

Zarządzenie 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.

Na podstawie art. 30 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.), art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.), art. 254 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz. 103) zarządza się co następuje:

§ 1.

1. Jednostki budżetowe Miasta Kalisza przekazują pobrane dochody budżetowe na rachunek budżetu Miasta Kalisza.
2. Jednostki budżetowe Miasta Kalisza przekazują pobrane dochody budżetowe dwukrotnie w miesiącu wg stanu środków na:
 - a) 16 dzień miesiąca – w terminie do dnia 20 danego miesiąca,
 - b) na ostatni dzień miesiąca – w terminie do dnia 5 następnego miesiąca.
3. Niezależnie od terminów określonych w ust.2, na polecenie Skarbnika Miasta, jednostki budżetowe Miasta Kalisza zobowiązane są do niezwłocznego przekazywania pobranych dochodów.

§ 2.

1. W celu zachowania płynności finansowej, jednostki budżetowe zobowiązane są do przekazania do Referatu Rachunkowości Dochodów Wydziału Finansowego, w terminie min. 14 dni przed terminem płatności, pisemnej informacji o zapotrzebowaniach na kwoty przekraczające 1.000.000 zł.
2. Informacja o której mowa w ust.1 powinna określać precyzyjnie kwotę oraz termin przekazania środków.
3. Poprzez jednostki wymienione w ust.1 rozumie się wszystkie jednostki budżetowe Miasta z wyjątkiem oświatowych jednostek budżetowych, w imieniu których informację zbiorczą przedkłada Wydział Edukacji, z zachowaniem zasad określonych w ust.1 i 2.

§ 3.

1. Jednostki budżetowe Miasta Kalisza, z wyjątkiem oświatowych jednostek budżetowych, środki na wydatki pozyskują z budżetu Miasta na podstawie zapotrzebowań składanych w Referacie Rachunkowości Dochodów Wydziału Finansowego.
2. Zapotrzebowania o których mowa w ust. 1 należy składać w terminie 5 dni przed wnioskowanym terminem płatności.
3. W przypadku nie złożenia zapotrzebowań o których mowa w ust. 1 na środki finansowe w terminie 5 dni przed terminem płatności i niezrealizowania przez podległe jednostki budżetowe określonych płatności odpowiedzialność ponoszą kierownicy jednostek budżetowych podległych Miastu Kalisz.
4. Oświatowe jednostki budżetowe składają zapotrzebowania do Wydziału Edukacji,

który następnie sporządza zapotrzebowanie zbiorcze na poszczególne oświatowe jednostki budżetowe i przekazuje do Referatu Rachunkowości Dochodów Wydziału Finansowego.

5. Składane zapotrzebowania powinny uwzględniać rzeczywiste potrzeby skorygowane o aktualny stan środków na rachunku bankowym danej jednostki budżetowej.
6. Upoważnia się Skarbnika Miasta do bieżącej weryfikacji i ewentualnych korekt składanych przez jednostki budżetowe zapotrzebowań.
7. Zapotrzebowania nie składa się w przypadku realizacji wydatków pochodzących ze środków z dotacji celowych, środków otrzymywanych na podstawie umów, porozumień i środków Unii Europejskiej. Powyższe środki przekazywane są z budżetu w terminie 5 dni roboczych liczonych od daty wpływu tych środków na rachunek budżetu Miasta Kalisza.

§ 4.

1. Jednostki budżetowe Miasta Kalisza do dnia 15 stycznia roku następnego dokonują zwrotu niewykorzystanych środków otrzymanych w roku poprzednim na realizację wydatków budżetowych, w tym niewykorzystanych środków pochodzących ze wszystkich rodzajów dotacji (z wyjątkiem tych, dla których umowy/porozumienia ustalają inny termin rozliczenia).
2. Zwroty niewykorzystanych środków, o których mowa w ust. 1, należy przekazywać osobnym przelewem.
3. Jednostki budżetowe Miasta Kalisza realizujące wydatki pochodzące z dotacji celowych winny sporządzić do dnia 15 stycznia roku następnego informację o stopniu wykorzystania dotacji celowych zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia, w następującej szczegółowości:
 - rodzaj budżetu (BM-budżet miasta, BP-budżet powiatu),
 - dział,
 - rozdział,
 - rodzaj dotacji (Z-zadanie zlecone, W-zadania własne, PJST-porozumienia między jst, PAR-porozumienia z organami administracji rządowej),
 - kwota dotacji otrzymanej w danym roku,
 - kwota dotacji wykorzystanej w danym roku,
 - data i kwota zwrócona w danym roku,
 - data i kwota zwrócona w roku następnym.

§ 5.

1. Jednostki budżetowe podległe Miastu Kalisz sporządzają sprawozdania Rb-27S i 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.
2. Sprawozdania jednostek budżetowych Rb-27S i Rb-28S za m-ce marzec, czerwiec, wrzesień i roczne wymagają sprawdzenia w zakresie planu przez Biuro Budżetu i Analiz przed złożeniem ich do odbiorcy – Referatu Rachunkowości Dochodów Wydziału Finansowego.

3. Jednostki podległe bezpośrednio Wydziałowi Edukacji przekazują sprawozdania, o których mowa w ust.1 do Wydziału Edukacji. Wydział Edukacji wprowadza powyższe sprawozdania do systemu obsługującego księgi budżetu Miasta Kalisza, a następnie sporządza łączne sprawozdania z wykonania planu dochodów i wydatków w szczególności, o której mowa w ust.1. Jednocześnie sprawozdania łączne przedkładane są w wersji dokumentu do Referatu Rachunkowości Dochodów Wydziału Finansowego w terminie określonym zarządzeniem Nr 184/2011 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 18 kwietnia 2011r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Kaliszu.

§ 6.

1. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Kalisza.
2. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikowi Biura Budżetu i Analiz, Naczelnikowi Wydziału Finansowego, Naczelnikowi Wydziału Edukacji oraz kierownikom jednostek budżetowych podległych Miastu Kalisz.

§ 7.

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

§ 8.

Traci moc zarządzenie Nr 46/2006 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 31 stycznia 2006 roku w sprawie zasad i trybu pobierania dochodów budżetowych oraz terminów przekazywania dochodów do budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu.

§ 9.

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 10.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 sierpnia 2011r.

Załącznik do
Zarządzenia Nr 347/2011
Prezydenta Miasta Kalisza
Z dnia 22 lipca 2011r.

Rodzaj budżetu ¹	Klasyfikacja			Kwota dotacji					
	Dział	Rozdział	Rodzaj dotacji ²	Otrzymana w danym roku	Wykorzystana w danym roku	Zwrócona w danym roku	Data zwrotu	Kwota zwrócona w roku następnym	Data zwrotu

¹ Należy wpisać: BM - Budżet Miasta, BP - Budżet Powiatu).

² Należy wpisać: Z - zadanie zlecone, W - zadania własne, PJST - porozumienia między jst, PAR - porozumienia z organami administracji rządowej.