

Zarządzenie Nr 85 / 2009
Prezydenta Miasta Kalisza
z dnia 17 lutego 2009 roku

w sprawie ustalenia procedury przygotowania sprawozdania z wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu za 2008 rok oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2008 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.) i art. 199 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1.

Ustala się procedurę przygotowania sprawozdania z wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu za 2008 r. oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2008 r.

§ 2.

Wydział Finansowy sporządza zbiorcze sprawozdania z wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu za 2008 r. i przekazuje w terminie do dnia 25 lutego 2009 r. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu oraz do Biura Budżetu i Analiz.

§ 3.

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 23 lutego 2009 r.,
- wydatków majątkowych, które składają do Wydziału Rozbudowy Miasta i Inwestycji w terminie do dnia 23 lutego 2009 r.,
- finansowego instytucji kultury, które składają do Wydziału Kultury i Sztuki, Sportu i Turystyki w terminie do dnia 28 lutego 2009 r.

§ 4.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu za 2008 r. winno być opracowane w szczególności określonej w uchwale Nr XVIII/282/2007 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 27 grudnia 2007 r. w sprawie uchwalenia budżetu Kaliszu – Miasta na prawach powiatu na 2008 rok (po zmianach).

§ 5.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 3 i § 4 winno zawierać część tabelaryczną, która składa się z n/w. tabel:

- 1) Tabela nr 1 – Realizacja planu dochodów budżetu Kalisza w 2008 roku.
- 2) Tabela nr 2 – Realizacja planu wydatków budżetu Kalisza w 2008 roku.
- 3) Tabela nr 3 – Realizacja planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w 2008 roku.
- 4) Tabela nr 4 – Realizacja planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze porozumień z organami administracji rządowej w 2008 roku.
- 5) Tabela nr 5 – Realizacja planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego w 2008 roku.
- 6) Tabela nr 6 – Realizacja planu wydatków majątkowych Kalisza w 2008 roku.
- 7) Tabela nr 7 – Realizacja planu wydatków jednostek pomocniczych Kalisza w 2008 roku.
- 8) Tabela nr 8 – Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków Funduszu Spójności.
- 9) Tabela nr 9 - Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków funduszy strukturalnych.
- 10) Tabela nr 10 – Realizacja planu przychodów i rozchodów budżetu Kalisza w 2008 roku.
- 11) Tabela nr 11 – Realizacja planu dotacji z budżetu Kalisza dla zakładów budżetowych w 2008 roku.
- 12) Tabela nr 12 – Realizacja planu pozostałych dotacji związanych z realizacją zadań w 2008 roku.
- 13) Tabela nr 13 – Realizacja planu przychodów i wydatków zakładów budżetowych w 2008 roku.
- 14) Tabela nr 14 – Realizacja planu przychodów i wydatków gospodarstw pomocniczych w 2008 roku.
- 15) Tabela nr 15 – Realizacja planu dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych Kalisza w 2008 roku.
- 16) Tabela nr 16 – Realizacja planu przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kaliszu w 2008 roku.
- 17) Tabela nr 17 – Realizacja planu przychodów i wydatków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kaliszu w 2008 roku.
- 18) Tabela nr 18 – Realizacja planu przychodów i wydatków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w 2008 roku.
- 19) Tabela nr 19 – Realizacja planu dochodów budżetu związanych z realizacją zadań zleconych w 2008 roku.
- 20) Tabela nr 20 – Skutki dla budżetu Kalisza udzielonych w 2008 roku ulg, odroczeń, rozłożeń na raty i umorzeń oraz obniżen górnych stawek podatków.
- 21) Tabela nr 21 – Informacja o stanie należności pozostałych do zapłaty.
- 22) Tabela nr 22 – Informacja o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych w 2008 roku.
- 23) Tabela nr 23 – Informacja o stanie zobowiązań niewymagalnych w 2008 roku.
- 24) Tabela nr 24 – Informacja o stanie zobowiązań wymagalnych w 2008 roku.
- 25) Tabela nr 25 - Informacja o stanie zobowiązań za 2008 roku.
- 26) Tabela nr 26 – Realizacja w 2008 roku wydatków, które nie wygasły z upływem 2007 roku.
- 27) Tabela nr 27 – Wydatki, które nie wygasają z upływem 2008 roku.
- 28) Tabela nr 28 - Informacja o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego na koniec 2008 roku.

Wzory tabel dostępne są w sieci informatycznej poprzez otoczenie sieciowe - public: grupa robocza: bba-E-dudek.

Część tabelaryczna winna być uzgodniona z Wydziałem Finansowym poprzez potwierdzenie podpisem pracownika zgodności ich ze sprawozdaniem, o którym mowa w § 2.

§ 6.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 3 i § 4 winno zawierać objaśnienia o wykonanych dochodach i wydatkach.

W przypadku nie wykonania planu za 2008 rok należy wskazać jego przyczyny.

Część opisowa analizy wykonania wydatków bieżących winna zawierać między innymi:

- 1) średnie zatrudnienie w 2008 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 2008 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 2008 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 2008 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 2008 r. ze świadczeń społecznych, liczbę rodzin utworzonych w 2008 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 2008 r. wydatków współfinansowanych środkami funduszy strukturalnych

i Funduszu Spójności.

§ 7.

Wydział Rozbudowy Miasta i Inwestycji opracowuje zbiorcze zestawienie o przebiegu realizacji wydatków majątkowych Kalisza za 2008 r. (po zaopiniowaniu przez Wiceprezydenta Miasta nadzorującego ten Wydział) przedkłada do Biura Budżetu i Analiz w terminie do dnia 2 marca 2009 r.

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) stopień zaawansowania rzeczowego,
- 3) przyczyny ewentualnych opóźnień w realizacji,
- 4) uzyskane efekty rzeczowe i ich koszt od początku realizacji,
- 5) wykonanie wydatków majątkowych ogółem,
w tym:
 - dokonane płatności z budżetu 2008 r.
 - środki przekazane na wydatki niewygasające,
- 6) płatności dokonane z wydatków niewygasających w 2007 r.

W przypadku pozyskania dodatkowych środków na realizację poszczególnych zadań (dotacje, fundusze celowe itp.) należy podać źródło i wysokość dofinansowania, a także wykorzystanie tych środków w 2008 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-świdowska.

§ 8.

1. Kierownicy zakładów budżetowych powinni przygotować sprawozdanie z realizacji przychodów i wydatków w terminie do 27 lutego 2009 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.

§ 9.

1. Kierownicy jednostek budżetowych posiadający rachunki dochodów własnych, gospodarstwa pomocnicze winni przygotować sprawozdanie z realizacji przychodów/dochodów i wydatków w terminie do 27 lutego 2009 r.
2. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego (dysponenci funduszy celowych) winni przygotować sprawozdanie z realizacji przychodów i wydatków w terminie do 27 lutego 2009 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.

§ 10.

Wydział Kultury i Sztuki, Sportu i Turystyki po sprawdzeniu i zaopiniowaniu przez Naczelnika sporządzonych sprawozdań przez instytucje kultury przekazuje po 5 egzemplarzy do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 6 marca 2009 r.

§ 11.

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 obniżek górnych stawek podatkowychi przedkłada do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 9 marca 2009 r.
2. Informacje, o których mowa w ust. 1 należy przekazać w formie elektronicznej: poprzez otoczenie sieciowe - public: grupa robocza: bba-E-dudek.

§ 12.

Zbiorcze sprawozdanie z realizacji planu wydatków jednostek pomocniczych Kalisza w 2008 r. sporządza Kancelaria Rady Miejskiej w terminie do 2 marca 2009 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 13 marca 2009 r.

§ 14.

Skarbnik Miasta Kalisza po zapoznaniu się z materiałami, o których mowa w § 13 przekazuje je Prezydentowi Miasta Kalisza w terminie do dnia 17 marca 2009 r.

§ 15.

Prezydent Miasta Kalisza przedstawia sprawozdanie z wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu oraz sprawozdanie z wykonania planu finansowego instytucji kultury Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu i Radzie Miejskiej Kalisza w terminie do dnia 20 marca 2009 r.

§ 16.

Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego, kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta, kierownikom straży i inspekcji oraz kierownikom instytucji kultury.

§ 17.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.