

Zarządzenie Nr 87/2017
Prezydenta Miasta Kalisza
z dnia 8 lutego 2017 r.

w sprawie określenia formy i zasad przekazywania jednostkowych sprawozdań budżetowych

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016r. poz. 446 z późn. zm.), w związku z §12 ust.3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2016r. poz. 1015 z późn. zm.), zarządza się co następuje:

§ 1

1. Użyte w niniejszym zarządzeniu określenia oznaczają:
 - 1) Urząd – Urząd Miejski w Kaliszu,
 - 2) jednostki – jednostki organizacyjne Miasta Kalisza, z wyjątkiem oświatowych jednostek budżetowych,
 - 3) Referat Rachunkowości Dochodów (RRD) – Referat Rachunkowości Dochodów Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Kaliszu,
 - 4) Wydział Edukacji (WE) – Wydział Edukacji Urzędu Miejskiego w Kaliszu,
 - 5) jednostki oświatowe – oświatowe jednostki budżetowe Miasta Kalisza,
 - 6) sprawozdania – jednostkowe sprawozdania budżetowe,
 - 7) sprawozdania łączne – sprawozdania budżetowe sporządzane przez WE na podstawie sprawozdań jednostek oświatowych,
 - 8) FKORG – podsystem systemu informatycznego OTAGO służący do prowadzenia pełnej księgowości i sprawozdawczości Miasta Kalisza,
 - 9) FKJB – podsystem systemu informatycznego OTAGO służący do prowadzenia pełnej księgowości i sprawozdawczości Urzędu jako jednostki budżetowej.

§ 2

1. Jednostki organizacyjne Miasta Kalisza przekazują sprawozdania budżetowe w formie papierowej oraz w formie dokumentu elektronicznego z wykorzystaniem formatu zapewniającego kompatybilność z podsystemem FKORG, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. W formie dokumentu elektronicznego jednostki przesyłają następujące sprawozdania budżetowe: :
 - 1) Rb-27S z wykonania planu dochodów,
 - 2) Rb-28S z wykonania planu wydatków,
3. Jednostki przekazują w formie elektronicznej sprawozdania, o których mowa w ust. 2 na adres: sprawozdania@um.kalisz.pl
4. Sprawozdania jednostkowe Urzędu po ich sporządzeniu w podsystemie FKJB, wymagają przesłania celem ich zaimportowania do podsystemu FKORG.
5. Dane ze sprawozdań przekazywanych w formie elektronicznej powinny być zgodne z danymi wykazywanymi w sprawozdaniach sporządzonych w formie papierowej.

§ 3

1. Odbiorcą sprawozdań w imieniu Prezydenta Miasta Kalisza jest Referat Rachunkowości Dochodów, z zastrzeżeniem ust.2.
2. Odbiorcą sprawozdań budżetowych przekazywanych przez jednostki oświatowe jest Wydział Edukacji.
 - 1) Sprawozdania jednostek oświatowych, Wydział Edukacji wprowadza do podsystemu FKORG i na ich podstawie sporządza łączne sprawozdania.
 - 2) Łączne sprawozdania, o których mowa w pkt 1, po ich podpisaniu przez Naczelnika WE (w miejscu kierownika jednostki) oraz pracownika WE odpowiedzialnego za nadzór nad ich sporządzaniem (w miejscu skarbnika), są przekazywane do RRD w formie papierowej.
3. Sprawozdania za miesiąc marzec, czerwiec, wrzesień, kwartalne oraz roczne przed ich złożeniem do odbiorcy, podlegają sprawdzeniu w zakresie planu przez Biuro Budżetu i Analiz Urzędu Miejskiego w Kaliszu, z zastrzeżeniem ust.4.
4. Sprawdzeniu w zakresie planu nie podlegają sprawozdania sporządzone przez Urząd oraz jednostki oświatowe.
5. W przypadku sporządzenia korekty sprawozdania wymagane jest dołączenie pisemnego wyjaśnienia przyczyny korekty ze wskazaniem zaistniałych błędów.

§ 4

1. Jednostki budżetowe Miasta Kalisza sporządzają sprawozdania Rb-27S oraz Rb-28S w podziale na rodzaj budżetu tj. budżet miasta / budżet powiatu w szczególności kategorii zadań:

GMWMK	– zadania własne miasta,
GMZWW	– zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w mieście,
GMPWW	– porozumienia z organami administracji rządowej w mieście,
GMJST	– porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego w mieście,
PPWMK	– zadania własne powiatu,
PPZWW	– zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w powiecie,
PPPWW	– porozumienia z organami administracji rządowej w powiecie,
PPJST	– porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego w powiecie.

§ 5

W przypadku realizacji projektu z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, którego ewidencja prowadzona jest na wyodrębnionym rachunku bankowym, jednostki budżetowe Miasta Kalisza sporządzają sprawozdanie z realizacji tego projektu w podziale na kategorię zadań.

§ 6

W sprawach nieuregulowanych niniejszym zarządzeniem mają zastosowanie odpowiednie przepisy prawa, a w szczególności ustawa o finansach publicznych.

§ 7

1. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Kalisza.
2. Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikowi Wydziału Finansowego, Naczelnikowi Wydziału Edukacji, Kierownikowi Biura Budżetu i Analiz Urzędu Miejskiego w Kaliszu oraz kierownikom jednostek budżetowych Miasta Kalisza.

§ 8

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 9

Uchyla się § 5 zarządzenia Nr 347/2011 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 22 lipca 2011r. w sprawie wprowadzenia szczegółowych zasad i terminów rozliczeń z budżetem Miasta Kalisza – Miasta na prawach powiatu oraz zasad sporządzania i przekazywania sprawozdań budżetowych w zakresie dochodów i wydatków.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Kalisza

/.../

Grzegorz Sapiński