

Zarządzenie Nr 165 /13
Wójta Gminy Złotów
z dnia 12 marca 2013 roku

w sprawie określenia zasad przekazywania środków finansowych na pokrycie wydatków realizowanych przez jednostki budżetowe oraz odprowadzania dochodów przez jednostki budżetowe do budżetu gminy.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. Nr 142 z 2001 r. poz. 1591 z późn. zm. oraz art. 68, art. 247 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), w celu zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, zarządzam co następuje:

§ 1. Środki finansowe z budżetu gminy na pokrycie wydatków realizowanych przez szkoły, z wyłączeniem wydatków planowanych na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, przekazywane będą na podstawie zapotrzebowania składanego przez inspektora ds. obsługi finansowej oświaty w terminach:

- I rata – w pierwszym dniu roboczym danego miesiąca,
- II rata – w dniu stanowiącym termin płatności składek na ubezpieczenia społeczne za miesiąc ubiegły,
- III rata - w dniu stanowiącym termin płatności zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiąc ubiegły,
- IV rata - w terminie płatności wynagrodzeń z dołu,
- V rata - w dniu 30 miesiąca kończącego kwartał oraz w dniu 30 miesiąca grudnia – na składki na ubezpieczenia społeczne oraz na zaliczki na podatek dochodowy za miesiąc grudzień, w miesiącu grudniu - pod warunkiem posiadania w planach finansowych planu wydatków na ten cel.

2. W przypadku nie posiadania przez Gminę wystarczających środków finansowych w miesiącach kończących kwartał, albo w przypadku nie posiadania przez jednostki planu wydatków na zapłatę pochodnych od wynagrodzeń za grudzień, uregulowanie tych zobowiązań następuje odpowiednio w ustawowych terminach w miesiącu następnym po upływie kwartału lub w styczniu następnego roku.

3. Środki finansowe z budżetu na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników szkół oraz na pochodne od dodatkowego wynagrodzenia rocznego, przekazywane będą w kwocie wynikającej ze złożonego zapotrzebowania, w terminie ustalonym przez Wójta Gminy, uzależnionym od sytuacji finansów gminy. Termin ten nie może przekroczyć dnia 31 marca roku następującego po roku, za który wypłacane jest dodatkowe wynagrodzenie roczne.

4. Środki na przekazanie należnego odpisu na rachunek bankowy zakładowy funduszu świadczeń socjalnych przekazywane będą szkołom:

- w ostatniej dekadzie maja – w wysokości 75 % aktualnego planu rocznego,
- w ostatniej dekadzie września – w wysokości 25 % aktualnego planu rocznego,
- w ostatniej dekadzie grudnia – na ewentualne przekazanie dodatkowych odpisów po ustaleniu ostatecznej kwoty odpisu na ZFŚS na dany rok budżetowy.

5. Wzór zapotrzebowania określa załącznik Nr 1 do zarządzenia.

6. Inspektor ds. obsługi oświatowej przedkłada zapotrzebowanie Skarbnikowi Gminy na dzień przed planowanym terminem zasilenia rachunków bankowych.

§ 2.1. Środki własne z budżetu gminy na realizację bieżących wydatków budżetowych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej przekazywane będą w terminie do dnia 15 każdego miesiąca na podstawie zapotrzebowania przedłożonego przez GOPS według wzoru określonego w załączniku Nr 2 do zarządzenia.

2. Środki pochodzące z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania realizowane przez GOPS, przekazywane będą na rachunek bankowy GOPS niezwłocznie, jednak nie wcześniej, niż przed wprowadzeniem zmian wynikających z zawiadomień Wojewody, do budżetu gminy.

§ 3.1. W uzasadnionych sytuacjach możliwe jest przekazywanie środków własnych na wydatki dla jednostek organizacyjnych gminy dodatkowo w innych terminach.

2. Kwota środków przekazanych do jednostki organizacyjnej na pokrycie wydatków budżetowych nie może być w żadnym czasie większa od kwoty wydatków planowanych dla jednostki na dany rok.

§ 4. Środki z budżetu gminy na realizację wydatków Urzędu Gminy przekazywane będą na rachunek bankowy wydatków stosownie do potrzeb.

§ 5. Podstawą przekazania środków finansowych na rachunki bankowe jednostek organizacyjnych gminy są dyspozycje płatnicze sporządzone przez Skarbnika Gminy, zatwierdzone przez Wójta lub Zastępcę Wójta Gminy.

§ 6. Niewykorzystane środki na pokrycie wydatków jednostki organizacyjnej zwracają na rachunek podstawowy budżetu gminy w terminie do dnia 31 grudnia każdego roku. W uzasadnionych przypadkach, kiedy nie jest możliwe całkowite rozliczenie zasileń do dnia 31 grudnia, zwrot niewykorzystanych środków następuje najpóźniej do dnia 05 stycznia roku następnego.

§ 7. Zrealizowane przez jednostki organizacyjne gminy dochody własne przekazywane są na rachunek podstawowy budżetu gminy według stanu wynikającego ze sprawozdania Rb 27S

1) na koniec miesiąca — w terminie do dnia 05 miesiąca następnego,

2) na koniec roku – w terminie do dnia 31 grudnia każdego roku, a gdy nie istnieje możliwość ostatecznego rozliczenia dochodów, przekazanie następuje najpóźniej do dnia 5 stycznia następnego roku.

§ 8. 1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pobrane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami przekazuje na rachunek podstawowy budżetu gminy według stanu środków określonego na:

1) dzień 10 miesiąca – w terminie do dnia 13 danego miesiąca,

2) dzień 20 miesiąca – w terminie do dnia 23 danego miesiąca.

2. Dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, pobrane w okresie od dnia 21 do dnia 31 grudnia, należy odprowadzić na rachunek bankowy gminy w terminie do dnia 5 stycznia roku następującego po roku budżetowym.

3. Dochody, o których mowa w ust. 1 i 2, są przekazywane wraz z należnymi odsetkami pobranymi od dłużników z tytułu nieterminowo regulowanych należności stanowiących dochód budżetu państwa.

§ 9. Zobowiązuje się Kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz właściwych pracowników Urzędu Gminy do przestrzegania wprowadzonych zasad.

§ 10. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam się Skarbnikowi Gminy Złotów.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 12. Traci moc zarządzenie Nr 91/12 Wójta Gminy Złotów z dnia 05 marca 2012 r. w sprawie określenia zasad przekazywania środków finansowych na pokrycie wydatków realizowanych przez jednostki budżetowe oraz oprowadzania dochodów przez jednostki budżetowe do budżetu gminy.

Załącznik Nr 1 do zarządzenia
Nr 165/13 Wójta Gminy Złotów
z dnia 12 marca 2013 r.

Zapotrzebowanie szkół na środki finansowe na dzień201 r.

Nr konta	Nazwa placówki	Stan rachunku bieżącego (wydatki) w dniu.....	Wyszczególnienie		
					Razem
/3 63 ... 0050	Szkoła Podstawowa w Radawnicy				
/4 84 ... 0060	Szkoła Podstawowa w Sławianowie				
/5 08 ... 0070	Szkoła Podstawowa w Świętej				
/6 29 ... 0080	Szkoła Podstawowa w Kleszczynie				
/7 50 ... 0090	Szkoła Podstawowa w Zalesiu				
/8 71 ... 0100	Szkoła Podstawowa w Stawnicy				
/9 92 ... 0110	Szkoła Podstawowa w Górznej				
/10 97 ... 0020	Publiczne Gimnazjum Nr 2 w Świętej				
/11 21 ... 0030	Publiczne Gimnazjum Nr 1 w Radawnicy				
RAZEM:		X			

Sporządził:

Złotów, dnia

Skarbnik Gminy

.....

Akceptował:

.....

Załącznik Nr 2 do zarządzenia
Nr 165/13 Wójta Gminy Złotów
z dnia 12 marca 2013 r.

**Zapotrzebowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
na pokrycie wydatków realizowanych ze środków własnych budżetu Gminy
w miesiącu 201... r.**

Dział	Rozdział	Kwota

Sporządził:

(data, podpis)

Zatwierdził:.....

(data, podpis)

DYSPOZYCJA PŁATNICZA

- 1) Kwota:
- 2) Numer i nazwa rachunku bankowego, z którego należy przekazać kwotę:
.....
- 3) Numer i nazwa rachunku bankowego, na który należy przekazać kwotę:
.....
- 4) Tytuł dyspozycji
- 5) Podstawa wydania dyspozycji:
- 6) Sposób przekazania kwoty: **POLECENIE PRZELEWU**
- 7) Data wydania dyspozycji:

Sporządził :
.....

(data, podpis)

Zatwierdził:
.....

Sprawdził:
.....