

22 września 2008



Kalendarz dla skarbników

Do 12 października kwartalne sprawozdanie z wykonania zadań zleconych, do 15 listopada przesłanie do RIO projektu budżetu na przyszły rok, a do 31 grudnia jego uchwalenie przez organ stanowiący jst – prezentujemy kalendarz z najważniejszymi terminami z zakresu sprawozdawczości budżetowej, o których samorządy powinny pamiętać w IV kw. br.

Do 12 października kwartalne sprawozdanie z wykonania zadań zleconych, do 15 listopada przesłanie do RIO projektu budżetu na przyszły rok, a do 31 grudnia jego uchwalenie przez organ stanowiący jst – prezentujemy kalendarz z najważniejszymi terminami z zakresu sprawozdawczości budżetowej, o których samorządy powinny pamiętać w IV kw. br.

12 października

Termin złożenia dysponentowi głównemu przekazującemu dotacje, kwartalnego sprawozdania z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami – Rb-27ZZ za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 września 2008 roku.

15 października

Termin złożenia dysponentowi głównemu przekazującemu dotacje, kwartalnego sprawozdania o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami – Rb-50 za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 września 2008 roku.

20 października

Termin przekazania sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej w rolnictwie lub rybołówstwie oraz informacji o nieudzielaniu pomocy (informacja za wrzesień).

24 października

Termin złożenia sprawozdań budżetowych za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 września 2008 roku

Zarząd jst składa następujące sprawozdania:

- miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jst – Rb-27S,
- miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jst – Rb-28S,

- kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jst - Rb-NDS,
- kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń - Rb-Z,
- kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych - Rb-N.

28 października

Termin złożenia kwartalnych sprawozdań zbiorczych za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 września 2008 roku o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z) i o stanie należności (Rb-N) z:

- funduszy celowych posiadających osobowość prawną,
- samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
- samorządowych instytucji kultury posiadających osobowość prawną,
- samorządowych osób prawnych utworzonych na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków i spółek prawa handlowego, w stosunku do których organem założycielskim lub nadzorującym jest jst.

30 października

Termin przekazania kwartalnych sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej lub informacji o nieudzieleniu pomocy w danym okresie sprawozdawczym (rozporządzenie RM z dnia 12 lipca 2007 r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej oraz sprawozdań o zaległych należnościach przedsiębiorców z tytułu świadczeń na rzecz sektora finansów publicznych).

31 października

Termin złożenia sprawozdania o stanie zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego za okres od 1 stycznia 2008 roku do 30 września 2008 roku Rb-Z-PPP.

15 listopada

Termin złożenia przez zarząd jst organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej projektu uchwały budżetowej na 2009 rok wraz z objaśnieniami oraz prognozę i informacje, o których mowa w art. 180 ustawy o finansach publicznych (art. 181 ust. 1 ustawy o finansach publicznych).

20 listopada

Termin przekazania sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej w rolnictwie lub rybołówstwie oraz informacji o nieudzielaniu pomocy (sprawozdanie za październik).

20 grudnia

Termin przekazania sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej w rolnictwie lub

rybołówstwie oraz informacji o nieudzielaniu pomocy (sprawozdanie za listopad).

31 grudnia

Termin uchwalenia przez organ stanowiący jst budżetu na 2009 r. Tylko w szczególnie uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać przekroczony. Jednak budżet powinien być w tej sytuacji uchwalony nie później niż do dnia 31 marca 2009 r. (art. 182 ustawy o finansach publicznych).

Źródło: PAP