



SKARBNIK MIASTA

URZĄD MIASTA OLSZTYNA

Olsztyn, dnia 09.11.2021 r.

Znak sprawy: 3052.15.2021

Nr dokumentu: 31138.11.2021

**Pani/Pan
Dyrektor
jednostki budżetowej,
Urzędu Miasta Olsztyna:
Wydziału Finansów
Wydziału Edukacji (w kontekście CUW)
Wydziału Podatków i Opłat
Wydziału Środowiska**

Szanowni Państwo,

Informuję, że w dniu **20 grudnia 2021 roku** zostaną Państwu przekazane środki finansowe na wydatki 2021 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 30 grudnia 2021 r.

Proszę nie zgłaszać zapotrzebowania na nadmierne gromadzenie środków.

Zwrotów zasileń z rachunku wydatków należy dokonywać w miarę możliwości począwszy od 21 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 zasileń wyodrębnionych rachunków należy dokonywać na wyodrębnione rachunki Gminy, z których przekazane zostały Państwu środki finansowe, nie później niż do 30 grudnia 2021 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” 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).

Poniżej informuję o sposobie złożenia dyspozycji zerowania sald, które zostanie wykonane przez Bank na koniec roku.

Dyspozycje można składać od 28.10.2021 r. tylko za pośrednictwem iPKO biznes (moduł Wnioski, opcja „zerowanie sald”). Bank nie będzie przyjmował dyspozycji w innych formach (np. wersji papierowej).

W związku z powyższym przypominam, że konieczne jest nadanie przez Państwa administratora, uprawnień dla użytkowników mających prawo złożyć taką dyspozycję - w załączeniu instrukcja oraz komunikat z Banku. Proszę o szczegółowe zapoznanie się z komunikatem i zachowanie się zgodnie ze wskazówkami Banku.

Dyspozycje należy złożyć w systemie bankowym najpóźniej do dnia 20.12.2021 r. do godziny 18:00, po tym terminie opcja zerowania sald nie będzie dostępna.

W zakresie zerowania rachunków wyodrębnionych proszę podawać w dyspozycji wyodrębnione rachunki bankowe Gminy, w zakresie środków z dotacji proszę podawać w dyspozycji rachunek bankowy Gminy, z którego otrzymaliście Państwo środki finansowe, a w zakresie dochodów budżetu państwa proszę podawać w dyspozycji rachunek bankowy Gminy, na który przekazujecie Państwo w ciągu roku dochody budżetu państwa.

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.

W terminie **do dnia 4 stycznia 2022 roku** proszę przesłać **na ePUAP** pismo, dotyczące przekazanych środków pieniężnych z Państwa rachunków dochodów i wydatków budżetowych na rachunki Gminy w dniu 31 grudnia 2021 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 przesłanego pisma.

Szczegółowa instrukcja dotycząca przesyłania pism na ePUAP została przygotowana przez CIUWO i jest dostępna na platformie szkoleniowej szkolenia.olsztyn.eu. W celu identyfikacji wysyłanych przez Państwa pism należy w tytule pisma podać np.: SP 1 zerowanie rachunków Wydział Budżetu.

Powyższa informacja powinna identyfikować przekazane przez Bank środki pieniężne w dniu 31 grudnia, na podstawie Państwa dyspozycji, ponieważ wyciągi bankowe z rachunków Gminy z dnia 31 grudnia 2021 roku będą zawierały tylko informacje dotyczące kwot oraz nazwę jednostki.

Przekazany VAT będzie zwracany na podstawie Państwa pisma przesłanego na ePUAP, w którym należy wskazać numer rachunku do zwrotu środków, za wyjątkiem podatku VAT znajdującego się na rachunku Split Payment. Informacja o zwrocie VAT może być ujęta w piśmie o zerowaniu rachunków, bądź przesłana w terminie późniejszym.

W dniu **3 stycznia 2022 r.** zostaną przekazane na rachunki bankowe, na podstawie przesłanych wcześniej zgłoszeń, środki pieniężne na wypłaty dla nauczycieli wynagrodzeń z góry za miesiąc styczeń 2022 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 2021 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.

Ponadto zgodnie z informacją uzyskaną z Banku, informuję że w przypadku jednostek, które będą obsługiwane od 1 stycznia 2022 r. przez CUW, konieczne jest nadanie odpowiednich uprawnień dla użytkowników mających prawo do podpisywania przelewów, aby dokonać w dniu 3 stycznia 2022 r. wypłat wynagrodzeń z góry dla nauczycieli za miesiąc styczeń 2022 r.

Z poważaniem


Wiesława Nawotczyńska

