

**Zarządzenie Nr 313/2009  
Prezydenta Miasta Kalisza  
z dnia 15 lipca 2009 roku**

**w sprawie ustalenia procedury przygotowania informacji o przebiegu wykonania za I półrocze 2009 roku budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu oraz informacji z wykonania planu finansowego instytucji kultury za I półrocze 2009 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust.2, pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) w związku art. 198 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) oraz z uchwałą Nr XLVIII/714/2006 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 29 czerwca 2006 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania za I półrocze budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury

zarządza się, co następuje:

§ 1.

Ustala się procedurę przygotowania informacji o przebiegu wykonania za I półrocze 2009 r. budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu oraz informacji z wykonania planu finansowego instytucji kultury za I półrocze 2009 r. w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Kalisza i kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego, kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta, kierownikom straży i inspekcji oraz instytucji kultury.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**PROCEDURA PRZYGOTOWANIA INFORMACJI  
O PRZEBIEGU WYKONANIA ZA I PÓŁROCZE 2009 ROKU  
BUDŻETU KALISZA – MIASTA NA PRAWACH POWIATU  
ORAZ INFORMACJI Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
INSTYTUCJI KULTURY ZA I PÓŁROCZE 2009 ROKU**

§ 1.

Wydział Finansowy sporządza zbiorcze sprawozdania z wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu za I półrocze 2009 r. (o symbolu: Rb-27S, Rb-27ZZ, Rb-28S, Rb-30, Rb-31, Rb-33, Rb-34, Rb 50, Rb-N, Rb-Z, Rb-NDS, Rb-PDP) i przekazuje:

- do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie do dnia 24 lipca 2009 r.,
- do Biura Budżetu i Analiz w terminie do dnia 27 lipca 2009 r.

§ 2.

Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego, kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta, kierownicy straży i inspekcji, instytucji kultury oraz likwidator Ośrodka Rozwiązywania Problemów Alkoholowych sporządzają informacje o:

- przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2009 r. i składają do Biura Budżetu i Analiz w terminie do dnia 29 lipca 2009 r.,
- realizacji planu wydatków majątkowych i składają do Wydziału Rozbudowy Miasta i Inwestycji w terminie do dnia 29 lipca 2009 r.,
- przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2009 r. Ośrodka Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i przedkłada do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 31 lipca 2009 r.,
- przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze instytucji kultury i składają do Wydziału Kultury i Sztuki, Sportu i Turystyki w terminie do dnia 31 lipca 2009 r.

§ 3.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2009 roku winna być opracowana w szczególności nie mniejszej niż w uchwale Nr XXX/463/2008 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 29 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia budżetu Kaliszu – Miasta na prawach powiatu na 2009 rok (po zmianach) oraz uwzględnić regulacje wprowadzone uchwałą Nr XLVIII/714/2006 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania za I półrocze budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

#### § 4.

Informacja, o której mowa w § 2 winna zawierać część tabelaryczną, która składa się z nw. tabel:

Tabela nr 1 - Realizacja planu dochodów budżetu Kalisza.

Tabela nr 2 - Realizacja planu wydatków budżetu Kalisza.

Tabela nr 3 - Realizacja planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

Tabela nr 4 - Realizacja planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze porozumień z organami administracji rządowej.

Tabela nr 5 - Realizacja planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego.

Tabela nr 6 - Realizacja planu wydatków majątkowych.

Tabela nr 7 - Realizacja planu wydatków jednostek pomocniczych.

Tabela nr 8 - Realizacja wydatków na programy i projekty ze środków Funduszu Spójności.

Tabela nr 9 - Realizacja wydatków na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych.

Tabela nr 10 – Realizacja planu przychodów i rozchodów budżetu Kalisza.

Tabela nr 11 – Realizacja planu dotacji z budżetu Kalisza dla zakładów budżetowych.

Tabela nr 12 – Realizacja planu pozostałych dotacji związanych z realizacją zadań.

Tabela nr 13 – Realizacja planu przychodów i wydatków zakładów budżetowych.

Tabela nr 14 – Realizacja planu przychodów i wydatków gospodarstw pomocniczych.

Tabela nr 15 – Realizacja planu dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych Kalisza.

Tabela nr 16 – Realizacja planu przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kalisza.

Tabela nr 17 – Realizacja planu przychodów i wydatków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kalisza.

Tabela nr 18 – Realizacja planu przychodów i wydatków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Tabela nr 19 – Realizacja planu dochodów budżetu związanych z realizacją zadań zleconych.

Tabela nr 20 – Skutki dla budżetu Kalisza udzielonych ulg, odroczeń, rozłożeń na raty i umorzeń oraz obniżen górnych stawek podatków.

Tabela nr 21 – Informacja o stanie należności pozostałych do zapłaty.

Tabela nr 22 – Informacja o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych.

Tabela nr 23 – Informacja o stanie zobowiązań niewymagalnych.

Tabela nr 24 – Informacja o stanie zobowiązań.

Wzory tabel dostępne są w sieci informatycznej poprzez otoczenie sieciowe – public: grupa robocza: BBA – E\_Dudek, WRI – E\_Swidowska.

Część tabelaryczna winna być uzgodniona z Wydziałem Finansowym poprzez potwierdzenie podpisem pracownika za zgodność ich ze sprawozdaniem, o którym mowa w § 1.

#### § 5.

Informacja, o której mowa w § 2 winna zawierać część opisową - objaśnienia o wykonanych dochodach i wydatkach, tj.:

- 1) dochody porównać do planu oraz podać informację o przyczynach odchylen (ewentualne zagrożenia) w realizacji dochodów budżetu w poszczególnych źródłach,

- 2) wydatki bieżące porównać do planu oraz podać przyczyny odchyień (ewentualne zagrożenia) w realizacji wydatków budżetowych w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej w podziale na zadania; określić podmiot otrzymujący dotację, podać jej kwotę oraz wskazać przeznaczenie.

#### § 6.

Wydział Rozbudowy Miasta i Inwestycji opracowuje zbiorcze zestawienie o przebiegu realizacji wydatków majątkowych za I półrocze br., które po zaopiniowaniu przez Wiceprezydenta Miasta przedkłada do Biura Budżetu i Analiz w terminie do dnia 17 sierpnia 2009 r.

W części opisowej dotyczącej wydatków majątkowych należy w sposób syntetyczny przedstawić:

- 1) przebieg realizacji poszczególnych zadań, lub stopień przygotowania do realizacji (dokumentacja, pozwolenie na budowę, etap postępowania przetargowego),
- 2) stopień zaawansowania rzeczowego,
- 3) przyczyny ewentualnych opóźnień w realizacji,
- 4) uzyskane efekty rzeczowe i ich koszt od początku realizacji,
- 5) wydatki poniesione w I półroczu 2009 r. ogółem  
w tym
  - z budżetu 2009 r.
  - z wydatków niewygasających w 2008 r.
  - z innych źródeł /podać jakie/.

W przypadku pozyskania dodatkowych środków (dotacje, fundusze celowe itp.) należy podać źródło i wysokość dofinansowania, a także wykorzystanie środków w I półroczu br.

Dla usprawnienia prac nad opracowaniem zbiorczej informacji z wykonania wydatków majątkowych, należy równolegle przesłać część opisową w formie elektronicznej:

e-mailem na adres wrmi@um.kalisz.pl  
lub na public: WRI – E\_Swidowska.

#### § 7.

1. Wydział Finansowy opracowuje zbiorcze informacje o:
  - 1) stanie należności pozostałych do zapłaty,
  - 2) stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych,
  - 3) stanie zobowiązań niewymagalnych,
  - 4) skutkach dla budżetu Kalisza udzielonych ulg, odroczeń, rozłożeń na raty i umorzeń oraz obniżen górnych stawek podatkówi przedkłada do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 11 sierpnia 2009 r.
2. Informacje, o których mowa w ust. 1 należy przekazać w formie elektronicznej: poprzez otoczenie sieciowe - public: grupa robocza: BBA – E\_Dudek.

#### § 8.

1. Kierownicy zakładów budżetowych powinni przygotować informację o przebiegu wykonania za I półrocze br. przychodów i wydatków w terminie określonym w § 2.

2. Informacja winna składać się z części tabelarycznej i opisowej (uwzględnić wszystkie źródła przychodów i rodzaje wydatków).
3. Informację, o której mowa w ust. 1 należy przesłać w formie elektronicznej: e-mailem na adres [bba@um.kalisz.pl](mailto:bba@um.kalisz.pl).

#### § 9.

1. Kierownicy jednostek budżetowych posiadający rachunki dochodów własnych, gospodarstwa pomocnicze winni przygotować informację o przebiegu wykonania za I półrocze 2009 r. przychodów/dochodów i wydatków w terminie określonym w § 2.
2. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego (dysponenci funduszy celowych) winni przygotować informacje o przebiegu wykonania za I półrocze 2009 r. przychodów i wydatków w terminie określonym w § 2.
3. Informacje winny składać się z części tabelarycznej i opisowej (uwzględnić wszystkie źródła przychodów i rodzaje wydatków; podać źródła dochodów własnych oraz ich przeznaczenie, a także stan środków na początek i koniec okresu sprawozdawczego).
4. Informacje, o których mowa w ust. 1 i 2 należy przesłać w formie elektronicznej: poprzez otoczenie sieciowe - public: grupa robocza: BBA – E\_Dudek lub e-mailem na adres [bba@um.kalisz.pl](mailto:bba@um.kalisz.pl).

#### § 10.

Zbiorcze sprawozdanie z realizacji planu wydatków jednostek pomocniczych Kalisza za I półrocze 2009 r. sporządza Kancelaria Rady Miejskiej w terminie do 11 sierpnia 2009 r.

#### § 11.

1. Kierownicy instytucji kultury przygotowują informację o przebiegu wykonania za I półrocze 2009 r. planów finansowych w terminie określonym w § 2.
2. Informacja, o której mowa w ust. 1 winna być sporządzona w szczególności określonej w § 1, ust. 3 uchwały Nr XLVIII/714/2006 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 29 czerwca 2006 roku, o której mowa w § 3.
3. Wydział Kultury i Sztuki, Sportu i Turystyki po sprawdzeniu i zaopiniowaniu przez Naczelnika sporządzonych informacji przez instytucje kultury przekazuje po 5 egzemplarzy do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 11 sierpnia 2009 r.

#### § 12.

Biuro Budżetu i Analiz na podstawie materiałów, o których mowa w § 2 - § 11 sporządza informację o przebiegu wykonania za I półrocze budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu i przedkłada Skarbnikowi Miasta wraz z informacją o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2009 r. instytucji kultury w terminie do dnia 21 sierpnia 2009 r.

§ 13.

Skarbnik Miasta po zapoznaniu się z informacją, o której mowa w § 12 przedstawia ją Prezydentowi Miasta Kalisza, Wiceprezydentom Miasta Kalisza oraz Dyrektorowi Kancelarii Prezydenta Miasta Kalisza w terminie do dnia 25 sierpnia 2009 r.

§ 14.

Prezydent Miasta Kalisza przedstawia informację, o której mowa w § 12 Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu i Radzie Miejskiej Kalisza w terminie do dnia 31 sierpnia 2009 r.

## **Uzasadnienie**

**do Zarządzenia Nr .../2009 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia ... lipca 2009 r. w sprawie ustalenia procedury przygotowania informacji o przebiegu wykonania za I półrocze 2009 roku budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu oraz informacji z wykonania planu finansowego instytucji kultury za I półrocze 2009 r.**

Zgodnie z art. 198 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych /Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm./ Prezydent Miasta Kalisza przedstawia Radzie Miejskiej Kalisza i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kaliszu informację z wykonania budżetu za I półrocze 2009 r. W związku z powyższym niniejszym zarządzeniem, Prezydent Miasta sprecyzował procedurę opracowania informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze przez: kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego, kierowników jednostek organizacyjnych Miasta, kierowników straży i inspekcji oraz samorządowych instytucji kultury.