

Zarządzenie Nr 755 / 2356 / 18
Prezydenta Miasta Koszalina
z dnia 27 czerwca 2018 roku

w sprawie **informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Koszalina, kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 – 2033 oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze 2018 roku.**

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późniejszymi zmianami) oraz §§ 1, 2, 3 uchwały Nr XLV/648/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 24 maja 2018 roku w sprawie w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Koszalina, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze, zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Poszczególne wydziały, jednostki budżetowe, jednostki pomocnicze (Rady Osiedli), zakład budżetowy, instytucje kultury sporządzą w formie tabelarycznej i opisowej sprawozdanie z wykonania budżetów i planów finansowych oraz z realizacji przedsięwzięć zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2033, za pierwsze półrocze 2018 roku - każdy w zakresie swego działania.

2. Informacja powinna składać się z dwóch części :

1) tabelarycznej w układzie :

TREŚĆ Dział Rozdział §	WYKONANIE I półrocze 2017 r.	PLAN na 2018 r.		WYKONANIE I półrocze 2018 r.	Dynamika 5 : 2	% wykonania planu	
		pierwotny	po zmianach			5 : 3	5 : 4
1	2	3	4	5	6	7	8

W tabeli należy wyodrębnić zadania własne gminy, powiatu, zadania zlecone gminie, powiatowi oraz zadania realizowane przez gminę, powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i przedstawić informacje w zakresie:

- a) przychodów, dochodów ogółem, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, w tym kwot dotacji z określeniem ich celowości,
- b) rozchodów, wydatków, kosztów ogółem, w tym nakładów inwestycyjnych (z podziałem na zakupy i roboty),
- c) wysokości wyniku finansowego brutto i netto,
- d) kwoty wynagrodzeń osobowych,
- e) liczby zatrudnionych,
- f) wysokości przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia,
- g) stanu należności i zobowiązań na dzień 30.06.2017 roku i na dzień 30.06.2018 roku z opisem stanów zaległych, zobowiązań przeterminowanych z podaniem przyczyn ich wystąpienia;

2) opisowej, z uwzględnieniem :

- a) realizacji planu dochodów i wydatków z uszczegółowieniem tytułu dochodów i wydatków (jeśli wystąpiły odchylenia wykonania należy opisać przyczyny ich powstania),

- b) informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2018 r. w ujęciu zadaniowym,
- c) kierunków i realizacji rzeczowej zadań w odniesieniu do założeń planu (jeśli wystąpiły odchylenia należy opisać przyczyny ich powstania),
- d) kształtowania się przedsięwzięć zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

3. Jednostki organizacyjne – z wyjątkiem instytucji kultury - przedłożą informację z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2018 roku właściwym wydziałom nadzorującym ich działalność w terminie do dnia **20 lipca 2018 roku**.

4. Informację, po uprzednim zaakceptowaniu przez Zastępców Prezydenta, Sekretarza, należy przekazać do Wydziału Finansowego w terminie do dnia **27 lipca 2018 roku**.

5. Instytucje kultury informację o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2018 roku, uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych, przedłożą do Wydziału Finansowego (za pośrednictwem Wydziału Kultury i Spraw Społecznych) do dnia **31 lipca 2018 roku**.

§ 2. Dyrektor Wydziału Finansowego opracuje zbiorczą informację z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2018 roku i przedłoży Prezydentowi Miasta w terminie do dnia **30 sierpnia 2018 roku**.

§ 3. Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Zastępcom Prezydenta, Sekretarzowi, każdemu w zakresie właściwości.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.