

ZARZĄDZENIE NR 2504/2010
PREZYDENTA MIASTA KRAKOWA
Z DNIA 5 października 2010 r.

w sprawie przyjęcia harmonogramu czynności związanych z likwidacją zakładów budżetowych - żłobków prowadzonych przez Gminę Miejską Kraków - w celu ich przekształcenia w jednostki budżetowe

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz § 6 ust. 2 Uchwały Nr CV/1433/10 Rady Miasta Krakowa z dnia 7 lipca 2010 r. w sprawie likwidacji zakładów budżetowych – żłobków samorządowych, prowadzonych przez Gminę Miejską Kraków - w celu przekształcenia ich w jednostki budżetowe, zarządza się co następuje:

§ 1

Przyjmuje się harmonogram czynności związanych z likwidacją zakładów budżetowych – żłobków prowadzonych przez Gminę Miejską Kraków – w celu ich przekształcenia w jednostki budżetowe, w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Biura ds. Ochrony Zdrowia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Krakowa

/ - /

Harmonogram likwidacji zakładów budżetowych – żłobków samorządowych prowadzonych przez Gminę Miejska Kraków w celu ich przekształcenia w jednostki budżetowe.

L.P.	Termin realizacji	Jednostka realizująca – osoba odpowiedzialna	Zadanie do realizacji	Uwagi
I. Kwestie organizacyjno-prawne:				
1.	30.09.2010 r.	Biuro ds. Ochrony Zdrowia/ Zespół Ekonomiki Oświaty	Przygotowanie danych do projektu budżetu dla żłobków funkcjonujących w formie jednostek budżetowych.	Przygotowanie danych do projektu budżetu żłobków na rok 2011.
2.	30.11.2010 r.	Kierownik żłobka	Powiadomienie na piśmie pracowników żłobków, że stają się z dniem 01.01.2011 r. pracownikami jednostki budżetowej.	
3.	uchwalenie do 31.12.2010 r., przedłożenie projektu uchwały RMK Prezydentowi Miasta do 28.09.2010 r.; I czytanie projektu uchwały RMK: 06.10.2010 r., II czytanie projektu: 20.10.2010 r.	Biuro ds. Ochrony Zdrowia	Przedłożenie projektu uchwały Rady Miasta Krakowa w sprawie zasad i trybu korzystania ze żłobków samorządowych. Uchwała będzie obowiązywać od 01.01.2011 r. (Zarządzenie Prezydenta Miasta Krakowa do 28.09.2010 r., I czytanie -06.10.2010 r., II czytanie - 20.10.2010 r., publikacja w Dzienniku Urzędowym – 03.11.2010 r.)	Zmiany dot. zapisów: - formy organizacyjno- prawnej żłobków, - sposobu klasyfikowania przychodów zakładów budżetowych jako dochodu budżetu Miasta, - wykreślenia możliwości „gromadzenia” wpłat za pobyt dziecka w żłobku (wraz z wyżywieniem) na rachunku dochodów własnych.
4.	31.12.2010 r.	Kierownik żłobka	Dokonanie stosownych zmian w treści obowiązujących w żłobkach regulaminów porządkowych.	Zmiany mają obowiązywać od 01.01.2011 r.
II. Kwestie finansowe:				
1.	30.11.2010 r.	Kierownik żłobka /Zespół Ekonomiki Oświaty	Wystąpienie do dostawców towarów i usług z informacją o przekształceniu zakładu budżetowego w jednostkę budżetową oraz do banku o przekształceniu i zmianie nazwy od 01.01.2011 r.	Prośba o przekazanie faktur i rachunków nie później niż do dnia 20.12.2010 r. (jeżeli będzie to możliwe).
2.	30.12.2010 r.	Kierownik żłobka / Zespół Ekonomiki Oświaty	Uregulowanie zobowiązań i wyegzekwowanie należności żłobka.	Uregulowanie zobowiązań wobec ZUS, US (tj. składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych) od wypłaconych w m-cu grudniu wynagrodzeń i innych świadczeń.
3.	31.12.2010 r.	Kierownik żłobka / Zespół Ekonomiki Oświaty	Zamknięcie rachunków bieżących zakładów budżetowych.	Numer rachunku bankowego żłobka (dla rachunku bieżącego, ZFŚS) pozostaje bez zmian. Pozostałe na dzień 31.12.2010 r.

				środki na rachunku bieżącym żłobka przekazywane są na rachunek Gminy Miejskiej Kraków.
4.	30.12.2010 r. 15.01.2011r. 15.01.2011r. 31.12.2010r. 15.01.2011r.	Likwidator zakładu budżetowego – Kierownik żłobka –pkt.1 Likwidator zakładu budżetowego – Kierownik żłobka – pkt. 2 Zespół Ekonomiki Oświaty-pkt.3 Zespół Ekonomiki Oświaty-pkt.4 Zespół Ekonomiki Oświaty-pkt.5	1. Przeprowadzenie inventaryzacji składników majątkowych drogą spisu z natury wg stanu na dzień 30.11.2010 r. z uwzględnieniem przychodów i rozchodów do dnia 31.12.2010 r. Spis z natury magazynu żywnościowego na dzień 31.12.2010 r. 2. Wycena składników majątkowych porównanie wartości z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienie i rozliczanie ewentualnych różnic inventaryzacyjnych. 3. Wystąpienie do kontrahentów i banku o potwierdzenie wg. stanu na dzień 31.12.2010 r.: - stanu środków pieniężnych na rachunkach bankowych, - sald należności i zobowiązań. 4. Przeprowadzenie inventaryzacji środków pieniężnych w kasie oraz druków ścisłego zarachowania wg stanu na dzień 31.12.2010 r. 5. Przeprowadzenie inventaryzacji pozostałych aktywów i pasywów drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników wg stanu na dzień 31.12.2010r.	
5.	01.01.2011 r.	Kierownik żłobka	Wprowadzenie zarządzenia wewnętrznego w sprawie polityki rachunkowości dla żłobka funkcjonującego w formie jednostki budżetowej oraz instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-	

			księgowych	
6.	01.01.2011 r.	Kierownik żłobka	Otwarcie ksiąg rachunkowych żłobka.	Zlecenie dla Zespołu Ekonomiki Oświaty
7.	07.01.2011 r.	Likwidator zakładu budżetowego - Kierownik żłobka	Dokonanie stosownych zmian w Urzędzie Statystycznym.	Nr REGON i Nr NIP żłobka pozostaje bez zmian.
8.	10.01.2011 r. 31.01.2011 r.	Likwidator zakładu budżetowego – Kierownik żłobka/ Zespół Ekonomiki Oświaty	Przygotowanie pełnej sprawozdawczości budżetowej w tym RB-30 za okres 01.01. – 31.12.2010 r. oraz informacji wstępnej o realizacji budżetu (do 10.01.2011 r.)	
9.	31.01.2011 r.	Kierownik żłobka /Zespół Ekonomiki Oświaty	Przygotowanie projektu harmonogramu realizacji dochodów i wydatków jednostki budżetowej	Harmonogram dotyczy okresu od 01.01. do 31.12.2011 r.
10.	31.03.2011 r.	Likwidator zakładu budżetowego/Zespół Ekonomiki Oświaty	Zamknięcie ksiąg rachunkowych zakładu budżetowego na dzień 31.12.2010 r.	Zlecenie dla Zespołu Ekonomiki Oświaty
11.	31.01.2011 r.	Likwidator zakładu budżetowego/Zespół Ekonomiki Oświaty	Przygotowanie sprawozdania finansowego Rb 30, RbN, RbZ za okres 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.	
12.	31.03.2011 r.	Likwidator zakładu budżetowego/Zespół Ekonomiki Oświaty	Przygotowanie bilansu zamknięcia likwidacji zakładu budżetowego, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki.	
13.	31.03.2011 r.	Likwidator zakładu budżetowego/Zespół Ekonomiki Oświaty	Sporządzenie protokołu zdawczego – odbiorczego wg stanu na dzień 30.12.2010 r. zawierającego m.in.: - ustalenie stanu majątku znajdującego się w użytkowaniu żłobka, - wykaz wierzytelności (należności i zobowiązań) oraz długów, - wykazu spraw sądowych w toku.	Dokumentacja finansowo-księgowa dot. zakładu budżetowego podlega archiwizacji w żłobku i w ZEO. Wierzytelności przejmują do realizacji jednostka budżetowa.
14.	31.03.2011 r.	Likwidator zakładu budżetowego/ Zespół Ekonomiki Oświaty	Sporządzenie sprawozdania dot. zakończenia czynności związanych z likwidacją zakładu budżetowego.	Sprawozdanie dot. zakończenia wszystkich czynności związanych z likwidacją zostanie przekazane do Biura ds. Ochrony Zdrowia Urzędu Miasta Krakowa.