

**Uchwała Nr XI/150/2011**  
**Rady Miejskiej Kalisza**  
**z dnia 29 czerwca 2011 roku**

**w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze, 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 budżetu za I półrocze,
- 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 LI/704/2010 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 24 czerwca 2010 r. 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.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Zakres i forma  
informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze,  
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 za I półrocze należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej.
2. Ustala się zakres informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze:
  - 1) część tabelaryczną sporządza się z uwzględnieniem planowanych i wykonanych:
    - a) dochodów wg źródeł i działów klasyfikacji budżetowej w podziale na miasto i powiat oraz rodzaj zadań 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,
- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym,
- wydatki na obsługę długu,

Na wydatki majątkowe składają się:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne (w tym: 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,
- dotacje i wpłaty,

c) wydatków majątkowych wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej w podziale na miasto i powiat oraz według zadań,

- d) wydatków jednostek pomocniczych wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej w podziale na jednostki pomocnicze,
- e) wydatków realizowanych w ramach funduszu sołectkiego wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej oraz w podziale na sołectwa i przedsięwzięcia,
- f) wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej w podziale na miasto i powiat, wydatki bieżące i majątkowe oraz z wyodrębnieniem: środków z budżetu krajowego i środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi,
- g) przychodów i rozchodów wg paragrafów klasyfikacji budżetowej,
- h) dotacji przedmiotowych dla samorządowych zakładów budżetowych wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, w podziale na miasto i powiat oraz z wyszczególnieniem zakresów dotacji,
- i) 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,
- j) przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych z wyszczególnieniem dotacji z budżetu wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej,
- k) dochodów gromadzonych przez jednostki prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty na wydzielonym rachunku oraz wydatków nimi finansowanych w podziale na miasto i powiat wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej,
- l) dochodów z opłat i kar pieniężnych oraz finansowanych nimi wydatków na ochronę środowiska i gospodarkę wodną (związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska) wg szczególności opisanych odpowiednio w ust. 2 pkt 1 lit. b),
- m) dochodów i wydatków związanych z prowadzeniem powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, o których mowa w art. 41 b ust. 2 ustawy prawo geodezyjne i kartograficzne wg szczególności opisanej odpowiednio w ust.2 pkt 1 lit b,
- n) dochodów budżetu związanych z realizacją zadań zleconych wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej w podziale na miasto i powiat,

- o) tabele o których mowa w lit. od a) do n) 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 z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej i zadań realizowanych 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 zawierającą następujące dane:

- 1) wieloletnią prognozę finansową, która obejmuje:
  - a) dochody i wydatki bieżące,
  - 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 odchyleń 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 odchyleń 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; w tym wymagalnych,
  - 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.

Postanowienia § 2 pkt 1 lit. g) ma zastosowanie do informacji sporządzanej za I półrocze 2014 roku.

**Uzasadnienie**  
**do uchwały Nr XI/150/2011**  
**Rady Miejskiej Kalisza**  
**z dnia 29 czerwca 2011 roku**

**w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze, 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 z późn. zm.) 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.