ZARZĄDZENIE NR 0050/314/15
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 11 września 2015 r.

w sprawie zasad i terminów przekazywania środków budżetowych na wydatki jednostek organizacyjnych gminy 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 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) w związku z art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

zarządzam, co następuje:

§ 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 jednostki otwarty w banku prowadzącym obsługę bankową Miasta Tychy.
2. Przekazanie środków następuje na pisemny wniosek jednostki budżetowej. Jako formę pisemną wniosku uznaje się również e-mail.
3. We wniosku o przekazanie środków budżetowych na wydatki, jednostki wykazują 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 i Księgowości drogą e-mailową lub w formie pisemnej:
   a) co najmniej na 3 dni – przed dniem przelania środków – przy przekazaniu środków do 0,5 mln zł,
   b) co najmniej na 14 dni – przed dniem przelania środków – przy przekazaniu środków powyżej 0,5 mln zł do 1,0 mln zł,
   c) co najmniej na 20 dni – przed dniem przelania środków – przy przekazywaniu środków powyżej 1,0 mln zł.
5. Wniosek powinien być podpisany przez Dyrektora jednostki organizacyjnej lub Głównego Księgowego jednostki.
   W przypadku formy e-mail wniosek winien być przesłany przez Dyrektora jednostki organizacyjnej, Głównego Księgowego jednostki lub osoby sprawujące zastępstwo.
6. Pracownik Wydziału Budżetu i Księgowości 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 i Księgowości 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 dotychczasowe otwarcie środków.
9. Wniosek zawierający błędy formalne lub merytoryczne podlega zwrotowi do jednostki.
10. Po dokonaniu czynności sprawdzających, o których mowa w ust. 7 i 8 niniejszego zarządzenia i stwierdzeniu poprawności wniosku, upoważniony pracownik Wydziału

Budżetu i Księgowości dokonuje elektronicznego przelewu środków budżetowych na właściwe rachunki bankowe jednostek budżetowych.

11. 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.
12. Czynności sprawdzających w zakresie, o którym mowa w ust. 11 niniejszego zarządzenia poprzez analizę konta 223-xxx prowadzonego dla danej jednostki budżetowej dokonuje pracownik Wydziału Budżetu i Księgowości.
13. Procedury określone w ust. 2 – 12 nie dotyczą placówek oświatowych dla których tryb przekazywania środków reguluje Zarządzenie Nr 0151/215/07 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 27 grudnia 2007 r. w sprawie ustalenia kompetencji i odpowiedzialności w zakresie przekazywania i rozliczania środków finansowych dla placówek oświatowych gminy.

§ 3

Kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone należy przekazywać jednostkom realizującym zadania zlecone niezwłocznie po ich otrzymaniu na rachunek budżetu miasta.

§ 4

1. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej (art.5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych) należy przekazywać jednostkom realizującym projekt niezwłocznie po ich otrzymaniu od podmiotu dotującego po ewentualnym odliczeniu kwoty refundowanej z budżetu miasta.
2. W przypadku opóźnienia wpływu środków zewnętrznych na realizację projektów unijnych w uzasadnionych przypadkach, na wniosek jednostki będącej Beneficjentem ostatecznym, dokonuje się przelewu środków z budżetu miasta.
3. W momencie otrzymania środków od podmiotu dotującego, dokonuje się zwrotu odpowiedniej kwoty na rachunek budżetu miasta.
4. W przypadku finansowania projektu w postaci wkładu własnego pracownik Wydziału Budżetu i Księgowości przekazuje środki na pisemny wniosek jednostki realizującej projekt po dokonaniu sprawdzenia z planem wydatków.

§ 5

1. W przypadku braku środków na realizację wydatków należy zawnioskować 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 dnia wolnego od pracy w kolejnym dniu roboczym)
      - ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca.
3. Wnioski złożone po terminach określonych w ust. 2 rozpatrywane będą dopiero przy sporządzenia kolejnych uchwał Rady Miasta lub zarządzeń Prezydenta Miasta.

   Wyjątek od tej reguły stanowią wyłącznie wnioski wynikające z zaistnienia okoliczności, których nie można było przewidzieć w wyznaczonym terminie, szczegółowo uzasadnione.

4. Terminy, o których mowa w ust. 2 pkt. 1 obowiązują również przy składaniu wniosków dotyczących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

§ 6

Tracą moc zarządzenia Nr 0050/57/12 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 17 lutego 2012 r. w sprawie zasad i terminów przekazywania środków budżetowych na wydatki jednostek organizacyjnych gminy oraz Nr 0050/304/14 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 11 września 2014 w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 0050/57/12 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 17 lutego 2012 r. w sprawie zasad i terminów przekazywania środków budżetowych na wydatki jednostek organizacyjnych gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Tychy

/-/ mgr inż. Andrzej Dziuba