

Zarządzenie Nr 105.2015

Wójta Gminy Jastrzębia

z dnia 31 grudnia 2015 r.

w sprawie zasad i trybu przekazywania pobranych dochodów oraz zwrotu środków przekazanych na wydatki przez podległe jednostki budżetowe

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015.1515 z późn. zm.) art. 247 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Podległe jednostki budżetowe przekazują pobrane dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na rachunek podstawowy budżetu gminy:
 - a) według stanu środków określonego na 10 dzień miesiąca – w terminie do 13 dnia danego miesiąca;
 - b) według stanu środków określonego na 20 dzień miesiąca – w terminie do 23 dnia danego miesiąca;
 - c) pobrane do dnia 31 grudnia i nieprzekazane w terminach o których mowa w lit. a i b – w terminie do dnia 31 grudnia, a jeżeli to nie jest możliwe do 5 stycznia roku następującego po roku budżetowym.
2. W przypadku niedotrzymania terminów określonych w ust. 1 pobrane dochody należy przekazywać wraz z należnymi odsetkami naliczonymi w wysokości jak dla zaległości podatkowych.
3. Pobrane dochody, o których mowa w ust. 1 przekazuje się z podziałem na dochody należne budżetowi państwa i budżetowi jednostki samorządu terytorialnego z właściwymi opisami przelewów.
4. Za prawidłową ewidencję księgową i kwoty przekazanych dochodów pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym odpowiada kierownik jednostki pobierający dochody, o których mowa w ust. 1.

§ 2.

1. Pracownik Referatu Finansowego Urzędu Gminy w Jastrzębi zajmujący się dochodami budżetu państwa sprawdza zgodność kwot pobranych dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami pobieranych przez Urząd, z kwotami tych dochodów wynikających z ewidencji w referatach merytorycznych (np. Referat Spraw Obywatelskich) dla środków otrzymanych:
 - a) według stanu na 10 dzień miesiąca – w terminie do 13 dnia danego miesiąca;

- b) według stanu na 20 dzień miesiąca --- w terminie do 23 dnia danego miesiąca;
 - c) pobranych do dnia 31 grudnia i nieprzekazanych w terminach o których mowa w lit. a i b – w terminie do 5 stycznia roku następującego po roku budżetowym.
2. W przypadku stwierdzenia niezgodności pracownik, o którym mowa w ust. 1 wspólnie z właściwym pracownikiem referatu merytorycznego dokonują analizy pobranych dochodów i ustalenia właściwej kwoty w celu dokonania odpowiednich korekt w ewidencji księgowej.
 3. Ewentualne korekty w ewidencji księgowej, o których mowa w pkt. 2 dokonuje się przed terminowym przekazaniem pobranych dochodów do budżetu państwa.

§ 3.

1. Podległe jednostki budżetowe, przekazują dochody stanowiące dochód gminy, na rachunek podstawowy budżetu gminy:
 - a) pobrane w okresie od 1 dnia miesiąca do końca miesiąca (z wyjątkiem grudnia) -- w terminie do 10 dnia następnego miesiąca;
 - b) pobrane w okresie od 1 do dnia 31 grudnia – w terminie do 31 grudnia, a w uzasadnionych przypadkach do 5 stycznia roku następującego po roku budżetowym.
2. Wpłaty dokonane na podstawie ust. 1 za dany rok winny być zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S.
3. Niezależnie od terminów, o których mowa w pkt. 1, w przypadku zgromadzenia znacznych dochodów, należy je bezzwłocznie przekazać na rachunek budżetu gminy.

§ 4.

1. Podległe jednostki budżetowe, w celu otrzymania środków finansowych na wydatki składają na bieżąco wnioski o środki na wydatki, zwane dalej zapotrzebowaniem.
2. Zapotrzebowanie zawiera uzasadnienie wnioskowanej kwoty takie jak: cel, kwoty częściowe i terminy płatności. Łączną kwotę zapotrzebowania zaokrągla się do setek złotych w górę.
3. Suma kwot zapotrzebowania w roku budżetowym nie może przekraczać planu finansowego w zakresie wydatków.
4. Zapotrzebowanie składa się w Referacie finansowym pok.12.
5. Środki na wydatki przekazywane są w terminie 3 dni roboczych od dnia złożenia zapotrzebowania, a środki na wydatki wymagające bardziej szczegółowych wyjaśnień w terminie 3 dni od złożenia wyjaśnień.
6. Zwrotów środków na wydatki niewykorzystanych do końca roku budżetowego dokonuje się do 31 grudnia, a w wyjątkowych nie dających się przewidzieć okolicznościach do 5 stycznia następnego roku budżetowego.
7. Wystąpienie wyjątkowych nie dających się przewidzieć okoliczności, o których mowa w ust. 6 należy przedstawić na piśmie w terminie zwrotu środków.

§ 5.

Wykonanie zarządzenia powierzam Kierownikom podległych jednostek budżetowych i Skarbnikowi Gminy.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
Elżbieta Zasada
Elżbieta Zasada