

ZARZĄDZENIE NR 2627/2006
PREZYDENTA MIASTA KRAKOWA
Z DNIA 30 listopada 2006 r.

w sprawie wprowadzenia szczegółowych zasad, terminów i 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), 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), zarządza się co następuje:

§ 1

Dochody 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,
a jeżeli zgromadzona w danym dniu kwota przekracza 100 000 zł. to w dniu następnym,
- c) ostatniego dnia m-ca wszystkie zgromadzone dochody.

§ 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 termin zwrotu środków na:

- 1) 31 grudnia:
 - zwrot niewykorzystanych środków na wydatki budżetowe (w tym z wyszczególnieniem niewykorzystanych środków pochodzących z dotacji, podlegających rozliczeniu i zwrotowi),
 - przekazanie wszystkich zrealizowanych dochodów budżetowych (objętych

sprawozdaniem Rb– 27S).

2) 5 stycznia:

- przekazanie zrealizowanych na dzień 31 grudzień 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

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) 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 2333/2005 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 9 grudnia 2005r. 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

/-/

