



# SKARBNIK MIASTA

URZĄD MIASTA OLSZTYNA

Olsztyn, dnia .....12.2019 r.

Znak sprawy: 3052.22.2019

Nr dokumentu: 36463.12.2019

**Pani/Pan Dyrektor**  
*jednostki budżetowej, w tym*  
*Wydziału Finansów*  
*Urzędu Miasta Olsztyna*

Szanowni Państwo

Informuję, że w dniu **18 grudnia 2019 roku** zostaną Państwu przekazane środki finansowe na wydatki 2019 roku zgodnie ze złożonymi zgłoszeniami wysokości zasilenia budżetowego nieprzekraczającymi planu finansowego. W przypadku jednostek budżetowych realizujących wydatki z projektów unijnych kończących się w grudniu bieżącego roku, termin ten może ulec przesunięciu, jednak nie później niż do 27 grudnia 2019 r.

Proszę nie zgłaszać zapotrzebowania na nadmierne gromadzenie środków.

Zwrotów zasilen z rachunku wydatków należy dokonywać w miarę możliwości począwszy od 20 grudnia na rachunek podstawowy Gminy **10 1020 3541 0000 5402 0290 6410** z wyjątkiem środków, dla których zostały wyodrębnione rachunki bankowe, np. rachunki dotyczące programów, projektów, umów, porozumień.

Zwrotów zasilen wyodrębnionych rachunków należy dokonywać na wyodrębnione rachunki Gminy, z których przekazane zostały Państwu środki finansowe, nie później niż do 30 grudnia 2019 r.

Przekazywane środki finansowe powinny zostać podzielone na kilka przelewów, w których konieczne jest podanie poniższych tytułów, tj.:

- „zwrot zasilenia środków własnych”,
- „zwrot zasilenia środków z dotacji celowej (w tym miejscu należy podać klasyfikację budżetową taką, jaka znajduje się na przelewie z zasileniem rachunku jednostki – rozdział, paragraf oraz klasyfikację budżetu zadaniowego)”,
- „zwrot zasilenia środków programu ....., projektu ....., umowy ....., porozumienia..... (w tym miejscu należy podać klasyfikację budżetową taką, jaka znajduje się na przelewie z zasileniem rachunku jednostki – rozdział, paragraf(y) numer wniosku, nazwę zadania)”.

Natomiast w przypadku przekazywania dochodów budżetowych z rachunku dochodów budżetowych, w treści przelewów proszę umieścić wyrazy „dochody budżetowe”, „odsetki bankowe od r-ku ...” lub „VAT”, a w przypadku dochodów budżetu państwa, proszę w treści przelewów umieścić wyrazy „dochody bp według stanu na dzień ...” oraz wskazać klasyfikację budżetową.

Proszę przestrzegać ww. zapisów w przelewach, co jest szczególnie ważne w przypadku środków zewnętrznych (dotacji), które podlegają zwrotowi do instytucji przekazujących dotacje, w tym do



W-MUW (nie dokonanie zwrotu może skutkować naruszeniem dyscypliny finansów publicznych, a opóźnienie w przekazaniu wywołać dodatkowe skutki w postaci naliczenia odsetek).

W bieżącym roku udostępniona została możliwość **składania dyspozycji za pośrednictwem iPKO biznes** (moduł Wnioski, opcja „zerowanie sald”). W przypadku wyboru tej opcji, konieczne jest nadanie przez Państwa administratora, uprawnień dla użytkowników mających prawo złożyć taką dyspozycję – w załączeniu przekazujemy instrukcję.

Na dzień 31 grudnia należy przekazać do banku **elektroniczne lub w formie papierowej** dyspozycje kierowników jednostek w celu przekazania pozostałych środków z rachunku dochodów i z rachunku wydatków na rachunek bankowy Gminy **10 1020 3541 0000 5402 0290 6410** z tytułem „przekazanie środków” lub „odsetki bankowe”. W przypadku wyboru wersji elektronicznej należy postępować zgodnie z załączoną instrukcją Banku PKO BP. Dyspozycję w wersji elektronicznej należy złożyć w systemie bankowym najpóźniej do dnia 20.12.2019 r. do godziny 17, po tym terminie opcja zerowania sald nie będzie dostępna.

W zakresie zerowania rachunków wyodrębnionych proszę podawać w dyspozycji wyodrębnione rachunki bankowe Gminy, a w zakresie środków z dotacji proszę podawać w dyspozycji rachunek bankowy Gminy, z którego otrzymaliście Państwo środki finansowe.

W załączeniu przekazuję wzór dyspozycji do składania zarówno w wersji elektronicznej jak i papierowej. Proszę o szczegółowe zapoznanie się z treścią wniosku i zachowanie się zgodnie ze wskazówkami Banku. Proszę o niedokonywanie zmian dyspozycji. Dyspozycje w innej formie nie będą honorowane.

Zwracam uwagę, że Bank wykonuje tylko przeksięgowania zerujące rachunek – nie wykonuje dyspozycji pośredniego lub wielokrotnego przeksięgowania sald – w dyspozycji powinien być podany rachunek, który ma zostać ostatecznie uznany.

Dyspozycję wypełnioną i podpisaną zgodnie z kartą wzorów podpisów należy dostarczyć na adres: PKO Bank Polski SA Centrum Obsługi Klienta Korporacyjnego ul. Jerzego Waszyngtona 17, 81-342 Gdynia **najpóźniej do godziny 13.00 w dniu 20 grudnia 2019 roku.** Dyspozycje złożone po tym terminie nie będą zrealizowane.

Dyspozycje można przesać na ww. adres Banku lub można również przesać drogą elektroniczną (skan), na adres e-mail: [ckk.gdynia2@pkobp.pl](mailto:ckk.gdynia2@pkobp.pl) lub na adres [sadakerski.robert@pkobp.pl](mailto:sadakerski.robert@pkobp.pl) po przesłaniu dyspozycji drogą mailową wymagane jest następnie dostarczenie oryginału.

Bank po otrzymaniu dyspozycji rozliczy w dniu 30.12.2019 r. odsetki na rachunkach wskazanych w dyspozycji z datą waluty 31.12.2019 r.

W terminie **do dnia 2 stycznia 2020** roku proszę złożyć w sekretariacie Wydziału Budżetu UMO pisemne informacje, dotyczące przekazanych środków pieniężnych z Państwa rachunków dochodów i wydatków budżetowych na rachunki Gminy w dniu 31 grudnia 2019 roku, zawierające tytuły i kwoty przelewów, tj.:

- odsetki bankowe od rachunków wydatków .... w wysokości.... oraz zwrot zasilenia rachunku w wysokości..... w przelewie na kwotę w wysokości.....,
- odsetki bankowe od rachunków dochodów w wysokości....., dochody budżetowe w wysokości.... oraz VAT w wysokości.... w przelewie na kwotę w wysokości.... .

W przypadku zwrotu środków zewnętrznych (dotacji celowych z budżetu państwa) i braku umieszczenia w treści przelewu klasyfikacji budżetu zadaniowego, proszę o jej wskazanie w treści złożonego pisma.

**Powyższa informacja powinna identyfikować przekazane przez Bank w dniu 31 grudnia, na podstawie Państwa dyspozycji, środki pieniężne.** Wyciąg bankowy z rachunku bieżącego (podstawowego) Gminy z dnia 31 grudnia 2019 roku będzie zawierał tylko informację dotyczącą kwoty oraz nazwę jednostki.

Przekazany VAT będzie zwracany na podstawie Państwa pisma skierowanego do Wydziału Budżetu, w którym należy wskazać numer rachunku do zwrotu środków, za wyjątkiem podatku VAT znajdującego się na rachunku Split Payment.

W dniu **2 stycznia 2020 r.** w godz. 9<sup>00</sup> - 10<sup>00</sup> zostaną przekazane na rachunki bankowe, na podstawie dostarczonych wcześniej zgłoszeń, środki pieniężne na wypłaty dla nauczycieli wynagrodzeń z góry za miesiąc styczeń 2020 roku.

Przypominam, że zgodnie z ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, środki finansowe pozostające na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1, na dzień 31 grudnia 2019 r. podlegają odprowadzeniu na rachunek budżetu nr **10 1020 3541 0000 5402 0290 6410** w terminie do dnia 5 stycznia następnego roku według poniższych zasad:

- dochody gromadzone przez jednostki oświatowe na wydzielonym rachunku powinny być przekazywane na rachunek bieżący budżetowych dochodów jednostki, a następnie na rachunek bieżący budżetu Miasta,
- przelewy powyższych środków finansowych przekazywanych na rachunek bieżący budżetu Miasta powinny zawierać tytuł „zwrot środków z WRD”; dochody przekazane z wydzielonego rachunku dochodów na rachunek bieżący dochodów budżetowych jednostek powinny stanowić wydatek wykazywany w sprawozdaniu Rb-34S w § 2400 „Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej”,
- natomiast wpływ dochodów z wydzielonego rachunku dochodów na rachunek bieżący dochodów budżetowych powinien być wykazany jako dochód w § 2400 w sprawozdaniu jednostkowym Rb-27S.

W przypadku wystąpienia jakichkolwiek wątpliwości, proszę o kontakt z Wydziałem Budżetu wyłącznie drogą e-mailową: [budzet.ksiegowosc@olsztyn.eu](mailto:budzet.ksiegowosc@olsztyn.eu). Na pytania telefoniczne odpowiedzi nie będą udzielane.

Z poważaniem

SKARBNIK MIASTA  
*Wiesława Nawotczyńska*