

Zarządzenie Nr 109/2015

Burmistrza Obornik

z dnia 9 maja 2015 r.

w sprawie : **zasad przekazywania środków dla jednostek organizacyjnych gminy i dotacji dla instytucji kultury oraz odprowadzania dochodów przez jednostki budżetowe do budżetu gminy**

Na podstawie art. 30 ust. 1, 2 pkt 4, art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. , poz. 594 ze zm.), oraz art. 255 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) Burmistrz Obornik zarządza, co następuje:

§1

Ustala się zasady i terminy przekazywania środków dla jednostek budżetowych gminy i dotacji dla instytucji kultury oraz terminy odprowadzania dochodów uzyskanych przez jednostki budżetowe na rachunek bankowy budżetu gminy.

§ 2

Przyjęte w budżecie gminy dotacje podmiotowe zaplanowane dla Obornickiego Ośrodka Kultury i Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy będą przekazywane w ratach miesięcznych nie później niż do 27 dnia każdego miesiąca.

§ 3

1. Przyjęte w uchwale budżetowej środki na wydatki zaplanowane dla Jednostek budżetowych będą przekazywane, z wyłączeniem środków przeznaczonych na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi:

1) dla Ośrodka Pomocy Społecznej w Obornikach:

- a) na wydatki na programy realizowane ze środków UE po złożeniu przez Jednostkę do Wydziału Finansowego pisemnego zawiadomienia o terminie i wielkości środków niezbędnych na wydatki,
- b) na wydatki z dotacji celowych na zadania zlecone, własne i powierzone po otrzymaniu przez Gminę środków od dysponenta,

- c) na wydatki ze środków własnych gminy w ratach miesięcznych nie później niż do 27 dnia każdego miesiąca natomiast w nadzwyczajnych przypadkach, po pisemnej akceptacji Burmistrza i zawiadomieniu Wydziału Finansowego,
- 2) dla Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego w Obornikach oraz jednostek oświatowych:
- a) na wydatki na programy realizowane ze środków UE po złożeniu przez ZEAS lub Jednostkę do Wydziału Finansowego pisemnego zawiadomienia o terminie i wielkości środków niezbędnych na wydatki,
 - b) na wydatki z dotacji celowych na zadania zlecone, własne i powierzone po otrzymaniu przez Gminę środków od dysponenta,
 - c) na wydatki ze środków własnych gminy w ratach miesięcznych, nie później niż do 27 dnia każdego miesiąca natomiast w nadzwyczajnych przypadkach, po pisemnej akceptacji Burmistrza i zawiadomieniu Wydziału Finansowego.
2. Zasady przekazywania środków opisane w ust. 1 nie mają zastosowania do miesiąca grudnia, kiedy środki na wydatki mogą zostać przekazane Jednostkom bez środków na pochodne od wynagrodzeń, których termin płatności przypada w styczniu następnego roku.
3. W przypadku nie otrzymania przez Jednostki środków na wydatki związane z pochodnymi od wynagrodzeń za grudzień w terminie do 28 grudnia danego roku budżetowego, uregulowanie tych zobowiązań następuje w miesiącu styczniu roku następnego.
4. Środki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi przekazywane będą w zaplanowanej na ten cel wysokości, *(w terminie ustalonym przez Burmistrza)*, nie później jednak niż do 30 marca roku następującego po roku, za który wypłacane będzie dodatkowe wynagrodzenie roczne.

§4

1. Dochody uzyskane przez jednostki budżetowe gminy należy przekazać na rachunek budżetu gminy w terminie, nie później niż do 5 dnia kolejnego miesiąca za miesiąc poprzedni, a gdy ten dzień jest dniem wolnym od pracy - do pierwszego dnia roboczego po tym terminie, z wyjątkiem grudnia, kiedy dochody za miesiąc grudzień należy przekazać w terminie do 31 grudnia danego roku budżetowego.
2. Zobowiązuje się Kierowników Jednostek organizacyjnych Gminy realizujących w ramach swoich planów finansowych zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone do terminowego pobierania i odprowadzania na rachunek podstawowy budżetu gminy dochodów

budżetowych związanych z realizacją tych zadań. Za dochowanie obowiązującego terminu uznaje się przekazanie na rachunek podstawowy budżetu gminy zrealizowanych dochodów przez daną Jednostkę wg stanu środków na jej rachunku:

- 1) na 10 dzień miesiąca - w terminie do 12 dnia danego miesiąca, gdy ten dzień jest wolnym dniem od pracy - do pierwszego dnia roboczego po tym terminie.
- 2) na 20 dzień miesiąca - w terminie do 22 dnia danego miesiąca, gdy ten dzień jest wolnym dniem od pracy - do pierwszego dnia roboczego po tym terminie.
- 3) w miesiącach marzec, czerwiec, wrzesień i grudzień dochody pobrane od 21 dnia danego miesiąca należy przekazać na rachunek gminy w terminie umożliwiającym ich przekazanie przez Urząd Miejski na rachunek budżetu państwa w ostatnim dniu danego miesiąca.
3. Dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami pobrane w okresie od 21 do 31 grudnia, zgodnie z art. 4 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) należy odprowadzić na rachunek bankowy gminy najpóźniej w terminie do dnia 5 stycznia roku następującego po roku budżetowym.
4. W sytuacji dopuszczenia do opóźnienia w przekazaniu środków na rachunek podstawowy budżetu gminy zobowiązuje się Kierowników Jednostek organizacyjnych do przedłożenia w formie pisemnej szczegółowych wyjaśnień przyczyn opóźnień. W/w wyjaśnienia należy przedłożyć Burmistrzowi.
5. Przy przekazywaniu środków na rachunek podstawowy budżetu gminy należy każdorazowo sporządzić przelewy według tytułów należności i poszczególnych odbiorców (np. dysponent części budżetowej, budżet gminy, gmina dłużnika).
6. Każdy przelew dotyczący dochodów, o których mowa w § 4 ust. 2, w treści winien zawierać obowiązującą klasyfikację budżetową.

§ 5

Nadzór nad wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 9 maja 2015r.