



# SKARBNIK MIASTA

URZĄD MIASTA OLSZTYNA

Olsztyn, dnia <sup>30</sup>.....11.2016 r.

Znak sprawy: 3052.26.2016

Nr dokumentu: 214004..12.2016

## Dyrektorzy

*jednostek budżetowych oraz  
dyrektor Wydziału Finansów  
Urzędu Miasta Olsztyna*

Informuję, że w dniu **22 grudnia 2016 roku** zostaną Państwu przekazane wszystkie środki finansowe na wydatki 2016 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 30 grudnia 2016 r.

Proszę nie zgłaszać zapotrzebowania na nadmierne gromadzenie środków.

Jeżeli to możliwe, proszę o złożenie informacji (najszybciej jak to możliwe) jakich środków Państwo nie wydatkujecie w roku bieżącym.

Ewentualnych zwrotów zasileń z rachunku wydatków należy dokonywać w miarę możliwości już począwszy od 23 grudnia na rachunek Gminy **77 1030 1218 0000 0000 9040 0002** z wyjątkiem środków, dla których zostały wyodrębnione rachunki bankowe.

Zwrotów zasileń wyodrębnionych rachunków należy dokonywać na wyodrębnione rachunki Gminy, z których przekazane zostały Państwu środki finansowe, nie później niż do 30 grudnia 2016 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)”,
- „zwrot zasilenia środków programu ....., ... (w tym miejscu należy podać klasyfikację budżetową taką, jaka znajduje się na przelewie z zasileniem rachunku jednostki – rozdział, paragraf(y))”,
- „zwrot zasilenia środków z MF dotyczące wniosku o płatność ....., ... (w tym miejscu należy podać nr wniosku i klasyfikację jaka znajduje się na przelewie z zasileniem rachunku jednostki).

Natomiast w przypadku przekazywania dochodów budżetowych z rachunku dochodów budżetowych, w treści przelewów należy 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, a opóźnienie w przekazaniu wywołać dodatkowe skutki w postaci naliczenia odsetek).

Na dzień 30 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 77 1030 1218 0000 0000 9040 0002 z tytułem „przekazanie środków” lub „odsetki bankowe” (jeżeli dany rachunek wydatków budżetowych nie został uwzględniony w usłudze konsolidacji odsetek).

W zakresie zerowania rachunków wyodrębnionych proszę podawać w dyspozycji wyodrębnione rachunki bankowe Gminy.

**W załączeniu przekazuję wzór dyspozycji.**

Dyspozycję wypełnioną i podpisaną zgodnie z kartą wzorów podpisów należy przekazać do placówki Banku Handlowego w Olsztynie przy ul. Mrongowiusza 7/15 **najpóźniej do dnia 15 grudnia 2016 roku do godziny 12.00.**

W terminie **do dnia 4 stycznia 2017** 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 30 grudnia 2016 roku, zawierające tytuły i kwoty przelewów, tj.:

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

**Powyższa informacja powinna identyfikować przekazane przez bank w dniu 30 grudnia**, na podstawie Państwa dyspozycji, **środki pieniężne**. Wyciąg podstawowego rachunku Gminy z dnia 30 grudnia 2016 roku będzie zawierał tylko informację dotyczącą kwoty, nazwę jednostki oraz treść „przekazanie środków” lub „odsetki bankowe”.

Przekazany VAT będzie zwracany na podstawie Państwa pisma skierowanego do Wydziału Budżetu, w którym należy wskazać numer rachunku do zwrotu środków.

W dniu **2 stycznia 2017 r.** po 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 2017 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 77 1030 1218 0000 0000 9040 0002 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

# Dyspozycja zerowania rachunków

....., ..... -12-2016rok

.....  
pieczęć jednostki

Bank Handlowy w Warszawie SA  
Biuro Obsługi Rachunków  
Klientów Korporacyjnych  
ul. Senatorska 16  
00-923 Warszawa


..... (nazwa jednostki) W ..... zwraca się z prośbą o  
przebieganie w dniu 30 grudnia 2016 roku ewentualnych sald wraz z naliczonymi  
odsetkami według poniższego zestawienia. Na dzień 30 grudnia 2016 roku wskazane w  
zestawieniu rachunki nie powinny wykazywać sald.

Lp	Pełna nazwa rachunku	Numer rachunku funkcjonującego w Banku Handlowym SA w Warszawie <u>z którego</u> proszę przebiegować ewentualne sald oraz naliczone odsetki	Numer rachunku <u>na który</u> proszę przebiegować ewentualne sald oraz naliczone odsetki
1			
2			
3			
4			

Środki z rachunków funkcjonujących w .....(nazwa jednostki),  
które nie zostały wskazane w powyższym zestawieniu nie podlegają przebiegowaniu  
(pozostają na rachunkach) a odsetki za grudzień 2016 roku naliczone od środków  
zgrupowanych na tych rachunkach powinny być zaksięgowane zgodnie z dotychczas  
obowiązująca zasadą.

Oryginalne pismo prosimy przesłać do Banku Handlowego S.A. na adres Biuro Obsługi  
Rachunków Klientów Korporacyjnych, ul. Senatorska 16, 00-923 Warszawa.

.....  
Data i podpis

SKARBNIK MIASTA  
  
Wiesława Nawotczyńska