonych rachunków jednostek oświatowych kierownicy jednostek przedstawią Prezydentowi w terminie do 30 września 2015r. Do projektów planów finansowych zobowiązani są dołączyć:
    - kalkulację wielkości planowanych dochodów z podaniem ich źródeł,
    - informację o przeznaczeniu wydatków (ze wskazaniem kwot przeznaczonych na sfinansowanie kosztów utrzymania obiektów generujących dochody z ich najmu i dzierżawy),
    - uzasadnienie dla ponoszenia wydatków na wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi,
    - opis wydatków majątkowych.

Zaleca się wydatki rachunków wydzielonych przeznaczyć w szczególności na odtworzenie majątku, remonty, przebudowy i unowocześnienie obiektów budowlanych.

16. **Wszystkie materiały planistyczne** winny być opracowane realistycznie, w oparciu o indywidualne kalkulacje uzupełnione o część opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie ich ustalenia. Wydatki powinny oprócz wieloletnich przedsięwzięć wskazywać zadania, które w ramach rocznego budżetu będą na pewno zakończone.

17. **Opis należy sporządzić w programie WORD** Opracowania komputerowe tekstu należy wykonać przy uwzględnieniu założeń:
   - czcionka Arial 12,
   - marginesy tekstu lewy, prawy i dolny – 2 cm, górny 2,5 cm,
   - odstępy wiersza pojedyncze,
   - w przypadku konieczności przeniesienia tekstu do następnego wiersza stosować przyciski Shift+Enter (bez używania przycisku spacji),
   - numerowanie z wykorzystaniem funkcji z paska narzędzi programu Word, (format / punktory i numeracja),
   - informacje opisowe zwięzłe, w formie wypunktowanych, charakterystycznych dla zadania parametrów.

   Wszystkie dodatkowe obliczenia i tabele należy sporządzić w formie odrębnych załączników w programie EXCEL (czcionka Arial nr 9)
   Wnioski w wersji papierowej należy złożyć w biurze podawczym Urzędu Miasta w Kołobrzegu, **wnioski w wersji elektronicznej należy przesłać na adres skarbnik@um.kolobrzeg.pl oraz do wydziałów merytorycznie odpowiedzialnych za realizację zadań.**

18. W oparciu o wycinkowe projekty Skarbnik sporządzi zbiorczy materiał do wieloletniej prognozy finansowej i do projektu budżetu miasta na 2016 rok. Materiał ten Skarbnik Miasta przedłoży Prezydentowi Miasta w terminie do 2 listopada 2015 r.

Wypełnić jedynie białe pola w tabeli

data sporządzenia ……..

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 117/15
Prezydenta Miasta Kołobrzeg
z dnia 10 września 2015 r.

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIEGO

1. Nazwa przedsięwzięcia wieloletniego:

2. Cel i zakres rzeczowy przedsięwzięcia wieloletniego:

Ocena ważności dla Miasta (skala 1 - 5) ……..

3. Wydział Urzędu Miasta/jednostka organizacyjna Miasta odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia wieloletniego (pełne dane):

4. Okres realizacji przedsięwzięcia:

Początek realizacji – rok, miesiąc	Planowany termin zakończenia – rok, miesiąc
……	……

5. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach (w zł):

LIMITY WYDATKÓW NA LATA 2016-…

L.p.	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe (kol. 4 +kol.5 + kol. 13)	Wydatki poniesione w latach poprzednich, tz. **od …… roku do 2015**roku	Przewidywane wykonanie wydatków **w 2015 roku**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**…**	**RAZEM limity wydatków w latach 2016 - …**	**Limit zobowiązań** *
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I	**Sektor finansów publicznych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	UE, w tym:	0,00										0,00	X
2.	środki własne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
	kwalifikowalne	*0,00*											*x*
	niekwalifikowalne	*0,00*											*x*
3.	Budżet Państwa,	0,00										0,00	X
4.	Samorząd Województwa,	0,00										0,00	X
5.	Inne publiczne	0,00										0,00	X
II	**Sektor spoza finansów publicznych**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
1.	……	0,00										0,00	**X**
2.	……	0,00										0,00	**X**
	Razem (I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umowy :	zakres i kwota ogółem	**wydatki ujęte w umowach i wynikające z harmonogramów realizacji umów**										
zobowiązania wynikające z umów podpisanych w latach ubiegłych i w 2015, rodzące skutki wydatkowe lat przyszłych *wpisać w odpowiednie kolumny*										0,00	*X*	
zobowiązania wynikające z przewidzianych jeszcze w 2015 r.(po dacie sporządzenia karty) rodzące skutki wydatkowe lat przyszłych *wpisać w odpowiednie kolumny(dot. kol. 6 do 12)*										0,00	*X*	
Razem umowy		X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	

6. Rodzaj zadania (bieżące lub majątkowe):

WYJAŚNIENIA

*** limit zobowiązań wiąże się z uprawnieniem do zaciągania zobowiazań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia wieloletniego. W zależności od konkretnego przedsięwzięcia wieloletniego limit zobowiązań może przyjmować jedną z trzech możliwych wartości (dla komórki N 34 ; FORMUŁA: komórki M34 - M38) :**

1. Limit zobowiązań = limitom wydatków

Powyższa sytuacja będzie miala miejsce w przypadku, gdy na przedsięwzięcie wieloletnie, przed dniem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, nie zaciągnięto żadnych zobowiązań, tzn. nie zawarto umów na jego realizację.

2. Limit zobowiązań < limitu wydatków

Powyższa sytuacja będzie miala miejsce w przypadku, gdy rozpoczęto realizację przedsięwzięcia wieloletniego przed dniem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, czyli zaciągnięto na nie zobowiązania (tzn. zawarto umowy na jego realizację). Zaciągnięte wcześniej zobowiązania nie angażują jednak w całości zaplanowanego limitu wydatków. Limit zobowiązań będzie stanowił różnicę między planowanymi limitami wydatków na przedsięwziecie wieloletnie a kwotą zobowiązań wynikającą z zawartych dotychczas umów.

3. Limit zobowiązań = 0

Powyższa sytuacja będzie miala miejsce w przypadku, gdy rozpoczęto realizację przedsięwzięcia wieloletniego przed dniem uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, czyli zaciągnięto na nie zobowiązania (tzn. zawarto umowy na jego realizację), które angażują w całości zaplanowany limit wydatków.

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 107/15
Prezydenta Miasta Kołobrzeg
z dnia 10 września 2015 r.

Data sporządzenia .....

Wydziały UM, w całości i do tego karty w podziale na:

Referaty

Dział | **Rozdział**

wypełnić tabelę odrębnie dla każdego rozdziału

wyszczególnienie		2015				2016
		paragraf	pozycja planu finansowego UM	plan	przewidywane wykonanie	plan
	Wydatki					
1.	**wynagrodzenia i pochodne /a+b+c+d+e+f+g/**	**Razem**		**0**	**0**	**0**
	a/ wynagrodzenia osobowe	4010				
	b/ wynagrodzenia prowizyjne	4100				
	c/ nagrody z ZFN	4040				
	d/ składki ZUS	4110				
	e/ składki na FP	4120				
	f/ wynagrodzenia bezosobowe	4170				
2.	**Dotacje**	**Razem**		**0**	**0**	**0**
	paragrafy 2xx do 300					
	wymienić wszystkie					
3.	**Świadczenia na rzecz osób fiz.**	**Razem**		**0**	**0**	**0**
	paragrafy 302-326					
4.	**inne wydatki bieżące**	**Razem**		**0**	**0**	**0**
	wg aktualnej klasyfikacji	4130				
	budżetowej	4140				
	przewidywane w budżecie	4210				
		4300				
	wymienić wszystkie potrzebne	4380				
		…				
5.	**wydatki na obsługę długu**	**Razem**		**0**	**0**	**0**
	paragrafy 801-814					
6.	**wydatki majątkowe**	**Razem**		**0**	**0**	**0**
	paragrafy 601 do 680	6010				
		6050				
		…				
		…				
		6800				
	RAZEM /1+2+3+4+5+6/			**0**	**0**	**0**

Klasyfikacja wydatków zgodna z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010
w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych
(Dz U z 2014 poz.1053 ze zm. załacznik Nr 4)

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 107/15
Prezydenta Miasta Kołobrzeg
z dnia 10 września 2015 r.

data sporządzenia ……

Przykład wypełnienia (wykorzystać załącznik Nr 3 do Zarządzenia Prezydenta Nr 106/15 z dnia 9.09.2015)

wzór posiada pola z formułami obliczeniowymi

pola oznaczone **przeznaczone są do wypełniania**

WYDATKI. ZADANIA BUDŻETU GMINY MIASTO KOŁOBRZEG W 2016 R

Dz.	Rozdz.	Realizator	Rodzaj zadania	Pozycja w planie finansowym UM	Opis zadania	Informacje dodatkowe	Wydatki bieżace 2016	Wydatki majątkowe 2016
1	2	3	4	5			7	8
900			**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**				**0,00**	**0,00**
	90001		**Gospodarka ściekowa i ochrona wód**				**0,00**	**0,00**
		K-IO		1083	Opłaty za korzystanie ze środowiska, odprowadzanie wódz powierzchni utwardzonych,			
		K-IO		1084	Monitoring przyrodoleczniczy poinwestycyjny na obszarze objętym inwestycją pn.: „Odbudowa odpływu do morza – rejon Grobli, Podczele”	Z		
		K-IO		1000	Pozostałe wydatki. (Remonty i bieżące utrzymanie sieci kanalizacji deszczowej, monitoring TV sieci, zakup wyposażenia. Eksploatacja miejskich rowów odpływowych oraz utrzymanie wałów i urządzeń przeciwpowodziowych, partycypacja w utrzymaniu rz.Stramniczki. Badania związane z monitoringiem ochrony środowiska, analizy jakości wody, ekspertyzy.			
		K-IO			**ewentuale nowe zadanie**			
		I	inwestycja	6041	Odbudowa odpływu do morza w km 330+750 w rejonie ulicy Sułkowskiego i w km 331+370 w rejonie ul. Fredry; projekt			
		I	inwestycje	6057	Budowa urządzeń wodnych, w tym montaż separatora paliw i olei - rejon ul. Orlej/Kaszubskiej w Kołobrzegu			
		I	inwestycje	6056	Budowa awaryjnego przelewu (bypass separatorów) na głównym kolektorze deszczowym w rejonie ul. Łopuskiego przed wylotem do Kanału Drzewnego			
		I		6018	Odwodnienie (regulacja) terenu położonego przy ul. Myśliwskiej przy byłej rampie kolejowej – projekt			
					ewentuale nowe zadanie			
		I		6019	Budowa systemu odwodnienia deszczowego w ulicach Bosmańska, Marynarska, Kapitańska, Zbowidowców, Kolumba.			
	90002		**Gospodarka odpadami**					**0,00**
		K-IO		1085	Dofinansowanie zadań związanych z usuwaniem azbestu dla osób fizycznych - usługi			
		K-IO		1086	Usuwanie azbestu - pośrednictwo w pracach Kołobrzeskiej Spółdzielni Mieszkaniowej			
				1129	Dofinansowanie zadań związanych z usuwaniem azbestu dla wspólnot mieszkaniowych i spółdzielni mieszkaniowych			
		K-IO		1087	Odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych, transport i zagospodarowanie,			
		K-IO		1088	Aktualizacja POŚ, opłata licencyjna programów GOMIG i ESS oraz aktualizacja oprogramowania			
		K-IO		1000	Inne zadania związane z odbiorem odpadów, w tym: akcja transportu odpadów wielkogabarytowych, utrzymanie PSZOK-ów oraz selektywna zbiórka odpadów niebezpiecznych, w tym leków, utrzymanie i rozbudowa systemu selektywnej zbiórki odpadów na terenach miejskich - niezamieszlałych (parki skwery) usuwanie odpadów niebezpiecznych - ropopochodne,			
	90003		**Oczyszczanie miast i wsi**				**0,00**	**0,00**
		K-IO		1089	Zlecanie usług oczyszczania miasta			
		K-IO		1090	Likwidacja dzikich wysypisk odpadów			
		K-IO		1091	Utrzymanie pojemników i urządzeń do zbierania psich odchodów			
	90004		**Utrzymanie zieleni w miastach i gminach**				**0,00**	**0,00**
					Utrzymanie zieleni, w tym			
		K-IO		1092	Koszenie trawników			

	K-IO		1093	Utrzymywanie i odnawianie terenów zieleni miejskiej, usuwanie drzew i krzewów, nasadzenia roślin rabatowych, drzew i krzewów, rewitalizacja parków miejskich, zwalczanie Barszczu Sosnowskiego, utrzymanie pomników przyrody w tym Bindaża Grabowego,ekspertyzy dendrologiczne			
				ewentuale nowe zadanie			
	K-IO		1094	Przedsięwzięcia związane z ochroną środowiska - zieleń, ochrona przyrody, edukacja w tym kampanie i forum ekologiczne, utrzymanie konstrukcji kwietnikowych, potrzeby Komisji ds. Ochrony Drzewostanu			
	K-IO	inwestycja	6039	Rewitalizacja parków miejskich, w szczególności; Rewitalizacja Parku im. 3 Dywizji Piechoty w Kołobrzegu Rewitalizacja Skweru Pana Tadeusza w Kołobrzegu			
90005		**Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**				**0,00**	**0,00**
UE	K-IO		1000	Opracowanie" Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Miasto Kołobrzeg", własne UE			
90013		**Schroniska dla zwierząt**				**0,00**	**0,00**
	K-L		1102	Zapewnienie azylu bezdomnym zwierzętom (schronisko dla psów i kotów) najem obiektów, koszty utrzymania, czynsz opieka			
	K-L		1103	Prowadzenie trwałego oznakowania i rejestracji psów. Usuwanie padłych zwierząt. Sterylizacja bezdomnych kotów			
	K-L		1104	Zapewnienie opieki zwierzętom domowym porzuconymi zaniedbywanym			
	K-L		1105	Zapewnienie opieki weterynaryjnej zwierzętom domowym poszkodowanym w wypadkach, rannym dzikim ptakom, opieka i utrzymanie dzikich ptaków w okresie rekonwalescencji			
90015		**Oświetlenie ulic, placów i dróg**				**0,00**	**0,00**
	K-IO		1000	Oświetlenie miasta - wydatki na energię elektryczną, konserwacja, utrzymanie w sprawności urządzeń oświetleniowych, remonty, zakupy części zamiennych i eksploatacyjnych, dekoracji świątecznych, iluminacje obiektów			
	K-IO		1106	Aktualizacja założeń do planu zaopatrzenia w paliwa gazowe, energię cieplną i energię elektryczną,			
	K-IO	inwestycja	6080	Budowa oświetlenia i iluminacji, poprawa efektywności energetycznej i wyeliminowanie rtęciowych źródeł światła			
90019		**Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**				**0,00**	**0,00**
	K-IO		1108	Utrzymanie i odnawianie terenów zielonych, nasadzenia roślin			
	K-IO		1109	Kampania informacyjno-edukacyjna , w tym edukacja społeczeństwa w zakresie usuwania azbestu (3.000 zł)			
	K-IO		1107	Ekopark Wschodni - rewitalizacja ETAP I, w tym opracowanie koncepcji wyeksponowania walorów przyrodniczych użytku ekologicznego			
90095		**Pozostała działalność**				**0,00**	**0,00**
				Bieżące utrzymanie zasobów komunalnych, w szczególności:			
	K-IO		1110	Oflagowanie miasta			
	K-L		1111	Zagospodarowanie podwórek, remonty nawierzchni chodników w podwórkach, boisk sportowych			
	K-DR		1112	Likwidacja barier architektonicznych			
	K-L		1113	Kontrola i konserwacja, utrzymanie nawierzchni, naprawy wyposażenia placów zabaw i terenów rekreacyjno-sportowych i inne prace nieprzewidziane, wraz z zakupem i montażem nowych urządzeń i elementów małej architektury.			
	K-IO		1114	Konserwacja i bieżące utrzymanie fontann, kaskady, źródełka solankowego i przepompowni stawu w parku Dąbrowskiego			
	K-IO		1115	Dzierżawa terenu składowego na terenie MZZDiOŚ			
	K-IO		1116	Zakup, montaż, remont i bieżące utrzymanie ławek na terenach zieleni miejskiej			
	K-IO		1117	Deratyzacja na terenach parkowych i skwerach miejskich			
	K-IO		1118	Utrzymanie regulaminów i tablic informacyjnych			
	K-IO		1119	Remont nawierzchni alejek parkowych			
	K-IO		1000	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym :			
	FN			podatek od nieruchomości za grunty budynki nieprzekazane pozostające we władaniu Urzędu Miasta,			
UE	I	inwestycja	6049	Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty (SP 6) w tym kolektory słoneczne			

Uwaga dla zadań zakończonych w kolumnie "informacje dodatkowe" wstawić literę "Z"

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 107/15
Prezydenta Miasta Kołobrzeg
z dnia 10 września 2015 r.

data sporządzenia .....

Jednostki budżetowe,
MOPS , Żłobek ,

Dział **Rozdział**
wypełnić tabelę odrębnie dla każdego rozdziału i dla zadań zleconych i własnych

wyszczególnienie		2014			2015
		paragraf	plan	przewidywane wykonanie	plan
Dochody					
	a/				
	b/ odsetki				
	c/ pozostałe dochody				
RAZEM					
Wydatki					
1.	**wynagrodzenia i pochodne /a+b+c+d+e+f+g/**	**Razem**	**0**	**0**	**0**
	a/ wynagrodzenia osobowe	4010			
	b/ wynagrodzenia prowizyjne	4100			
	c/ nagrody z ZFN	4040			
	d/ składki ZUS	4110			
	e/ składki na FP	4120			
	f/ wynagrodzenia bezosobowe	4170			
2.	**Świadczenia na rzecz osób fiz.**	**Razem**	**0**	**0**	**0**
	paragrafy 302-326				
3.	**inne wydatki bieżące**	**Razem**	**0**	**0**	**0**
	wg aktualnej klasyfikacji	4130			
	budżetowej	4140			
	przewidywane w budżecie	4210			
		…			
	wymienić wszystkie potrzebne	…			
		…			
4.	**wydatki majątkowe**	**Razem**	**0**	**0**	**0**
	w tym:	6050			
		6060			
RAZEM /1+2+3+4/					

Klasyfikacja wydatków zgodna z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010
w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych
(Dz U z 2014 poz 1053 ze zm. załacznik Nr 4)

Załącznik Nr 8
do Zarządzenia Nr 107/15
Prezydenta Miasta Kołobrzeg
z dnia 10 września 2015 r.

Założenia do projektu planu finansowego jednostki oświatowej

dostosować wprowadzając potrzebne rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej

Dz.	Rozdz	§	Wyszczególnienie	Plan		dynamika
				30.09.2015	2016	
801	**Oświata i wychowanie**			**0**	**0**	**#DZIEL/0!**
	80101	**Szkoły podstawowe**		**0**	**0**	**#DZIEL/0!**
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			#DZIEL/0!
		3240	Stypendia dla uczniów			#DZIEL/0!
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			#DZIEL/0!
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			#DZIEL/0!
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			#DZIEL/0!
		4120	Składki na Fundusz Pracy			#DZIEL/0!
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe			#DZIEL/0!
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			#DZIEL/0!
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			#DZIEL/0!
		4260	Zakup energii			#DZIEL/0!
		4270	Zakup usług remontowych			#DZIEL/0!
		4280	Zakup usług zdrowotnych			#DZIEL/0!
		4300	Zakup usług pozostałych			#DZIEL/0!
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet			#DZIEL/0!
		4360	Opłaty z tytułu usług telek. telefonii komórkowej			#DZIEL/0!
		4370	Opłaty z tytułu usług telek. telefonii stacjonarnej			#DZIEL/0!
		4410	Podróże służbowe krajowe			#DZIEL/0!
		4430	Różne opłaty i składki			#DZIEL/0!
		4440	Odpis na fundusz świadczeń socjalnych			#DZIEL/0!
		4700	Szkolenia pracowników			#DZIEL/0!
	80146	**Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli**		**0**	**0**	**#DZIEL/0!**
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			#DZIEL/0!
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			#DZIEL/0!
		4300	Zakup usług pozostałych			#DZIEL/0!
		4410	Podróże służbowe krajowe			#DZIEL/0!
		4420	Podróże służbowe zagraniczne			
		4700	Szkolenia pracowników			#DZIEL/0!
	80149	**Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego**		**0**	**0**	**#DZIEL/0!**
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			#DZIEL/0!
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			#DZIEL/0!
		4120	Składki na Fundusz Pracy			#DZIEL/0!
		4300	Zakup usług pozostałych			#DZIEL/0!
	80150	**Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych**		**0**	**0**	**#DZIEL/0!**
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			#DZIEL/0!
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			#DZIEL/0!
		4120	Składki na Fundusz Pracy			#DZIEL/0!
		4300	Zakup usług pozostałych			#DZIEL/0!
		…				
		….				
	80195	**Pozostała działalność**		**0**	**0**	**#DZIEL/0!**
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			#DZIEL/0!
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			#DZIEL/0!
		4120	Składki na Fundusz Pracy			#DZIEL/0!
		4300	Zakup usług pozostałych			#DZIEL/0!
851	**Ochrona zdrowia**			**0**	**0**	**#DZIEL/0!**
	85154	**Przeciwdziałanie alkoholizmowi**		**0**	**0**	**#DZIEL/0!**
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			#DZIEL/0!
		4240	Zakup pomocy, dydaktycznych i książek			#DZIEL/0!
		4300	Zakup usług pozostałych			#DZIEL/0!

854	**Edukacyjna opieka wychowawcza**			**0**	**0**	**#DZIEL/0!**
	85401	**Świetlice szkolne**		**0**	**0**	**#DZIEL/0!**
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			#DZIEL/0!
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			#DZIEL/0!
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			#DZIEL/0!
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			#DZIEL/0!
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			#DZIEL/0!
		4120	Składki na Fundusz Pracy			#DZIEL/0!
		4440	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych			#DZIEL/0!
	85404	**Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka**		**0**	**0**	**#DZIEL/0!**
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			#DZIEL/0!
		4240	Zakup pomocy, dydaktycznych i książek			#DZIEL/0!
		…				
		…				
		4300	Zakup usług pozostałych			#DZIEL/0!
OGÓŁEM PLAN FINANSOWY				**0**	**0**	**#DZIEL/0!**
					0	

Oprócz planu powyżej wyspecyfikować potrzeby :

większe remonty		
modernizacje obiektów: przebudowy, dobudowy, zadania dodające nowe funkcje nie polegające na ich odtworzeniu		
jubileusze		
sygnalizowane nowe urlopy zdrowotne		
odprawy emerytalne		
przewidywane nauczanie indywidualne nie ujęte powyżej		
	0	**#DZIEL/0!**

Klasyfikacja wydatków zgodna z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz U z 2014 poz 1053 ze zm. załacznik Nr 4)

Kalulacja wynagrodzeń dla nauczycieli w placówkach oświatowych podległych Gminie Miasto Kołobrzeg na 2016r.

Nazwa szkoły			
L.p.	Wyszczególnienie		Ogółem
1	Liczba pracowników w przeliczeniu na pełne etaty (stan 01.09.2015)		
2	Ogółem planowane wydatki na wynagrodzenia na 2016 r. (poz. 3 do10) w tym:		-
3	- wynagrodzenie zasadnicze		
4	- dodatek motywacyjny		
5	- dodatek za wysługę lat		
6	- dodatek funkcyjny (wychowawstwo)	liczba dodatków	
		kwota	
7	- dodatkowe wynagrodzenie roczne		
8	- jubileuszówki		
9	- godziny ponadwymiarowe		
10	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 3 do poz. 8		
11	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)		#DZIEL/0!

Kołobrzeg,

Sporządził :

Załącznik Nr 10
do Zarządzenia Nr 107/15
Prezydenta Miasta Kołobrzeg
z dnia 10 września 2015 r.

PROGNOZA DOCHODÓW I WYDATKÓW WYDZIELONYCH RACHUNKÓW OŚWIATOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH W 2016R.

Należy dostosaować do potrzeb jednostki **planowane kwoty**

NAZWA JEDNOSTKI nr …….. w Kołobrzegu

Dz	Rozdz	Par.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku	Dochody	Wydatki		Stan środków obrotowych na koniec roku
					ogółem	ogółem	wpłaty do budżetu	
			DOCHODY					
801	80101	0690	Wpływy z różnych opłat		0,00			
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze		0,00			
		0920	Pozostałe odsetki		0,00			
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej		0,00			
		0970	Wpływy z różnych dochodów		0,00			
			WYDATKI					
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej			0,00	0,00	
		3240	Stypendia dla uczniów			0,00		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			0,00		
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			0,00		
		4260	Zakup energii			0,00		
		4270	Zakup usług remontowych			0,00		
		4300	Zakup usług pozostałych			0,00		
		4430	Różne opłaty i składki			0,00		
		4480	Podatek od nieruchomości			0,00		
			RAZEM	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**

Załącznik Nr 11
do Zarządzenia Nr 107/15
Prezydenta Miasta Kołobrzeg
z dnia 10 września 2015 r.

Nazwa i adres jednostki	**ZAŁOŻENIA DO PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY** **NA 2016R**	Adresat: **PREZYDENT MIASTA KOŁOBRZEG** **UL.RATUSZOWA 13** **78-100 KOŁOBRZEG**
Numer identyfikacyjny		

								dział	rozdział

A. PRZYCHODY

Kod pozycji	Paragraf	Przychody		
		Plan 2015 po korektach	Przewidywane wykonanie 2015 r	Plan na 2016 w zł
G	Sprzedaż usług			
G	Sprzedaż komisowa			
G	Dotacja celowa			
G	Dotacja podmiotowa			
G	Pozostałe przychody			
G	Sprzedaż towarów			
G				
G				
I	110 (Pokrycie amortyzacji)			
K	100 (Inne zwiększenia)			
H	**RAZEM**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
K	110 (Stan śr. obrot. netto na początku okresu			
L	**190 Ogółem (H+K110)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

B. KOSZTY

Kod pozycji	Paragraf	Koszty i inne obciążenia		
		plan na 2015 po korektach	Przewidywane wykonanie 2015	plan na 2016
M	Wynagrodzenia i pochodne			
M	Wynagrodzenia bezosobowe			
M	Zakup materiałów			
M	Usługi remontowe (znaczące remonty wymienić)			
M	Zakup usług, podatki, składki , ZFŚS inne pozostałe bieżące			
J	100 (Środki własne zarezerwowane na inwestycje)			
I	100 (odpisy amortyzacji)			
P	100 (Inne zmniejszenia)			
N	**RAZEM**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
P	110 (Podatek dochodowy od osób prawnych)			
P	120 (Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych)			
P	130 (Stan śr. obrot. netto na koniec okresu)			
S	**190 Ogółem (N+ P110+P120+P130)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

C. ŚRODKI OBROTOWE NETTO

Kod pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu 2016	Stan na koniec okresu 2016
W	10	Środki pieniężne (w tym środki w kasie)		
W	20	Należności netto [1)]		
W	21	Kwota odpisu aktualizującego należności		
W	22	Kwota odsetek od należności niezapłaconych w terminie		
W	30	Pozostałe środki obrotowe		
W	40	Zobowiązania i inne rozliczenia		
W	41	w tym: wobec inwestycji finansowanych z: środków własnych		
W	42	dotacji		
W	43	środków z innych źródeł		
W	**70**	**Stan środków obrotowych netto (W 010+W 020+W 030-W 040)**	**0,00**	**0,00**

D. DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Informacja o finansowaniu inwestycji w roku 2015

Kod pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Plan 2016 r.
U	100	Wydatki inwestycyjne	0,00
U	200	Źródła sfinansowania wydatków inwestycyjnych:	
U	201	- środki z lat ubiegłych	0,00
U	202	- dotacje celowe	0,00
U	203	- środki własne	0,00
U	204	- inne środki	0,00
U	300	Zobowiązania dotyczące inwestycji:	0,00
U	301	-na początek okresu	0,00
U	302	-na koniec okresu	0,00
U	303	Zobowiązania wobec budżetu z tytułu zwrotu dotacji na inwestycje	0,00

Główny Księgowy rok m-c dzień Kierownik jednostki

Instytucja kultury:

E. WYKAZ IMPREZ (ZADAŃ) REALIZOWANYCH W RAMACH DOTACJI PODMIOTOWEJ W 2016 R

Lp.	nazwa imprezy (zadania)	kwota
	Pozostałe wydarzenia	
	OGÓŁEM	0,00

Plan imprez organizowanych i współorganizowanych przez ..... w roku 2016

Lp.	Nazwa (rodzaj) imprezy)	Koszt ogółem zorganizowania imprezy [PLN], w tym:			Planowane źródła pokrycia kosztów organizacji imprezy [PLN]		Uwagi [proszę podać w miarę możliwości źródło oraz sposób kalkulowania kosztów organizacji imprezy.
	.....		Wynagrodzenia osobowe [wraz z pochodnymi od wynagrodzeń]		dotacja podmiotowa z Gminy Miasto Kołobrzeg		
			wynagrodzenia bezosobowe [wraz z pochodnymi od wynagrodzeń]		przychody ze sprzedaży biletów [jeżeli impreza jest odpłatna]		
			zakupy materiałów i wyposażenia		środki od sponsorów [jeżeli występują]		
			zakupy usług [w tym między innymi koszty reklamy i promocji]		środki pozyskane z funduszy Unijnych [jeżeli występują]		
			inne [wymienić jakie]		pozostałe [wymienić jakie]		
RAZEM							
	.....		Wynagrodzenia osobowe [wraz z pochodnymi od wynagrodzeń]		dotacja podmiotowa z Gminy Miasto Kołobrzeg		
			wynagrodzenia bezosobowe [wraz z pochodnymi od wynagrodzeń]		przychody ze sprzedaży biletów [jeżeli impreza jest odpłatna]		
			zakupy materiałów i wyposażenia		środki od sponsorów [jeżeli występują]		
			zakupy usług [w tym między innymi koszty reklamy i promocji]		środki pozyskane z funduszy Unijnych [jeżeli występują]		
			inne [wymienić jakie]		pozostałe [wymienić jakie]		
RAZEM							
	pozostałe wydarzenia		Wynagrodzenia osobowe [wraz z pochodnymi od wynagrodzeń]		dotacja podmiotowa z Gminy Miasto Kołobrzeg		
			wynagrodzenia bezosobowe [wraz z pochodnymi od wynagrodzeń]		przychody ze sprzedaży biletów [jeżeli impreza jest odpłatna]		
			zakupy materiałów i wyposażenia		środki od sponsorów [jeżeli występują]		
			zakupy usług [w tym między innymi koszty reklamy i promocji]		środki pozyskane z funduszy Unijnych [jeżeli występują]		
			inne [wymienić jakie]		pozostałe [wymienić jakie]		
RAZEM							