

**Zarządzenie Nr 394 / 1422 / 17**  
**Prezydenta Miasta Koszalina**  
**z dnia 30 stycznia 2017 roku**

**w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Koszalina za 2016 rok, wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2016 rok, stopnia zaawansowania programów wieloletnich oraz informacji o stanie mienia komunalnego za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1. 1.** Poszczególne wydziały, jednostki budżetowe, jednostki pomocnicze (Rady Osiedli), samorządowy zakład budżetowy, spółki miejskie oraz instytucje kultury sporządzą w formie tabelarycznej i opisowej sprawozdanie z wykonania budżetów i planów finansowych (zakład budżetowy Rb – 30, instytucje kultury rachunek zysków i strat, spółki informację finansową wg wzoru F-01 za cztery kwartały 2016 roku), skutków finansowych preferencji podatkowych oraz umarzania podatków i wierzytelności za 2016 rok, każdy w zakresie swego działania.

**2.** Sprawozdanie powinno składać się z dwóch części :

**1) tabelarycznej w układzie :**

TREŚĆ	WYKONANIE 2015	PLAN na 2016		WYKONANIE 2016	Dynamika 5 : 2	% wykonania planu	
		pierwotny	po zmianach			5 : 3	5 : 4

W tabeli należy wyodrębnić w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej zadania własne gminy, powiatu, zadania zlecone gminie i powiatowi, zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i przedstawić informacje w zakresie:

- a) przychodów, dochodów bieżących i majątkowych, w tym w szczególności dotacji i środków na finansowanie zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych środków zewnętrznych, z określeniem ich celowości,
- b) rozchodów, wydatków bieżących i majątkowych (również w ujęciu zadaniowym z podziałem na funkcje, zadania, podzadania i działania wraz z opisem realizacji mierników), kosztów ogółem oraz nakładów inwestycyjnych (z podziałem na zakupy i roboty), w tym wydatków na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej i innych środków zewnętrznych,
- c) wysokości wyniku finansowego brutto i netto,
- d) kwoty wynagrodzeń i pochodnych ogółem (w tym wynagrodzeń osobowych),
- e) liczby zatrudnionych,
- f) wysokości przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia,

- g) stanu należności i zobowiązań na dzień 01 stycznia 2016 roku i na dzień 31 grudnia 2016 roku z opisem stanów zaległych,
- h) realizacji programów wieloletnich, zawartych w Załączniku do Zarządzenia;

**2) opisowej, z uwzględnieniem :**

- a) realizacji planu dochodów bieżących i majątkowych oraz wydatków bieżących i majątkowych (jeśli wystąpiły odchylenia należy opisać przyczyny ich powstania),
  - b) realizacji rzeczowej zadań w odniesieniu do planu (jeśli wystąpiły odchylenia należy opisać przyczyny ich powstania),
  - c) stopnia zaawansowania programów wieloletnich, z uwzględnieniem realizacji ich dofinansowania ze środków zewnętrznych.
- 3.** Jednostki organizacyjne (z wyjątkiem instytucji kultury) przedłożą sprawozdania właściwym wydziałom nadzorującym ich działalność w terminie do dnia **10 lutego 2017 roku.**
- 4.** Sprawozdania, po uprzednim zaakceptowaniu przez resortowego zastępcę Prezydenta, Sekretarza, należy przekazać do Wydziału Finansowego w terminie do dnia **17 lutego 2017 roku.**
- 5.** Instytucje kultury sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym, przedstawią do dnia **28 lutego 2017 roku.**
- 6.** Spółki informację finansową przedłożą do dnia **24 lutego 2017 roku.**
- 7.** Wydział Księgowości informację o stanie mienia komunalnego Miasta Koszalina przedstawi do dnia **17 marca 2017 roku.**

**§ 2.** Dyrektor Wydziału Finansowego opracuje zbiorcze sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku i przedłoży Prezydentowi Miasta w terminie do dnia **30 marca 2017 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 i podlega ogłoszeniu przez zamieszczenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim.