

ZARZĄDZENIE NR 0050/242/26
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 5 sierpnia 2026 r.

w sprawie zasad i terminów przekazywania środków budżetowych na wydatki jednostek budżetowych miasta oraz dokonywania zmian w budżecie miasta dla wszystkich dysponentów środków

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r., poz. 662 z późn. zm.), w związku z art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.),

zarządzam:

§ 1

1. Jednostki budżetowe pokrywają swoje wydatki ze środków budżetu miasta, a pobrane dochody odprowadzają do budżetu miasta.
2. Niedopuszczalne jest finansowanie wydatków jednostek budżetowych z pobranych przez te jednostki dochodów budżetowych.

§ 2

1. Przekazanie środków budżetowych na wydatki jednostek budżetowych dokonuje się w formie elektronicznego przelewu bankowego na rachunek podstawowy lub inne rachunki jednostki otwarte w banku prowadzącym obsługę bankową Miasta Tychy.
2. Przekazanie środków następuje na wniosek jednostki budżetowej.
3. We wniosku o przekazanie środków budżetowych na wydatki, jednostka wykazuje kwotę zapotrzebowania na środki, termin przekazania środków budżetowych oraz numer rachunku bankowego, na który należy dokonać przelewu środków budżetowych.
4. Wniosek o przekazanie środków budżetowych na wydatki jednostki należy złożyć do Wydziału Budżetu:
 - 1) co najmniej na 2 dni przed dniem przelania środków – przy przekazaniu środków do 1 mln zł;
 - 2) co najmniej na 5 dni przed dniem przelania środków – przy przekazaniu środków powyżej 1 mln zł do 5 mln zł;
 - 3) co najmniej na 10 dni przed dniem przelania środków – przy przekazywaniu środków powyżej 5 mln zł.
5. Wniosek powinien być podpisany przez Dyrektora lub Głównego Księgowego jednostki.
6. Pracownik Wydziału Budżetu dokonuje sprawdzenia wniosku jednostki o przekazanie środków budżetowych.
7. Sprawdzając wniosek jednostki o przekazanie środków na wydatki budżetowe należy zwrócić szczególną uwagę na podpis osoby wnioskującej oraz na podany numer rachunku bankowego.
8. Przed przekazaniem środków budżetowych na wydatki danej jednostki pracownik Wydziału Budżetu dokonuje analizy limitów środków dostępnych dla danej jednostki w ten sposób, że od aktualnej kwoty planowanych wydatków ogółem danej jednostki (plan finansowy jednostki) odejmuje się dotychczas przekazane środki.
9. Wniosek zawierający błędy formalne lub merytoryczne podlega zwrotowi do jednostki.
10. Po dokonaniu czynności sprawdzających, o których mowa w ust. 7 i 8 Naczelnik Wydziału Budżetu lub inna osoba upoważniona zatwierdza wniosek do wypłaty poprzez złożenie podpisu.
11. Upoważniony pracownik Wydziału Księgowości dokonuje elektronicznego przelewu środków budżetowych na właściwy rachunek bankowy jednostki budżetowej.
12. Suma wydatków poniesionych przez jednostkę wykazana w sprawozdaniu Rb-28S w poszczególnych okresach sprawozdawczych nie może być wyższa niż suma środków przekazanych z budżetu miasta na wydatki budżetowe w tym okresie.

13. Czynności sprawdzających w zakresie, o którym mowa w ust. 12 poprzez analizę konta 223-xxx prowadzonego dla danej jednostki budżetowej dokonuje pracownik Wydziału Budżetu.
14. Procedury określone w ust. 2 – 13 nie dotyczą placówek oświatowych, dla których tryb przekazywania środków reguluje odrębne Zarządzenie Prezydenta Miasta Tychy w sprawie ustalenia kompetencji i odpowiedzialności w zakresie przekazywania i rozliczania środków finansowych dla placówek oświatowych miasta.
15. Terminy określone w ust. 4 nie dotyczą Urzędu Miasta Tychy, dla którego przekazanie środków następuje na podstawie wniosku składanego z 1-dniowym wyprzedzeniem.

§ 3

Środki pochodzące z dotacji z budżetu państwa i od innych jst, które wpływają na rachunek budżetu miasta, przekazywane są jednostkom realizującym zadania finansowane tymi środkami niezwłocznie po ich otrzymaniu.

§ 4

1. W przypadku realizowania projektów finansowanych lub dofinansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej (art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych) stosuje się procedury określone w § 2 ust. 2 – 12.
2. W przypadku opóźnienia wpływu środków zewnętrznych, o których mowa w ust.1, w uzasadnionych przypadkach, na wniosek jednostki będącej Beneficjentem ostatecznym, dokonuje się przelewu środków własnych z budżetu miasta.
3. W momencie otrzymania środków od podmiotu dotującego, dokonuje się zwrotu odpowiedniej kwoty na rachunek budżetu miasta.

§ 5

1. W przypadku braku w planie finansowym środków na realizację wydatków należy zawniioskować o dokonanie stosownych zmian w budżecie miasta.
2. Wnioski, o których mowa w ust. 1, należy składać do Skarbnika Miasta z odpowiednim wyprzedzeniem pozwalającym na terminowe przygotowanie uchwał Rady Miasta lub zarządzeń Prezydenta Miasta tj.:
 - 1) w przypadku dokonywania zmian należących do wyłącznej kompetencji Rady Miasta – najpóźniej w 16 dniu poprzedzającym termin posiedzenia Rady Miasta (po wcześniejszym uzgodnieniu z Prezydentem Resortowym);
 - 2) w przypadku zmian, które mogą być dokonane zarządzeniem Prezydenta Miasta na podstawie uprawnień Rady Miasta przekazanych Prezydentowi Miasta w uchwale budżetowej na dany rok – najpóźniej 2 dni przed terminem sporządzenia zarządzenia Prezydenta Miasta.

Powyższe zarządzenia sporządzane są dwa razy w miesiącu w terminach:

 - 15 dnia każdego miesiąca (w przypadku, gdy jest to dzień wolny od pracy o terminie zarządzenia – czy jest to kolejny czy poprzedni dzień roboczy decyduje Skarbnik Miasta);
 - ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca.

W uzasadnionych przypadkach Skarbnik Miasta może zdecydować o sporządzeniu zarządzenia zmieniającego budżet miasta w terminach innych niż wymienione powyżej.
3. Wnioski złożone po terminach określonych w ust. 2 rozpatrywane będą dopiero przy sporządzeniu kolejnych uchwał Rady Miasta lub zarządzeń Prezydenta Miasta. W uzasadnionych przypadkach Skarbnik Miasta może zdecydować o ujęciu wniosku w najbliższym zarządzeniu/uchwale pomimo nie dochowania terminów, o których mowa w ust. 2.
4. Terminy, o których mowa w ust. 2 pkt 1 obowiązują również przy składaniu wniosków dotyczących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Tychy.

§ 7

Traci moc Zarządzenie Nr 0050/45/17 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 10 lutego 2017 r. w sprawie zasad i terminów przekazywania środków budżetowych na wydatki jednostek budżetowych miasta oraz dokonywania zmian w budżecie miasta dla wszystkich dysponentów środków (wraz z późn. zm.).

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. PREZYDENTA MIASTA
ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA
DS. ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

/-/ Hanna Skoczylas