

Zarządzenie Nr 6/2019
Prezydenta Miasta Otwocka
z dnia 14 stycznia 2019 roku

w sprawie: określenia zasad sporządzania, zatwierdzania i przekazywania przez dysponentów środków finansowych informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze, sprawozdania z wykonanie budżetu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U.2018.994 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Określam zasady sporządzania, zatwierdzania i przekazywania przez dysponentów środków finansowych informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze, sprawozdania z wykonanie budżetu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2


Zobowiązuje się pracowników do stosowania i przestrzegania niniejszych zasad.

§ 3

Nadzór nad wprowadzeniem instrukcji oraz jej przestrzeganiem powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT
MIASTA OTWOCKA

Jarosław Tomasz Margielski

Załącznik

do Zarządzenie Nr 6/2019
Prezydenta Miasta Otwocka
z dnia 14 stycznia 2019 roku

Zasad sporządzania, zatwierdzania i przekazywania przez dysponentów środków finansowych informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze, sprawozdania z wykonanie budżetu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej

I. Informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Otwocka i planów finansowych instytucji kultury za I półrocze:

1. Informację o przebiegu wykonania budżetu sporządzają niżej wymienieni dysponenci budżetu Miasta:
 - 1) jednostki budżetowe Miasta,
 - 2) samorządowy zakład budżetowy,
 - 3) Wydziały, Biura, Samodzielne stanowiska Urzędu Miasta.
2. Informację sporządzana się w wersji papierowej i elektronicznej wg. stanu na dzień 30 czerwca danego roku.
3. W informacji należy szczegółowo opisać:
 - 1) zrealizowane dochody, wyjaśnić ewentualne przyczyny niezrealizowania dochodów, wskazać zagrożenia mogące wpływać na niezrealizowanie dochodów, jak również wykazać działania podjęte celem realizacji dochodów.
 - 2) przeznaczenie wydatkowanych środków oraz uzasadnić niezrealizowane wydatki, wskazać zagrożenia mogące powodować niewykonanie zadań budżetowych.
4. Kwoty zrealizowanych dochodów oraz poniesionych wydatków muszą być zgodne z zapisami księgowymi i przedłożonymi sprawozdaniami.
5. Informację z przebiegu wykonania budżetu dysponenci budżetu przedkładają do akceptacji bezpośrednio przełożonemu.
6. Zaakceptowana informacja przekazywana jest do Wydziału Budżetu przez dysponentów w terminie do 25 lipca.
7. Instytucje kultury w terminie do dnia 31 lipca przekładają do Urzędu Miasta informację o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze, wykazując w niej w szczególności:
 - 1) zestawienie w formie tabelarycznej zawierającej plan, wykonanie i % wykonania planu zarówno dochodów, jak i wydatków,
 - 2) informację o stanie należności i zobowiązań, w tym wymagalnych,
 - 3) opisowe wykonanie dochodów i wydatków, z uzasadnieniem ewentualnego niewykonania planu.



II. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta oraz planów finansowych instytucji kultury.

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu sporządzają niżej wymienieni dysponenci budżetu Miasta:
 - 1) jednostki budżetowe Miasta,
 - 2) samorządowy zakład budżetowy,
 - 3) Wydziały, Biura, Samodzielne stanowiska Urzędu Miasta.
2. Sprawozdanie sporządza się w wersji papierowej i elektronicznej według stanu na dzień 31 grudnia danego roku.
3. W sprawozdaniu należy szczegółowo omówić:
 - 1) wykonanie dochodów, podając przyczyny ewentualnych odstępstw od zakładanego planu oraz należy wykazać podejmowane działania celem realizacji dochodów.
 - 2) wykonanie wydatków ze szczegółowym omówieniem przyczyn ewentualnego niezrealizowania planu.
4. Kwoty planowanych oraz wykonanych dochodów i wydatków muszą być zgodne z zapisami księgowymi oraz sporządzonymi sprawozdaniami.
5. Sprawozdanie z wykonania budżetu musi być zaakceptowane przez bezpośredniego przełożonego i przekazane do Wydziału Budżetu w terminie do dnia 31 stycznia roku następującego po roku budżetowym.
6. Instytucje kultury w terminie do dnia 28 lutego roku następującego po roku budżetowym przedkładają do Urzędu Miasta sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego według stanu na 31 grudnia danego roku w szczególności zatwierdzonego planu finansowego.

III. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć

1. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć sporządzają niżej wymienieni dysponenci budżetu Miasta:
 - 1) jednostki budżetowe Miasta,
 - 2) samorządowy zakład budżetowy,
 - 3) Wydziały, Biura, Samodzielne stanowiska Urzędu Miasta.
2. Informację sporządza się w wersji papierowej i elektronicznej według stanu na dzień 30 czerwca danego roku, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych.
3. W informacji należy przedłożyć (w Tabeli Nr 1), określając odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:
 - 1) nazwę i cel,
 - 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
 - 3) okres realizacji,
 - 4) łączne nakłady finansowe, w tym nakłady poniesione na 30 czerwca danego roku,
 - 5) limity zobowiązań na dany rok oraz lata następne,
 - 6) poniesione wydatki w I półroczu danego roku.



4. Kwoty wydatków muszą być zgodne z zapisami księgowymi oraz sporządzonymi sprawozdaniami.
5. Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć musi być zaakceptowane przez bezpośredniego przełożonego i przekazane do Wydziału Budżetu w terminie do dnia 25 lipca roku budżetowym.

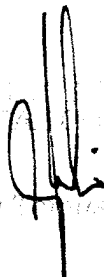
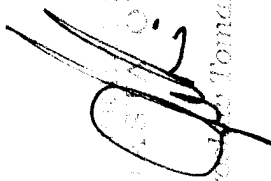
MIASTO OSTROWIECZKA

Jarosław Czarnecki

Tabela Nr 1

REALIZACJA PRZEDSIĘWZIĘC WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZA I PÓŁROCZE ROKU

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Poniesione łączne wydatki na dzień 30.06. roku sprawozdawczego	Limit roku sprawozdawczego	Poniesione wydatki w I półroczu roku sprawozdawczego	Limit roku sprawozdawczego+1	Limit roku sprawozdawczego+2	Limit roku sprawozdawczego+3	Limit roku sprawozdawczego+....	Limit zobowiązań
			Od	Do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1													
1.1.1.2													
1.1.1....													
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1													
1.1.2.2													
1.1.2....													



Tomasz Margielski