



SKARBNIK MIASTA

URZĄD MIASTA OLSZTYNA

Olsztyn, dnia ~~...~~12.2018 r.

Znak sprawy: 3052.28.2018

Nr dokumentu: 33668.12.2018

Dyrektorzy

*jednostek budżetowych oraz
dyrektor Wydziału Finansów
Urzędu Miasta Olsztyna*

Informuję, że w dniu **19 grudnia 2018 roku** zostaną Państwu przekazane wszystkie środki finansowe na wydatki 2018 roku zgodnie ze złożonymi zgłoszeniami wysokości zasilenia budżetowego do wysokości 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 28 grudnia 2018 r.

Proszę nie zgłaszać zapotrzebowania na nadmierne gromadzenie środków.

Ewentualnych zwrotów zasileń z rachunku wydatków należy dokonywać w miarę możliwości już począwszy od 21 grudnia na rachunek 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 zasileń wyodrębnionych rachunków należy dokonywać na wyodrębnione rachunki Gminy, z których przekazane zostały Państwu środki finansowe, nie później niż do 27 grudnia 2018 r.

Przekazywane środki finansowe powinny zostać podzielone na kilka przelewów z podanymi poniżej tytułami przelewów, 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 konta ...” 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 muszą zostać zwrócone do instytucji przekazujących dotacje (nie dokonanie zwrotu może skutkować naruszeniem dyscypliny finansów publicznych, także przez Państwa wskutek błędnej informacji, a opóźnienie w przekazaniu wywołać dodatkowe skutki w postaci naliczenia odsetek).

Na dzień 31 grudnia należy przekazać do banku pisemne 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 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. Proszę o szczegółowe zapoznanie się z treścią wniosku i zachowanie się zgodnie ze wskazówkami Banku. Proszę o niezmiennianie formatu dyspozycji. Dyspozycje w innej formie nie będą honorowane.

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

- dyspozycję wypełnioną i podpisaną zgodnie z kartą wzorów podpisów należy dostarczyć do Oddziału PKO Bank Polski SA w Olsztynie Regionalne Centrum Korporacyjne ul. Erwina Kruka 30, 10-541 Olsztyn **najpóźniej do godziny 16.00 w dniu 18 grudnia 2018 roku,**

- dyspozycje złożone po tym terminie nie będą zrealizowane,

- dyspozycje można składać osobiście lub przesłać na ww. adres Banku. Wcześniej można również przesłać dyspozycje drogą elektroniczną (skan), na adres e-mail: monika.mejer@pkobp.pl

- po przesłaniu dyspozycji drogą mailową wymagane jest następnie dostarczenie oryginału,

- po otrzymaniu dyspozycji, w dniu 28.12.2018 r. zostaną rozliczone odsetki na rachunkach wskazanych w dyspozycji z datą waluty 31.12.2018 r.

W terminie **do dnia 4 stycznia 2019** 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 2018 roku, zawierające tytuły i kwoty przelewów, tj.:

– odsetki bankowe od rachunków wydatków w wysokości.... oraz zwrot zasilania 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) 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 2018 roku będzie zawierał tylko informację dotyczącą kwoty, 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 2019 r.** w godz. 9⁰⁰ - 10⁰⁰ zostaną przekazane na rachunki bankowe, na podstawie dostarczonych wcześniej zgłoszeń, środki pieniężne na wypłaty dla nauczycieli wynagrodzeń z góry za miesiąc styczeń 2019 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 roku budżetowego, 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. Na pytania telefoniczne odpowiedzi nie będą udzielane.

Z poważaniem

SKARBNIK MIASTA

Wiesława Nawotczyńska

