

Zarządzenie Nr 156/2023
Prezydenta Miasta Otwocka
z dnia 20 czerwca 2023 roku

w sprawie: określenia zasad sporządzania, zatwierdzania i przekazywania przez dysponentów środków finansowych informacji z wykonania planu finansowego jednostki za pierwsze półrocze oraz rocznego sprawozdania z wykonania budżetu.

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Określam zasady sporządzania, zatwierdzania i przekazywania przez dysponentów środków finansowych informacji z wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze oraz rocznego sprawozdania z wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Traci moc Zarządzenia Nr 6/2019 Prezydenta Miasta Otwocka z dnia 14 stycznia 2019 r. 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.

§ 3

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

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT
MIASTA OTWOCKA

Jarosław Tomasz Margielski

Załącznik

do Zarządzenia Nr 156/2023
Prezydenta Miasta Otwocka
z dnia 20 czerwca 2023 roku

Zasady sporządzania, zatwierdzania i przekazywania przez dysponentów środków finansowych informacji z wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze oraz rocznego sprawozdania z wykonania budżetu

I. Informacja o przebiegu wykonania planów finansowych za I półrocze:

1. Informację o przebiegu wykonania planów finansowych sporządzają samorządowe instytucje kultury.
2. Informację sporządza się w wersji papierowej i elektronicznej, wg stanu na dzień 30 czerwca danego roku.
3. Instytucje kultury w terminie do dnia 31 lipca przedkładają Prezydentowi Miasta Otwocka 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. Sprawozdanie roczne powinno być sporządzone w pełnej klasyfikacji budżetowej i zawierać: Dział, Rozdział, §, plan, wykonanie oraz opis otrzymanych bądź wydatkowanych w ramach § środków.

W przypadku zadań inwestycyjnych należy opisać zakres rzeczowy zrealizowanego zadania.
4. W sprawozdaniu należy szczegółowo omówić:
 - 1) wykonanie dochodów, podając przyczyny ewentualnych odstępstw od zakładanego planu oraz należy wykazać podejmowane działania celem realizacji dochodów,

th

- 2) wykonanie wydatków ze szczegółowym omówieniem przyczyn ewentualnego niezrealizowania planu.
5. Kwoty planowanych oraz wykonanych dochodów i wydatków muszą być zgodne z zapisami księgowymi oraz sporządzonymi sprawozdaniami.
 6. 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.
 7. Instytucje kultury w terminie do dnia 28 lutego roku następującego po roku budżetowym przedkładają Prezydentowi Miasta Otwocka sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego według stanu na 31 grudnia danego roku w szczególności zatwierdzonego planu finansowego.

Skarbnik Miasta

Alicja Matuszevska


PREZYDENT
MIASTA OTWOCKA
Jarosław Tomasz Margielski