

Zarządzenie 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.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016r. poz. 446 z późn. zm.), art. 254 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.), zarządza się co następuje:

§ 1

1. Użyte w niniejszym zarządzeniu określenia oznaczają:
 - 1) Urząd – Urząd Miejski w Kaliszu,
 - 2) Wydział Edukacji (WE) – Wydział Edukacji Urzędu Miejskiego w Kaliszu,
 - 3) Referat Rachunkowości Dochodów (RRD) – Referat Rachunkowości Dochodów Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Kaliszu,
 - 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. 7.
2. Jednostki oświatowe pozyskują środki na wydatki z budżetu Miasta Kalisza na podstawie zapotrzebowań składanych w Wydziale Edukacji, zastrzeżeniem ust. 7.
3. Zapotrzebowania środków na wydatki należy składać w terminie 5 dni roboczych przed wnioskowanym terminem płatności, z zastrzeżeniem ust.4.
4. Zapotrzebowania środków na wydatki przekraczające 1.000.000,00zł (słownie: jeden milion złotych) należy przekazać w terminie 14 dni przed wnioskowanym terminem płatności.
5. 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.

6. 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.
7. 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.
8. Środki, o których mowa w ust. 7 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. 9 i 10.
9. W przypadku wpływu do budżetu Miasta Kalisza środków, o których mowa w ust. 7, 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.
10. W przypadku wpływu do budżetu Miasta Kalisza środków, o których mowa w ust. 7, 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),
 - dział,
 - rozdział,
 - rodzaj dotacji (Z-zlecona, W-własna, PJST-porozumienia między jst, PAR-porozumienia z organami administracji rządowej),
 - 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.
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 Wydziału Edukacji Urzędu Miejskiego w Kaliszu oraz kierownikom jednostek budżetowych Miasta Kalisza.

§ 7

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 8

Uchyla się § 2, 3 i 4 zarządzenia Nr 347/2011 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 22 lipca 2011r. w sprawie wprowadzenia szczegółowych zasad i terminów rozliczeń z budżetem Miasta Kalisza – Miasta na prawach powiatu oraz zasad sporządzania i przekazywania sprawozdań budżetowych w zakresie dochodów i wydatków.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Kalisza

/.../

Grzegorz Sapiński

Załącznik do
Zarządzenia Nr 89/2017
Prezydenta Miasta Kalisza
z dnia 8 lutego 2017 r.

Rodzaj budżetu ¹	Rodzaj dotacji ²	Klasyfikacja budżetowa		Dotacja					
		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

Prezydent Miasta Kalisza
/.../
Grzegorz Sapiński

¹ Należy wpisać:

BM – Budżet Miasta,
BP – Budżet Powiatu.

² Należy wpisać:

Z-zadania zlecone,
W-zadania własne,
PJST-porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego,
PAR-porozumienia z organami administracji rządowej.