

Uchwała Nr LI/704/2010
Rady Miejskiej Kalisza
z dnia 24 czerwca 2010 roku

w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania za I półrocze budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

Na podstawie art. 266 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

uchwała się, co następuje:

§ 1.

Określa się zakres i formę informacji o:

- przebiegu wykonania za I półrocze budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu,
- kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych
- przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury

w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Kalisza.

§ 3.

Traci moc uchwała 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.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Załącznik
do Uchwały Nr LI/704/2010.
Rady Miejskiej Kalisza
z dnia 24 czerwca 2010 roku**

w sprawie określenia zakresu i formy
informacji o przebiegu wykonania za I półrocze
budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu,
informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej,
w tym realizacji przedsięwzięć, o których mowa
w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych
oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego
samorządowych instytucji kultury

§ 1.

1. Informację o przebiegu wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu za I półrocze należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej.
2. Ustala się zakres informacji o przebiegu wykonania za I półrocze budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu:
 - 1) część tabelaryczną sporządza się z uwzględnieniem planowanych i wykonanych:
 - a) dochodów wg źródeł i działów klasyfikacji budżetowej w podziale na miasto i powiat z wyszczególnieniem dochodów bieżących i dochodów majątkowych,
 - b) wydatków wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej w podziale na miasto i powiat oraz rodzaj zadań z wyszczególnieniem wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Na wydatki bieżące składają się:

- wydatki jednostek budżetowych (wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań)
- dotacje
- świadczenia na rzecz osób fizycznych
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych
- wpłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostek samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku
- wydatki na obsługę długu.

Na wydatki majątkowe składają się:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne (wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych)
- zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego,
- c) dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań

zleconych ustawami wg szczególności opisanych odpowiednio w ust. 2 pkt 1 lit. b),

d) dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej wg szczególności opisanych odpowiednio w ust. 2 pkt 1 lit. b),

e) dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego wg szczególności opisanych odpowiednio w ust. 1 pkt 1 lit. b),

f) wydatków majątkowych w podziale na miasto i powiat oraz według zadań,

g) wydatków jednostek pomocniczych wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej,

h) wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej oraz w podziale na sołectwa,

i) wydatków na programy i projekty ze środków budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,

j) przychodów i rozchodów wg paragrafów klasyfikacji budżetowej,

k) dotacji przedmiotowych dla zakładów budżetowych wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, w podziale na miasto i powiat oraz z wyszczególnieniem zakresów dotacji,

l) dotacji udzielonych z budżetu wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, w podziale na miasto i powiat, z wyodrębnieniem dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych oraz z wyszczególnieniem dotacji przedmiotowych, dotacji podmiotowych i dotacji celowych,

m) przychodów i wydatków zakładów budżetowych z wyszczególnieniem dotacji z budżetu wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej,

n) przychodów i wydatków gospodarstw pomocniczych wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej,

o) dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych w podziale na miasto i powiat wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej,

p) dochodów z opłat i kar pieniężnych oraz finansowane nimi wydatków na ochronę środowiska i gospodarkę wodną (związek z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska) wg szczególności opisanych odpowiednio w ust. 2 pkt 1 lit. b),

- q) przychodów i wydatków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym wg paragrafów klasyfikacji budżetowej,
 - r) dochodów budżetu związanych z realizacją zadań zleconych wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej w podziale na miasto i powiat,
 - s) tabele o których mowa w lit. od a) do r) zawierają wskaźnik procentowy wykonania w stosunku do planu;
- 2) część opisowa zawiera ogólną informację o przebiegu wykonania budżetu w podziale na miasto i powiat z uwzględnieniem zadań własnych, zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej i zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

§ 2.

Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych sporządza się w formie tabelarycznej i zawierającą następujące dane:

- 1) wieloletnią prognozę finansową, która obejmuje:
 - a) dochody i wydatki bieżące budżetu,
 - b) dochody i wydatki majątkowe,
 - c) wynik wykonania budżetu,
 - d) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
 - e) przychody i rozchody budżetu,
 - f) kwotę długu,
 - g) ocenę relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
 - h) objaśnienia występujących odchyłeń od planowanych wielkości w roku budżetowym i ich ewentualne wpływy na następujące lata objęte prognozą finansową;
- 2) informację o przebiegu realizacji przedsięwzięć, która obejmuje:
 - a) zestawienie wieloletnich programów, projektów lub zadań,
 - b) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - c) gwarancje i poręczenia udzielone przez jednostki samorządu terytorialnego,
 - d) wyjaśnienie odchyłeń od założonego planu i omówienie ewentualnych zagrożeń wykonania przedsięwzięć.

§ 3.

1. Ustala się szczegółowość informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury obejmującą:

- 1) część tabelaryczną (z uwzględnieniem: plan, wykonanie, wskaźnik procentowy wykonania w stosunku do planu), która winna zawierać:
 - a) przychody ogółem, w tym:
 - dotacje
 - przychody własne,

- b) koszty ogółem, w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
 - koszty stałe instytucji kultury
 - koszty działalności merytorycznej
 - remonty
 - inwestycje,
 - c) informację o stanie środków wg stanu na dzień 30 czerwca danego roku budżetowego,
 - d) informację o stanie zobowiązań, w tym wymagalnych,
 - e) informację o stanie należności;
- 2) część opisową z wykonania planu finansowego za I półrocze danego roku budżetowego.
2. Samorządowe instytucje kultury wraz z informacją o przebiegu wykonania planu finansowego składają informację o przebiegu wykonania planu działalności merytorycznej przedstawiającą przebieg realizacji poszczególnych zadań, związanych z prowadzoną działalnością kulturalną, edukacyjną i upowszechnieniową.

§ 4.

1. Zapisy § 1 ust 2 pkt 1 lit. n i lit. q mają zastosowanie wyłącznie do informacji sporządzanej za I półrocze 2010 roku.
2. Zapisy § 2 mają zastosowanie do informacji sporządzanej po raz pierwszy za I półrocze 2011 roku, z wyjątkiem lit. g), która ma zastosowanie do informacji sporządzanej za I półrocze 2014 roku.

§ 5.

Prezydent Miasta Kalisza przedkłada informacje, o których mowa w § 1 do § 3 Radzie Miejskiej Kalisza oraz przesyła Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 31 sierpnia danego roku budżetowego.

Uzasadnienie
do uchwały Nr LI/704/2010 Rady Miejskiej Kalisza
z dnia 24 czerwca 2010 roku

w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania za I półrocze budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury.

Na podstawie art. 266 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240) Rada Miejska Kalisza winna określić zakres i formę informacji o przebiegu wykonania za I półrocze budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury. W świetle powyższego podjęcie uchwały jest w pełni uzasadnione.