

**Zarządzenie Nr 504/2020**  
**Prezydenta Miasta Kalisza**  
**z dnia 4 września 2020 r.**

**w sprawie wprowadzenia szczegółowych zasad i terminów rozliczeń z budżetem Miasta Kalisza – miasta na prawach powiatu.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713), art. 254 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.), zarządza się co następuje:

**§ 1**

Użyte w niniejszym zarządzeniu określenia oznaczają:

- 1) Urząd – Urząd Miasta Kalisza,
- 2) Wydział Edukacji (WE) – Wydział Edukacji Urzędu Miasta Kalisza,
- 3) Referat Rachunkowości Dochodów (RRD) – Referat Rachunkowości Dochodów Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Kalisza,
- 4) jednostki oświatowe – oświatowe jednostki budżetowe Miasta Kalisza,
- 5) jednostki – jednostki budżetowe Miasta Kalisza, z wyjątkiem jednostek oświatowych,
- 6) dochody budżetowe - dochody własne jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami oraz dochodów od nich uzyskiwanych.

**§ 2**

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

**§ 3**

1. Jednostki pozyskują środki na wydatki z budżetu Miasta Kalisza na podstawie zapotrzebowań składanych w Referacie Rachunkowości Dochodów, z zastrzeżeniem ust. 8.
2. Jednostki oświatowe pozyskują środki na wydatki z budżetu Miasta Kalisza na podstawie zapotrzebowań składanych w Wydziale Edukacji, z zastrzeżeniem ust. 8.
3. Zapotrzebowania środków na wydatki nie przekraczające 1.000.000 zł (słownie: jeden milion złotych) należy składać w terminie 5 dni roboczych przed wnioskowanym terminem płatności.

4. Zapotrzebowania środków na wydatki w wysokości 1.000.000 zł (słownie: jeden milion złotych) i więcej należy przekazać w terminie 14 dni przed wnioskowanym terminem płatności.
5. Terminy wskazane w ust. 3 i 4 nie dotyczą Urzędu, który zapotrzebowania składa według bieżących potrzeb.
6. Wydział Edukacji na podstawie jednostkowych zapotrzebowań jednostek oświatowych sporządza zbiorcze zapotrzebowanie środków i przekazuje je do Referatu Rachunkowości Dochodów wraz z zestawieniem przelewów tych środków na poszczególne rachunki bankowe jednostek oświatowych sporządzonym w systemie bankowości elektronicznej Urzędu.
7. W przypadku niezłożenia zapotrzebowań na środki finansowe, w terminach wskazanych w ust. 3 i 4 i niezrealizowania przez jednostki budżetowe Miasta Kalisza wydatków, odpowiedzialność ponoszą kierownicy tych jednostek.
8. Zapotrzebowania nie składa się w przypadku realizacji wydatków pochodzących ze środków z dotacji celowych, środków otrzymywanych na podstawie umów, porozumień i środków z budżetu Unii Europejskiej.
9. Środki, o których mowa w ust. 8 przekazywane są do jednostek realizujących wydatki z tych środków w terminie 5 dni roboczych, liczonych od daty ich wpływu na rachunek budżetu Miasta Kalisza, z zastrzeżeniem ust. 10 i 11.
10. W przypadku wpływu do budżetu Miasta Kalisza środków, o których mowa w ust. 8, z których realizowane są wydatki przez jednostki oświatowe, Referat Rachunkowości Dochodów niezwłocznie zawiadamia o ich wpływie Wydział Edukacji, który sporządza zestawienie przelewów tych środków na poszczególne rachunki bankowe jednostek oświatowych w systemie bankowości elektronicznej Urzędu.
11. W przypadku wpływu do budżetu Miasta Kalisza środków, o których mowa w ust. 8, co do których nie można ustalić jednoznacznie jednostki budżetowej realizującej wydatki z tych środków, przekazanie na rachunek bankowy właściwej jednostki budżetowej następuje niezwłocznie po ich wprowadzeniu do planu 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 celowych, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. Jednostki budżetowe Miasta Kalisza mają obowiązek przekazać do budżetu Miasta Kalisza niewykorzystane środki pochodzące z dotacji celowych w terminie 5 dni poprzedzających dzień ich ostatecznego zwrotu przez Miasto Kalisz do dysponenta dotacji, dla których umowy/porozumienia przewidują inny termin ich zwrotu niż określony w art. 168 ust. 6 ustawy o finansach publicznych.

3. Zwroty niewykorzystanych środków na wydatki nie mogą być przekazywane przez jednostki budżetowe Miasta Kalisza w jednym przelewie z uzyskanymi dochodami budżetowymi.
4. Jednostki budżetowe Miasta Kalisza realizujące wydatki pochodzące z dotacji celowych winny sporządzić informację o stopniu wykorzystania dotacji celowych, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia, w następującej szczegółowości:
  - rodzaj budżetu (BM-budżet miasta, BP-budżet powiatu),
  - rodzaj dotacji (Z - zlecona, W - własna, PJST - porozumienia między jst, PAR - porozumienia z organami administracji rządowej),
  - klasyfikacja budżetowa - dział, rozdział,
  - 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,
  - termin zwrotu dotacji do dysponenta środków w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego.
5. Informację, o której mowa w ust. 4, przekazuje się do dnia 15 stycznia roku następnego, odpowiednio do Referatu Rachunkowości Dochodów w przypadku ich sporządzania przez jednostki lub do Wydziału Edukacji w przypadku ich sporządzania przez jednostki oświatowe, który następnie sporządza zbiorczą informację i przekazuje ją do RRD w terminie 3 dni następujących po terminie wskazanym dla złożenia informacji o stopniu wykorzystania dotacji celowych, z zastrzeżeniem ust.6.
6. W przypadku wskazanym w ust. 2, jednostki winny sporządzić i przekazać do Referatu Rachunkowości Dochodów, informację o stopniu wykorzystania dotacji w terminie zwrotu niewykorzystanych środków do budżetu Miasta Kalisza.
7. W przypadku wskazanym w ust. 2, jednostki oświatowe winny sporządzić i przekazać do Wydziału Edukacji, informację o stopniu wykorzystania dotacji w terminie zwrotu niewykorzystanych środków do budżetu Miasta Kalisza, na podstawie których powyższy wydział sporządza zbiorczą informację i przekazuje do Referatu Rachunkowości Dochodów w terminie 2 dni następujących po terminie wskazanym dla jednostek oświatowych.

## § 5

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

## § 6

1. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Kalisza.
2. Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikowi Wydziału Finansowego, Naczelnikowi Wydziałowi Edukacji oraz kierownikom jednostek budżetowych Miasta Kalisza.

## § 7

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

## § 8

Traci moc zarządzenia Nr 89/2017 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 8 lutego 2017 r. w sprawie wprowadzenia szczegółowych zasad i terminów rozliczeń z budżetem Miasta Kalisza – Miasta na prawach powiatu.

## § 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Kalisza  
/.../  
Krystian Kinastowski

Załącznik do  
Zarządzenia Nr 504/2020  
Prezydenta Miasta Kalisza  
z dnia 4 września 2020 r.

Rodzaj budżetu <sup>1</sup>	Rodzaj dotacji <sup>2</sup>	Klasyfikacja budżetowa		Dotacja celowa						
		Dział	Rozdział	Kwota otrzymana w danym roku	Kwota wykorzystana w danym roku	Kwota zwrócona w danym roku	Data zwrotu	Kwota zwrócona w roku następnym	Data zwrotu	Termin zwrotu dotacji do dysponenta środków w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego

<sup>1</sup> Należy wpisać:  
**BM – Budżet Miasta,**  
**BP – Budżet Powiatu.**

<sup>2</sup> Należy wpisać:  
**Z - zadania zlecone,**  
**W - zadania własne,**  
**PJST - porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego,**  
**PAR - porozumienia z organami administracji rządowej.**

Prezydent Miasta Kalisza  
/.../  
Krystian Kinastowski