

**Zarządzenie Nr 48 /2010  
Prezydenta Miasta Kalisza  
z dnia 5 lutego 2010 roku**

**w sprawie ustalenia procedury przygotowania sprawozdania z wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu za 2009 rok oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2009 rok.**

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.), art. 199 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241)

zarządza się, co następuje:

§ 1.

Ustala się procedurę przygotowania sprawozdania z wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu za 2009 r. oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 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 kierownikom instytucji kultury.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PROCEDURA PRZYGOTOWANIA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA BUDŻETU  
KALISZA – MIASTA NA PRAWACH POWIATU ZA 2009 ROK  
ORAZ SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI  
KULTURY ZA 2009 ROK

§ 1.

Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego, kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta, kierownicy straży i inspekcji oraz instytucji kultury sporządzają sprawozdanie z wykonania planu:

- dochodów i wydatków bieżących, które składają do Biura Budżetu i Analiz w terminie do dnia 26 lutego 2010 r.,
- wydatków majątkowych, które składają do Wydziału Rozbudowy Miasta i Inwestycji w terminie do dnia 26 lutego 2010 r.,
- finansowego instytucji kultury, które składają do Wydziału Kultury i Sztuki, Sportu i Turystyki w terminie do dnia 1 marca 2010 r.

§ 2.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu za 2009 r. winno być opracowane w szczególności określonej 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).

§ 3.

1. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 i § 2 winno zawierać część tabelaryczną, która składa się z n/w. 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 Kalisza,
- Tabela nr 7 – Realizacja planu wydatków jednostek pomocniczych Kalisza,
- Tabela nr 8 – Wydatki na programy i projekty ze środków budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,

Tabela nr 9 – Realizacja planu przychodów i rozchodów budżetu Kalisza,  
Tabela nr 10 – Realizacja planu dotacji z budżetu Kalisza dla zakładów budżetowych,  
Tabela nr 11 – Realizacja planu pozostałych dotacji związanych z realizacją zadań,  
Tabela nr 12 – Realizacja planu przychodów i wydatków zakładów budżetowych,  
Tabela nr 13 – Realizacja planu przychodów i wydatków gospodarstw pomocniczych,  
Tabela nr 14 – Realizacja planu dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych,  
Tabela nr 15 – Realizacja planu przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kaliszu,  
Tabela nr 16 – Realizacja planu przychodów i wydatków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kaliszu,  
Tabela nr 17 – Realizacja planu przychodów i wydatków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,  
Tabela nr 18 – Realizacja planu dochodów budżetu związanych z realizacją zadań zleconych,  
Tabela nr 19 – Skutki dla budżetu Kalisza udzielonych w 2009 roku ulg, odroczeń, rozłożeń na raty i umorzeń oraz obniżen górnych stawek podatków,  
Tabela nr 20 – Informacja o stanie należności pozostałych do zapłaty,  
Tabela nr 21 – Informacja o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych,  
Tabela nr 22 – Informacja o stanie zobowiązań niewymagalnych,  
Tabela nr 23 – Informacja o stanie zobowiązań wymagalnych,  
Tabela nr 24 – Informacja o stanie zobowiązań,  
Tabela nr 25 – Realizacja w 2009 roku wydatków, które nie wygasły z upływem 2008 roku,  
Tabela nr 26 – Wydatki, które nie wygasają z upływem 2009 roku,  
Tabela nr 27 – Informacja o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego na koniec 2009 roku.

2. Wzory tabel dostępne są w sieci informatycznej poprzez otoczenie sieciowe - public: grupa robocza: Bba-E dudek, Wri-E-swidowska.

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

## § 5.

1. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 i § 2 winno zawierać objaśnienia o wykonanych dochodach i wydatkach.

W przypadku nie wykonania planu za 2009 rok należy wskazać jego przyczyny.

2. Część opisowa analizy wykonania wydatków bieżących winna zawierać między innymi:

- 1) średnie zatrudnienie w 2009 roku - liczba etatów, przy czym w placówkach oświatowych należy uwzględnić podział na:
  - etaty pedagogiczne,
  - etaty administracji i obsługi,
- 2) kwotę wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnym (§ 4010 § 4020, § 4040, § 4050, § 4060, § 4070, § 4090, §4100, § 4110, § 4120, § 4130, § 4170),
- 3) kwotę wydatków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440),
- 4) średni miesięczny koszt utrzymania ucznia w szkole w 2009 r. (wydatki bieżące / liczba uczniów),

- 5) średni miesięczny koszt utrzymania dziecka w przedszkolu, żłobku, Domu Dziecka (wydatki bieżące / liczba dzieci),
- 6) średni miesięczny koszt utrzymania 1 osoby w Domu Pomocy Społecznej i Środowiskowym Domu Samopomocy „TULIPAN” (wydatki bieżące / liczba osób),
- 7) liczbę uczniów uczęszczających w 2009 roku do szkół, dzieci do przedszkoli i żłobków, osób korzystających z usług Dziennego Domu Pomocy Społecznej, osób korzystających z usług opiekuńczych, zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych itp.,
- 8) imienny wykaz dotacji udzielonych z budżetu miasta i powiatu w 2009 r.,
- 9) ilość wniosków złożonych w sprawie dodatków mieszkaniowych, liczbę wydanych decyzji,
- 10) liczbę osób korzystających z opieki społecznej, wymienić wszystkie formy pomocy,
- 11) liczbę rodzin zastępczych, ilość dzieci w rodzinach zastępczych, które korzystały w 2009 r. ze świadczeń społecznych, liczbę rodzin utworzonych w 2009 r., ilość wyprawek dla usamodzielniających się wychowanków rodzin zastępczych,
- 12) wydatki poniesione na dofinansowanie akcji letniej i zimowej dzieci i młodzieży oraz liczbę dzieci i młodzieży, które skorzystały z dofinansowania,
- 13) realizację przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu,
- 14) realizację w 2009 r. wydatków współfinansowanych środkami z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) a także innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

## § 6.

1. Wydział Rozbudowy Miasta i Inwestycji opracowuje zbiorcze zestawienie o przebiegu realizacji wydatków majątkowych Kalisza za 2009 r. (po zaopiniowaniu przez Wiceprezydenta Miasta nadzorującego ten Wydział) przedkłada do Biura Budżetu i Analiz w terminie do dnia 8 marca 2010 r.
2. 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) przyczyny ewentualnych opóźnień w realizacji,
  - 3) uzyskane efekty rzeczowe i ich koszt od początku realizacji,
  - 4) wykonanie wydatków majątkowych ogółem,
    - w tym:
      - dokonane płatności z budżetu 2009 r.
      - środki przekazane na wydatki niewygasające,
    - 5) płatności dokonane z wydatków niewygasających w 2008 r., zwracając baczna uwagę na zgodność danych zawartych w części tabelarycznej z częścią opisową.

W przypadku pozyskania dodatkowych środków na realizację poszczególnych zadań (dotacje, fundusze celowe, dofinansowanie z funduszy europejskich itp.) należy podać źródło i wysokość dofinansowania, a także wykorzystanie tych środków w 2009 r. Informacje o których mowa w pkt. 1) – 5) należy przekazać w formie elektronicznej:

e-mailem na adres wrmi@um.kalisz.pl lub poprzez otoczenie sieciowe - public: grupa robocza: Wri – E-swidowska.

#### § 7.

1. Kierownicy zakładów budżetowych powinni przygotować sprawozdanie z realizacji przychodów i wydatków w terminie do 1 marca 2010 r.
2. Sprawozdanie winno składać się z części tabelarycznej i opisowej (uwzględnić wszystkie źródła przychodów i rodzaje wydatków).
3. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 należy przesłać w formie elektronicznej: e-mailem na adres bba@um.kalisz.pl.

#### § 8.

1. Kierownicy jednostek budżetowych posiadający rachunki dochodów własnych, gospodarstwa pomocnicze winni przygotować sprawozdanie z realizacji przychodów/dochodów i wydatków w terminie do 1 marca 2010 r.
2. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego (dysponenci funduszy celowych) winni przygotować sprawozdanie z realizacji przychodów i wydatków w terminie do 1 marca 2010 r.
3. Sprawozdanie winno 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 roku).
4. Sprawozdanie, o którym 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.

#### § 9.

Wydział Kultury i Sztuki, Sportu i Turystyki po sprawdzeniu i zaopiniowaniu przez Naczelnika Wydziału sprawozdań, o których mowa w § 2, przekazuje 3 egzemplarze do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 8 marca 2010 r.

#### § 10.

1. Wydział Finansowy opracowuje zbiorcze informacje o:
  - 1) stanie należności,
  - 2) stanie zobowiązań niewymagalnych,
  - 3) stanie zobowiązań,
  - 4) stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego,
  - 5) skutkach udzielonych ulg, odroczeń, rozłożeń na raty i umorzeń oraz obniżen górnych stawek podatkowychi przedkłada do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 9 marca 2010 r.
2. Informacje, o których mowa w ust. 1 należy przekazać w formie elektronicznej: poprzez otoczenie sieciowe - public: grupa robocza: Bba-E dudek.

§ 11.

Zbiorcze sprawozdanie z realizacji planu wydatków jednostek pomocniczych Kalisza w 2009 r. sporządza Kancelaria Rady Miejskiej w terminie do 1 marca 2010 r.

§ 13.

Biuro Budżetu i Analiz na podstawie dostarczonych materiałów sporządza projekt sprawozdania z wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach i przedkłada Skarbnikowi Miasta wraz ze sprawozdaniem z wykonania planu finansowego instytucji kultury w terminie do dnia 12 marca 2010 r.

§ 14.

Skarbnik Miasta Kalisza po zapoznaniu się z materiałami, o których mowa w § 13 przekazuje je Prezydentowi Miasta Kalisza w terminie do dnia 16 marca 2010 r.

## **Uzasadnienie**

**do zarządzenia Nr 48/2010 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 5 lutego 2010 r. w sprawie ustalenia procedury przygotowania sprawozdania z wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu za 2009 rok oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2009 rok.**

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157, poz. 1240/ oraz art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241) Prezydent Miasta Kalisza przedstawia Radzie Miejskiej Kalisza i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kaliszu sprawozdanie z wykonania budżetu za 2009 r.

W związku z powyższym niniejszym zarządzeniem Prezydent Miasta sprecyzował procedurę opracowania sprawozdania z wykonania budżetu za 2009 rok przez: kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego, kierowników jednostek organizacyjnych Miasta, kierowników straży i inspekcji oraz samorządowych instytucji kultury.