

**Uchwała NR XXXII/422/2020**  
**Rady Miejskiej Leszna z dnia 29 grudnia 2020 roku**

**w sprawie określenia terminów i sposobu ustalania zaliczkowych wpłat nadwyżki  
środków obrotowych dokonywanych przez samorządowe zakłady budżetowe do budżetu  
Miasta Leszna oraz sposób i terminy rocznych rozliczeń  
i dokonywania wpłat do budżetu**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) oraz art. 15 ust. 7 i art. 16 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. 869, z późn. zm.) Rada Miejska Leszna uchwala, co następuje:

**§ 1**

Określa się terminy i sposób ustalania zaliczkowych wpłat nadwyżki środków obrotowych dokonywanych przez samorządowe zakłady budżetowe do budżetu Miasta Leszna oraz sposób i terminy rocznych rozliczeń i dokonywania wpłat do budżetu.

**§ 2**

Ilekość w uchwale jest mowa o:

- a) budżecie – należy przez to rozumieć budżet Miasta Leszna;
- b) zakładzie – należy przez to rozumieć samorządowe zakłady budżetowe Miasta Leszna:
  - Miejski Zakład Budynków Komunalnych w Lesznie,
  - Miejski Zakład Komunikacji w Lesznie,
  - Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lesznie.

**§ 3**

Zaliczkowe wpłaty do budżetu nadwyżek środków obrotowych są przekazywane do budżetu co kwartał w terminie 20 dni po zakończeniu kwartału, a za IV kwartał - zaliczkowo, w terminie do dnia 20 grudnia roku budżetowego.

**§ 4**

Zaliczkowa wpłata do budżetu wynosi 1/4 planowanych wpłat do budżetu. Zakład planuje jako wpłatę do budżetu różnicę między sumą planowanych przychodów, powiększonych o planowany stan środków obrotowych na początek roku, a sumą planowanych kosztów, powiększonych o planowany stan środków obrotowych na koniec roku.

**§ 5**

1. W terminie do 15 dni od złożenia rocznego sprawozdania finansowego zakład wpłaca do budżetu różnicę między faktycznym a planowanym stanem środków obrotowych na koniec roku.
2. Przepis ust. 1 ma zastosowanie również do zakładu, którego plan finansowy nie przewiduje wpłaty do budżetu.

## **§ 6**

Faktyczny stan środków obrotowych zakładu na koniec roku ustala się jako różnicę między sumą stanu środków obrotowych na początek roku i przychodów należnych związanych z prowadzoną działalnością a sumą opłaconych kosztów, zobowiązań i nieponiesionych wydatków na inwestycje finansowane ze środków własnych, ujętych w zatwierdzonym planie finansowym zakładu. Przy czym dotacje celowe udzielone z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji nie mogą być wykorzystywane na inne cele; dotacje te, w części, w jakiej nie zostały wykorzystane w roku budżetowym, podlegają zwrotowi do budżetu.

## **§ 7**

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Leszna.

## **§ 8**

1. Uchwała podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta Leszna.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady Miejskiej Leszna

**Adam Kośmider**

## Uzasadnienie

### **do Uchwały NR XXXII/422/2020 Rady Miejskiej Leszna z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie określenia terminów i sposobu ustalania zaliczkowych wpłat nadwyżki środków obrotowych dokonywanych przez samorządowe zakłady budżetowe do budżetu Miasta Leszna oraz sposób i terminy rocznych rozliczeń i dokonywania wpłat do budżetu**

Obowiązujące od 1 stycznia 2011 roku Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (tekst jednolity Dz.U. 2019.1718), które zastąpiło Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 roku w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształceniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz.U.2006.116.783) nie określa już w ramach gospodarki finansowej zakładów budżetowych terminów dla dokonania zaliczkowych wpłat do budżetu miasta nadwyżki środków obrotowych oraz terminów wpłat rocznych rozliczeń stanu środków obrotowych.

W przedłożonym projekcie uchwały proponuje się przyjęcie jednakowych, stosowanych dotychczas terminów rozliczeń nadwyżki budżetowej środków obrotowych przez zakłady budżetowe. Stanowiąc to będzie dookreślenie wymogu wynikającego z art. 16 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych zgodnie, z którym: tworząc samorządowy zakład budżetowy, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego określa: terminy i sposób ustalania zaliczkowych wpłat nadwyżki środków obrotowych dokonywanych przez zakład do budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób i terminy rocznych rozliczeń i dokonywania wpłat do budżetu.