

ZARZĄDZENIE Nr 184.2016
WÓJTA GMINY ZŁOTÓW
z dnia 30 grudnia 2016 r.

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 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 i 1579) oraz art. 68, art. 247 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870), 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, przekazywane będą na podstawie zapotrzebowania składanego przez pracownika zatrudnionego na stanowisku ds. obsługi finansowej szkół w terminach:

- I rata – w terminie płatności wynagrodzeń z góry,
- 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 ostatnich dniach miesiąca kończącego kwartał – na składki na ubezpieczenia społeczne oraz na zaliczki na podatek dochodowy.

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 nastąpi 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. W zapotrzebowaniach, o których mowa w § 1 ust. 1 ujmuje się także środki na pokrycie innych zobowiązań (wynikających m.in. z faktur VAT, rachunków).

5. Wzór zapotrzebowania określa załącznik nr 1 do zarządzenia.

6. Pracownik zatrudniony na stanowisku ds. obsługi finansowej szkół przedkłada zapotrzebowanie Skarbnikowi Gminy najpóźniej na dzień przed planowanym terminem zasilenia rachunków bankowych.

§ 2. 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 Kierownika GOPS według wzoru określonego w załączniku nr 2 do zarządzenia.

§ 3. 1. W uzasadnionych sytuacjach możliwe jest przekazywanie środków własnych na wydatki dla jednostek dodatkowo w innych terminach.

2. Kwota środków przekazanych do jednostki 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. Zapotrzebowania nie składa się w przypadku środków otrzymanych w formie dotacji celowych z budżetu państwa, na podstawie umów, porozumień i środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Środki te należy przekazać niezwłocznie po ich otrzymaniu na rachunki bankowe jednostek.

§ 6. Niewykorzystane środki na pokrycie wydatków jednostki 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 5 stycznia roku następnego.

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

- na koniec miesiąca — w terminie do dnia 5 następnego miesiąca,
- 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:

- dzień 10 miesiąca – w terminie do dnia 13 danego miesiąca,
- 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. Zobowiązuję kierowników jednostek budżetowych oraz właściwych pracowników Urzędu Gminy do przestrzegania wprowadzonych zasad.

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

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 12. Traci moc zarządzenie Nr 165/13 Wójta Gminy Złotów z dnia 12 marca 2013 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 184.2016 Wójta Gminy Złotów z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie określenia zasad przekazywania środków finansowych na pokrycie wydatków realizowanych przez jednostki budżetowe oraz odprowadzania dochodów przez jednostki budżetowe do budżetu gminy

Zapotrzebowanie na środki finansowe na dzień

Nr konta	Nazwa jednostki	Stan rachunku bieżącego (wydatki) w dniu.....	Wyszczególnienie		Razem
RAZEM:					

Sporządził:

Złotów, dnia

Skarbnik Gminy

.....

Wójt

.....

Załącznik nr 2 do zarządzenia Nr 184.2016 Wójta Gminy Złotów z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie określenia zasad przekazywania środków finansowych na pokrycie wydatków realizowanych przez jednostki budżetowe oraz odprowadzania dochodów przez jednostki budżetowe do budżetu gminy

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

Dział	Rozdział	Kwota
RAZEM:		

Sporządził:

Złotów, dnia

Skarbnik Gminy

.....

Wójt

.....