

**ZARZĄDZENIE NR 2333/2005**  
**PREZYDENTA MIASTA KRAKOWA**  
**Z DNIA 9 grudnia 2005 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 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 34 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.) art. 10 ust. 1 i 2, art. 83 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 153, poz. 1752 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 stycznia 2005 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu (Dz. U. Nr 23 poz. 190), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 listopada 2000r. w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowywania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych na realizację tych zadań (Dz. U. Nr 100 poz. 1077 z późn. zm.), zarządza się co następuje:

§ 1

Dochody budżetowe 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 miesiąca (wszystkie zgromadzone dochody),z zastrzeżeniem, że zebrane dochody powyżej kwoty 100 000 zł. należy przekazywać w dniu następnym.

§ 2

Wprowadza się kartę rozliczenia naliczonej prowizji od 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 na dzień 31 grudnia termin ostatecznego:

- zwrotu niewykorzystanych środków na wydatki budżetowe (w tym z wyszczególnieniem niewykorzystanych środków pochodzących z dotacji, podlegających rozliczeniu i zwrotowi),
- przekazania zrealizowanych dochodów budżetowych (objętych sprawozdaniem Rb- 27S),
- przekazania zrealizowanych dochodów Skarbu Państwa (objętych sprawozdaniem Rb – 27ZZ).

### § 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,
- 2) szczegółowy wykaz do kont rozrachunkowych zespołu „2” – zobowiązania i należności (z podziałem na poszczególne pozycje bilansowe, odpowiadające im konta księgowe 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

Wprowadza się kartę przyjęcia i weryfikacji bilansu, której wzór stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

### § 6

Wykonanie zarządzenie powierza się Dyrektorowi Wydziału Budżetu Miasta.

### § 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Krakowa

/ - /