

Załącznik Nr 1
do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów

**Terminy sporządzania i przekazywania sprawozdań
w zakresie budżetu państwa**

Rodzaj sprawozdania	Jednostka przekazująca sprawozdanie	Jednostki otrzymujące oryginały sprawozdania	Termin złożenia sprawozdania po upływie okresu sprawozdawczego nie później niż	Uwagi
A. Sprawozdania miesięczne Rb-27 (z wykonania dochodów gminy i udziałów jednostek samorządu terytorialnego w dochodach budżetu państwa) ¹⁾	- urzędy skarbowe	- jednostki samorządu terytorialnego	16 dni	
B. Sprawozdania roczne Rb-27 (z wykonania dochodów gminy i udziałów jednostek samorządu terytorialnego w dochodach budżetu państwa)	- urzędy skarbowe	- jednostki samorządu terytorialnego	14 lutego	

1)Sprawozdania za miesiąc: marzec, czerwiec i wrzesień

Załącznik Nr 2
do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów

**Terminy sporządzania i przekazywania sprawozdań
w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego**

Rodzaj sprawozdania	Jednostka przekazująca sprawozdanie	Jednostki otrzymujące oryginały sprawozdania	Termin złożenia sprawozdania po upływie okresu sprawozdawczego nie później niż	Uwagi
A. Sprawozdania miesięczne 1) Rb-27S, Rb-28S z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych	- jednostki budżetowe -jednostki samorządu terytorialnego	-jednostki samorządu terytorialnego - regionalne izby obrachunkowe	10 dni ¹⁾ za marzec – 24kwietnia za czerwiec-24lipca za wrzesień - 24października	dokument dokument i plik bazy danych
B. Sprawozdania kwartalne (za 1, 2, 3 kwartały): 1) Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego 2-3) Rb-Z, Rb-N o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń; o stanie należności 4) Rb-27ZZ	-jednostki samorządu terytorialnego - jednostki budżetowe, zakłady budżetowe, gospodarstwa pomocnicze, fundusze celowe - jednostki samorządu terytorialnego	- regionalne izby obrachunkowe - jednostki samorządu terytorialnego - regionalne izby obrachunkowe	24 dni 10 dni 24 dni 8 dni	dokument i plik bazy danych dokument dokument i plik bazy danych dokument

<p>z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej</p> <p>5) Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego</p> <p>6) RB-Z-PPP o stanie zobowiązań wynikających z umów partnerstwa publiczno – prywatnego</p>	<p>- jednostki bezpośrednio realizujące zadania</p>	<p>- jednostki samorządu terytorialnego</p>	12 dni	dokument
	<p>- jednostki samorządu terytorialnego,</p>	<p>- dysponenci główni przekazujący dotacje</p>	12 dni	dokument (do wiadomości)
	<p>- jednostki samorządu terytorialnego</p>	<p>-regionalne izby obrachunkowe</p>	10 dni	dokument
	<p>- jednostki bezpośrednio realizujące zadania</p>	<p>- jednostek samorządu terytorialnego</p>	15 dni	dokument
	<p>-jednostki samorządu terytorialnego</p>	<p>- dysponenci główni przekazujący dotacje</p>	15 dni	dokument (do wiadomości)
	<p>- jednostki samorządu terytorialnego</p>	<p>- regionalne izby obrachunkowe</p>	15 dni	dokument (do wiadomości)
	<p>-jednostki samorządu terytorialnego</p>	<p>- Ministerstwo Finansów Departament Gwarancji i Poręczeń; Główny Urząd Statystyczny</p>	31 dni	dokument i plik bazy danych
<p>C. Sprawozdania kwartalne: (za 4 kwartały):</p> <p>1) Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego</p>	<p>-jednostki samorządu terytorialnego</p>	<p>- regionalne izby obrachunkowe</p>	25 lutego	dokument i plik bazy danych

2) Rb-Z, Rb-N o stanie zobowiązań według tyt. dłużnych oraz gwarancji i poręczeń; o stanie należności	- jednostki budżetowe, zakłady budżetowe, gospodarstwa pomocnicze, fundusze celowe	- jednostki samorządu terytorialnego	31 stycznia	dokument
	- jednostki samorządu terytorialnego	- regionalne izby obrachunkowe	25 lutego	dokument i plik bazy danych
4) Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	- jednostki bezpośrednio realizujące zadania	- jednostki samorządu terytorialnego	31 stycznia	dokument
	-jednostki samorządu terytorialnego	- dysponenci główni przekazujący dotacje	10 lutego	dokument
		- regionalne izby obrachunkowe	10 lutego	dokument (do wiadomości)
5) Rb-50 o dotacjach/ wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	- jednostki bezpośrednio realizujące zadania	- jednostki samorządu terytorialnego	31 stycznia	dokument
	- jednostki samorządu terytorialnego	- dysponenci główni przekazujący dotacje	15 lutego	dokument
		- regionalne izby obrachunkowe	15 lutego	dokument (do wiadomości)
		- delegatury NIK	15 lutego	dokument (do wiadomości)

D. Sprawozdania półroczne:				
1) Rb-PDP z wykonania podstawowych dochodów podatkowych gminy i miasta na prawach powiatu;	-wójt (burmistrz, prezydent miasta)	- regionalne izby obrachunkowe	24 dni	dokument i plik bazy danych
2) Rb-30 z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych	- zakłady budżetowe	- jednostki samorządu terytorialnego	10 dni	dokument
3) Rb-31 z wykonania planów finansowych gospodarstw pomocniczych	- gospodarstwa pomocnicze	- jednostki budżetowe	10 dni	dokument
4) Rb-33 z wykonania planów finansowych funduszy celowych nie posiadających osobowości prawnej	- jednostka budżetowa	- jednostki samorządu terytorialnego	15 dni	dokument
	- jednostki samorządu terytorialnego	- regionalne izby obrachunkowe	24 dni	dokument i plik bazy danych
	- fundusze celowe	- jednostki samorządu terytorialnego	10 dni	dokument
	- jednostki samorządu terytorialnego	- regionalne izby obrachunkowe	24 dni	dokument i plik bazy danych
		-Główny Geodeta Kraju (w zakresie Państwowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym i Kartograficznym szczebla powiatowego i wojewódzkiego)	15 dni	dokument

5)Rb-34 z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych	- jednostka budżetowa	- jednostki samorządu terytorialnego	15 dni	dokument
	- jednostki samorządu terytorialnego	- regionalne izby obrachunkowe	25 dni	dokument i plik bazy danych
Sprawozdania roczne:				
1) Rb –27S, Rb-28S z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych	-jednostki budżetowe	-jednostki samorządu terytorialnego	31 stycznia	-dokument
	-jednostki samorządu terytorialnego	regionalne izby obrachunkowe	28 lutego	-dokument i plik bazy danych
2)Rb-PDP z wykonania podstawowych dochodów podatkowych	-wójt (burmistrz, prezydent miasta)	regionalne izby obrachunkowe	28 lutego	dokument i plik bazy danych
3)Rb-30 z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych	- zakłady budżetowe	-jednostki samorządu terytorialnego	31styczeń	dokument
	- jednostki samorządu terytorialnego	-regionalne izby obrachunkowe	28 lutego	dokument i plik bazy danych
4)Rb-31 Z wykonania planów finansowych gospodarstw pomocniczych	-gospodarstwa pomocnicze	-jednostki budżetowe	31 stycznia	dokument
	-jednostki budżetowe	-jednostki samorządu terytorialnego	15 lutego	dokument

5)Rb-33 z wykonania planów finansowych funduszy celowych nie posiadających osobowości prawnej	-fundusze celowe	-jednostki samorządu terytorialnego	31 stycznia	dokument
	-jednostki samorządu terytorialnego	Główny Geodeta Kraju (w zakresie Państwowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym stopnia powiatowego i wojewódzkiego)	10 lutego	dokument
	- jednostki samorządu terytorialnego	- regionalne izby obrachunkowe	28 lutego	dokument i plik bazy danych
	- jednostki budżetowe	- jednostki samorządu terytorialnego	31 stycznia	dokument
6) Rb-34 z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych	- jednostki samorządu terytorialnego	- regionalne izby obrachunkowe	28 lutego	dokument i plik bazy danych
7) Rb - WS o wydatkach strukturalnych poniesionych przez jednostki sektora samorządu terytorialnego	- jednostki samorządu terytorialnego	Ministerstwo Finansów Departament Polityki Regionalnej i Rolnictwa	30 kwietnia	dokument
8) Rb-ST o stanie środków na rachunkach bankowych	- zarząd jednostki samorządu terytorialnego	- regionalne izby obrachunkowe	25 lutego	dokument i plik bazy danych

¹⁾ Sprawozdania miesięczne za styczeń i grudzień - o 8 dni później

Załącznik Nr 3
do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów

**Terminy sporządzania i przekazywania sprawozdań
finansowych Gminy Miasto Szczecin**

Rodzaj sprawozdania	Jednostka przekazująca sprawozdanie	Jednostki otrzymujące oryginały sprawozdania	Termin złożenia sprawozdania po upływie okresu sprawozdawczego nie później niż	Uwagi
Bilans Jednostki – Urząd Miasta	-jednostka samorządu terytorialnego	rachunkowa izba obrachunkowa a/a	31 marca	dokument
Bilanse pozostałych jednostek	-jednostka budżetowa -zakład budżetowy -gospodarstwo pomocnicze	jednostki samorządu terytorialnego jednostki samorządu terytorialnego jednostka budżetowa	31 marca	dokument
Bilanse łączne jednostek samorządu	jednostki samorządu terytorialnego	rachunkowa izba obrachunkowa a/a	30 kwietnia	dokument
Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.	jednostki samorządu terytorialnego	rachunkowa izba obrachunkowa a/a	30 kwietnia	dokument
Bilans Skonsolidowany jednostki samorządu terytorialnego	jednostka dominująca- Urząd Miasta	pozostaje w jednostce samorządu terytorialnego	3 m-ce od otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji nie później niż 31 października	dokument
Rachunek zysków i strat jednostki	jednostka dominująca- Urząd Miasta	rachunkowa izba obrachunkowa a/a	30 kwietnia	Dokument
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	jednostka dominująca- Urząd Miasta	rachunkowa izba obrachunkowa a/a	30 kwietnia	Dokument