

Zarządzenie Nr 332/2023
Prezydenta Miasta Kalisza
z dnia 30 maja 2023 r.

w sprawie określenia formy i zasad przekazywania jednostkowych sprawozdań z operacji finansowych

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023, poz. 40, z późn. zm.) oraz na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2023, poz. 652 t.j.), zarządza się co następuje:

§ 1

1. Użyte w niniejszym zarządzeniu określenia oznaczają:

- 1) jednostki budżetowe – jednostki wskazane w pkt. 2), 3) i 4)
- 2) Urząd – Urząd Miasta Kalisza jako jednostka budżetowa,
- 3) jednostki – jednostki budżetowe Miasta Kalisza, z wyjątkiem oświatowych jednostek budżetowych,
- 4) jednostki oświatowe – oświatowe jednostki budżetowe Miasta Kalisza,
- 5) Referat Rachunkowości Dochodów (RRD) – Referat Rachunkowości Dochodów Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Kalisza,
- 6) Referat Wydatków (RW) – Referat Wydatków Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Kalisza,
- 7) Wydział Edukacji (WE) – Wydział Edukacji Urzędu Miasta Kalisza,
- 8) sprawozdania – jednostkowe sprawozdania z operacji finansowych,
- 9) Bestia - System Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego BeSTi@,
- 10) SJOBestia - System Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego - Sprawozdawczość Jednostek Organizacyjnych SJO BeSTi@.

§ 2

1. Jednostki budżetowe (z wyłączeniem Urzędu Miasta) oraz samorządowe zakłady budżetowe Miasta Kalisza sporządzają i podpisują elektronicznie sprawozdania w systemie SJOBestia i zatwierdzone przekazują w formie dokumentu elektronicznego na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP w terminach określonych przepisami prawa:

1) ePUAP dla jednostek oświatowych - skrzynka: **20t18jhef6/we**

2) ePUAP dla pozostałych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych - skrzynka: **20t18jhef6/wfd1**

2. W formie dokumentu elektronicznego jednostki budżetowe przekazują następujące sprawozdania budżetowe:

- 1) **Rb–N** – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych
- 2) **Rb–Z** – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji
- 3) **Rb–ZN** – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań oraz należności Skarbu Państwa z tytułu wykonywania przez jednostki samorządu terytorialnego zadań zleconych, z zastrzeżeniem ust. 3
- 4) **Rb–UZ** – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych.

3. Sprawozdanie Rb-ZN sporządzają wyłącznie jednostki budżetowe realizujące zadania zlecone.
4. Sprawozdanie Rb-UZ sporządzają wyłącznie jednostki budżetowe wykazujące w rocznym sprawozdaniu Rb-Z zobowiązania wymagalne.
5. Sprawozdanie jednostkowe **Rb-N** Urzędu winno być sporządzone przez RW, podpisane elektronicznie i przekazane do RRD na adres e-mail: sprawozdania@um.kalisz.pl celem sporządzenia sprawozdania jednostkowego Urząd + Organ w systemie Bestia.
6. Sprawozdanie jednostkowe **Rb-Z** Urzędu winno być sporządzone przez RW, podpisane elektronicznie i przekazane do RRD na adres e-mail: sprawozdania@um.kalisz.pl celem sporządzenia sprawozdania jednostkowego Urząd + Organ w systemie Bestia.
7. Sprawozdanie jednostkowe **Rb-ZN** Urzędu winno być sporządzone w systemie Bestia w zakładce sprawozdania jednostkowe oraz podpisane elektronicznie w terminie określonym przepisami prawa.

§ 3

W przypadku sporządzenia korekty sprawozdania wymagane jest wprowadzenie w SJO Bestii / Bestii pisemnego wyjaśnienia przyczyny korekty ze wskazaniem zaistniałych błędów.

§ 4

1. Odbiorcą sprawozdań w imieniu Prezydenta Miasta Kalisza jest Referat Rachunkowości Dochodów, z zastrzeżeniem ust.2.
2. Odbiorcą sprawozdań z operacji finansowych przekazywanych przez jednostki oświatowe jest Wydział Edukacji.
3. Na podstawie sprawozdań jednostek oświatowych Rb-N i Rb-Z, Wydział Edukacji sporządza łączne zestawienie w formie tabelarycznej, które po podpisaniu przez Naczelnika WE jest przekazywane do RRD w formie papierowej do 17 dnia miesiąca.
4. Sprawozdania jednostek oświatowych sporządzone w systemie SJOBestia, Wydział Edukacji wprowadza do systemu Bestia.
5. Zestawienie wskazane w ust. 3 i 4 winny być tożsame.
6. Referat Rachunkowości Dochodów w terminach określonych przepisami prawa sporządza:
 - 1) sprawozdanie jednostkowe Rb-N Urzędu i Organu w systemie Bestia,
 - 2) sprawozdanie zbiorcze Rb-N w systemie Bestia,
 - 3) sprawozdanie zbiorcze Rb-Z w systemie Bestia,
 - 4) sprawozdanie zbiorcze Rb-UZ w systemie Bestia,
 - 5) sprawozdanie zbiorcze Rb-ZN w systemie w pliku wskazanym na stronie Ministerstwa Finansów oraz w systemie iSRB.

§ 5

W sprawach nieuregulowanych niniejszym zarządzeniem mają zastosowanie odpowiednie przepisy prawa, a w szczególności ustawa o finansach publicznych i przepisy wykonawcze do tej ustawy.

§ 6

1. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Kalisza.
2. Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikowi Wydziału Finansowego, Naczelnikowi Wydziału Edukacji oraz kierownikom jednostek budżetowych Miasta Kalisza i samorządowych zakładów budżetowych.

§ 7

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Kalisza

/.../

Krystian Kinastowski