

ZARZĄDZENIE NR 2414/2008 PREZYDENTA MIASTA KRAKOWA Z DNIA 28 listopada 2008 roku

w sprawie wprowadzenia szczegółowych zasad i terminów rozliczeń z budżetem Miasta jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kraków oraz niezbędnych dokumentów obowiązujących do sprawozdawczości budżetowej.

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001r.Nr 142,poz. 1591 z późn. zm.), art. 33 ust. 1 w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592 z późn. zm.)ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r.w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142 poz.1020 z póź. zm.), rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006r w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań. (Dz. U. Nr 135 poz. 955), rozporządzenie Min. Finansów dnia 27 czerwca 2006 w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. 115 poz.781 z póź. zm.) zarządza się co następuje:

§ 1

Dochody budżetu Miasta zgromadzone na rachunkach jednostek budżetowych winny być odprowadzone na rachunek budżetu Miasta Krakowa w niżej wymienionych terminach:

- a) do 10-tego dnia danego miesiąca,
 - b) do 20-tego dnia danego miesiąca,
 - c) ostatniego dnia m-ca wszystkie zgromadzone dochody,
- Jeżeli kwota osiągniętych dochodów w terminach określonych w ppkt a i b,
- nie przekracza 1000 złotych należy ją odesłać ostatniego dnia miesiąca ,
 - przekracza 100 000 złotych należy ją odesłać w dniu następnym.

§ 2

Wprowadza się kartę rozliczenia dochodów należnych jednostce na podstawie odrębnych ustaw (prowizja) dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami (dochody skarbu państwa) jako załącznik do sprawozdania Rb 27-ZZ, której wzór stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Ustala się termin zwrotu środków na:

- 1) 31 grudnia:
 - zwrot niewykorzystanych środków na wydatki budżetowe w tym niewykorzystanych środków pochodzących z dotacji, podlegających rozliczeniu i zwrotowi z wyszczególnieniem klasyfikacji budżetowej oraz nazwy zadania,
 - przekazanie wszystkich zrealizowanych dochodów budżetowych (objętych sprawozdaniem Rb-27S).
 - zwrot niewykorzystanych środków funduszy pomocowych na właściwe rachunki funduszy pomocowych prowadzonych w Wydziale Budżetu Miasta,
 - zwrot niewykorzystanych środków dotacji rozwojowej.

2) 5 stycznia:

- przekazanie zrealizowanych na dzień 31 grudnia dochodów skarbu państwa (objętych sprawozdaniem Rb – 27ZZ),

3) 10 stycznia:

- przekazanie specyfikacji kwoty niewykorzystanych środków dotacji, której wzór stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

4) niezwłocznie w ciągu roku dla środków niewykorzystanej dotacji lub w terminie określonym w dokumencie ustalającym dotacje.

§ 4

Ustala się wykaz dokumentów wymaganych jako załączniki do bilansu składanego przez jednostki budżetowe, zakłady budżetowe oraz gospodarstwa pomocnicze jednostek budżetowych:

1) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej, w zakresie działalności podstawowej, rachunku dochodów własnych, funduszy, zawierające stan na początek roku, salda obrotów roku oraz salda na koniec roku po przeksięgowaniach,

2) szczegółowy wykaz do kont rozrachunkowych zespołu „2” – zobowiązania i należności (z podziałem na poszczególne pozycje bilansowe, odpowiadające im konta księgowo oraz nazwą kontrahenta, kwotą, terminem zapłaty oraz terminem uregulowania należności),

3) oświadczenia o przeprowadzonych inwentaryzacjach w roku bilansowym oraz na 31 grudnia,

4) wykaz zobowiązań i należności do konsolidacji między jednostkami organizacyjnymi Gminy Miejskiej Kraków objętych bilansem skonsolidowanym.

5) uwierzytelnione kserokopie wyciągów bankowych z rachunków ujętych w bilansie.

§ 5

Wprowadza się niżej wymienione karty weryfikacji bilansu i sprawozdawczości:

1) karta przyjęcia i weryfikacji bilansu za rok...stanowi załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,

2) karta przyjęcia i weryfikacji sprawozdawczości budżetowej za okres.....roku...stanowi załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 6

Wykonanie zarządzenie powierza się Dyrektorowi Wydziału Budżetu Miasta.

§ 7

Traci moc obowiązujące zarządzenie nr 2627/2006 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 30 listopada 2006 r. w sprawie wprowadzenia szczegółowych zasad i terminów rozliczeń z budżetem Miasta jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kraków oraz niezbędnych dokumentów obowiązujących do sprawozdawczości budżetowej.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Krakowa
/-/