

UCHWAŁA NR 32/V/15
ZARZĄDU POWIATU ŻYRARDOWSKIEGO
z dnia 26 marca 2015 roku

w sprawie zasad i terminów rozliczeń z budżetem Powiatu Żyrardowskiego

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.), oraz art. 68, art. 247 ust. 1 i 2, art. 254 pkt 1 i art. 255 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1

1. Jednostki budżetowe Powiatu Żyrardowskiego przekazują pobrane i zgromadzone na rachunkach bankowych środki finansowe stanowiące dochody budżetu Powiatu Żyrardowskiego na rachunek budżetu Powiatu.
2. Obowiązują następujące terminy odprowadzania na rachunek budżetu Powiatu zgromadzonych dochodów:
 - 1) w przypadku, gdy suma zgromadzonych dochodów budżetowych jest mniejsza niż 200 zł, należy je przekazać do ostatniego dnia danego miesiąca,
 - 2) w przypadku, gdy suma zgromadzonych dochodów jest większa niż 200 zł a mniejsza bądź równa 15.000 zł, należy je przekazać:
 - a) do 10 dnia danego miesiąca – dochody zgromadzone w okresie od 1 do 9 dnia danego miesiąca,
 - b) do 20 dnia danego miesiąca – dochody zgromadzone w okresie od 10 do 19 dnia danego miesiąca,
 - c) do ostatniego dnia danego miesiąca – dochody zgromadzone w okresie od 20 do ostatniego dnia miesiąca,
 - 3) w przypadku gdy suma zgromadzonych dochodów jest większa niż 15.000 zł należy je przekazać dnia następnego,
 - 4) dochody pobrane do 31 grudnia i nie przekazane w terminach, o których mowa w pkt 1 i 2 – do 5 stycznia następnego roku.
3. Niezależnie od terminów określonych w ust. 2, na polecenie Skarbnika Powiatu, jednostki budżetowe zobowiązane są do niezwłocznego przekazywania pobranych dochodów.

§ 2

1. Jednostki budżetowe Powiatu Żyrardowskiego realizujące zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone odrębnymi ustawami i zobowiązane do pobierania dochodów z powyższego tytułu przekazują je na rachunek budżetu w następujących terminach:
 - 1) do 13 dnia danego miesiąca – dochody według stanu środków na 10 dzień miesiąca,
 - 2) do 23 dnia danego miesiąca – dochody według stanu środków na 20 dzień miesiąca,
 - 3) do 5 stycznia następnego roku – dochody pobrane do 31 grudnia i nie przekazane w terminach, o których mowa w pkt 1 i 2.
2. Jednostki, o których mowa w ust.1 zobowiązane są do wskazania w tytule przelewu klasyfikacji budżetowej przekazywanych dochodów.
3. W przypadku niedotrzymania terminów określonych w ust. 1 pobrane dochody należy przekazywać wraz z należnymi odsetkami naliczonymi w wysokości jak dla zaległości podatkowych.
4. W dniu przekazania dochodów, o których mowa w ust. 1 jednostki budżetowe przekazują do Wydziału Finansowo-Księgowego Starostwa Powiatowego w Żyrardowie informację o podziale dochodów należnych budżetowi państwa i budżetowi powiatu, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. W przypadku, gdy terminy o których mowa w § 1 ust. 2 i § 2 ust. 1 przypadają na dzień wolny od pracy pobrane dochody należy przekazywać pierwszego dnia roboczego po tym terminie.

2. Za terminowe przekazywanie dochodów, o których mowa w § 1 ust. 1 i § 2 ust. 1 odpowiada kierownik danej jednostki budżetowej.
3. Wpłaty stanowiące dochody budżetu Powiatu lub budżetu państwa winny być zgodne odpowiednio ze sprawozdaniem Rb-27S lub Rb-27ZZ.

§ 4

1. Jednostki budżetowe Powiatu Żyrardowskiego środki na wydatki otrzymują z budżetu Powiatu na podstawie zapotrzebowań składanych w Wydziale Finansowo-Księgowym.
2. Zapotrzebowania, o których mowa w ust. 1 należy składać e-mailem w terminie 3 dni przed upływem wnioskowanych terminów płatności.
3. W przypadku nie złożenia zapotrzebowań na środki finansowe, o których mowa w ust. 2 i niezrealizowania przez podległe jednostki budżetowe określonych płatności, odpowiedzialność ponoszą kierownicy jednostek budżetowych.
4. Upoważnia się Skarbnika Powiatu do bieżącej weryfikacji i ewentualnych korekt zapotrzebowań składanych przez jednostki budżetowe.

§ 5

1. W celu zachowania płynności finansowej, jednostki budżetowe zobowiązane są do przekazania do Wydziału Finansowo-Księgowego w terminie co najmniej 7 dni przed terminem płatności, e-mailem informacji o zapotrzebowaniu na kwoty przekraczające 200.000 zł.
2. Informacja, o której mowa w ust. 1 powinna określać dokładnie kwotę oraz termin przekazania środków.

§ 6

1. Jednostki budżetowe Powiatu Żyrardowskiego w terminie do 31 grudnia danego roku dokonują zwrotu niewykorzystanych środków otrzymanych w danym roku na realizację wydatków budżetowych, w tym niewykorzystanych środków pochodzących z dotacji, z wyjątkiem tych dla których postanowienia umowy lub porozumienia wskazują inny termin rozliczenia.
2. Zwroty niewykorzystanych środków, o których mowa w ust. 1 należy przekazywać odrębnym przelewem.
3. W szczególnie uzasadnionych przypadkach dopuszcza się możliwość zwrotu niewykorzystanych środków na wydatki w terminie do 5 stycznia następnego roku budżetowego. W powyższej sytuacji kierownik jednostki budżetowej zobowiązany jest przedstawić stosowne wyjaśnienie.
4. Jednostki budżetowe Powiatu Żyrardowskiego realizujące wydatki pochodzące z dotacji celowych sporządzają w terminie do 15 stycznia informację o wykorzystaniu dotacji celowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu oraz kierownikom jednostek budżetowych Powiatu Żyrardowskiego.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Żyrardowskiego:

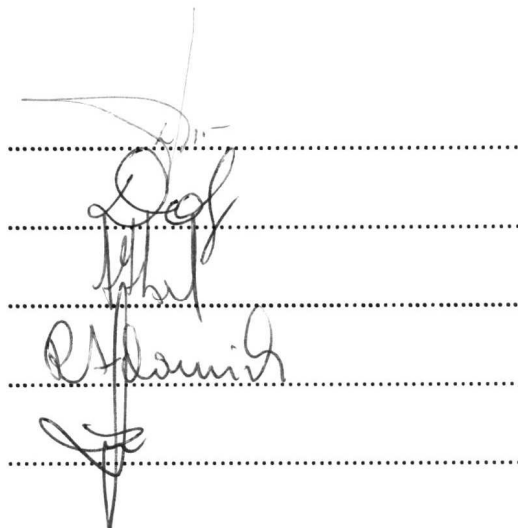
Wojciech Szustakiewicz – Przewodniczący Zarządu

Grzegorz Dobrowolski – Wicestarosta

Leszek Kamiński – Członek Zarządu

Ryszard Adamiak – Członek Zarządu

Kazimierz Sadowski – Członek Zarządu



.....

.....

.....

.....

.....