

Zarządzenie Nr 11/W/2017  
Burmistrza Krobi  
z dnia 23 marca 2017 r.

**w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 29/W/2016 Burmistrza Krobi z dnia 25 października 2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad ewidencji wydatków realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020.**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zmianami), w związku z art. 10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zmianami), oraz zgodnie z art. 40 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zmianami) i Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz.760 ), zarządza się, co następuje:

§ 1. W Zarządzeniu Nr 29/W/2016 Burmistrza Krobi z dnia 25 października 2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad ewidencji wydatków realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020 wprowadza się następującą zmianę :  
- załącznik Nr 1, zawierający wykaz kont w jednostce dotyczących operacji pn: „Opracowanie lokalnego programu rewitalizacji Gminy Krobia na lata 2015-2022”, otrzymuje brzmienie, jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
*Sebastian Czwojda*

Otrzymują:

1. WO-a/a
2. WF

*Załącznik do Zarządzenia Nr  
11/W/2017 Burmistrza Krobi z dnia  
23 marca 2017 r.*

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Burmistrza Krobi  
Nr 29/W/2016 z dnia 25.10.2016 r.

## **I. Wykaz kont w jednostce dotyczących operacji pn.: „OPRACOWANIE LOKALNEGO PROGRAMU REWITALIZACJI GMINY KROBIA NA LATA 2015-2022 ”.**

**Umowa Nr** – DPR.U.76/2016 z dnia 25.10.2016 r. na realizację programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, zawarta pomiędzy Województwem Wielkopolskim z siedzibą Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu zwanym dalej „Województwem” a Gminą Krobia zwaną dalej „Dotacjobiorcą”.

**Budżet projektu realizowany będzie z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej :**

**Dział : 750** – Administracja publiczna

**Rozdział :75095** – Pozostała działalność

**Wartość projektu: 89.700,00**

**Źródła finansowania:**

**-kwota dotacji (dofinansowania) 90% kosztów kwalifikowalnych projektu - 80.730,00 w tym:**

-85% współfinansowania ze środków Uni Europejskiej, Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020,

-15% współfinansowania ze środków budżetu państwa

**- wkład własny jako min. 10% kosztów kwalifikowalnych projektu – 8.970,00**

**Rachunek bankowy wydzielony do realizacji projektu:** Banko PKO BP S.A. O/Poznań nr 16 1020 4027 0000 1802 1375 8133

**Czas trwania projektu:** 01.07.2015 – 31.07.2017

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zmianami) czwarta cyfra dodana do paragrafu rodzajowego wskazuje źródło finansowania dochodów i wydatków.

W związku z powyższym do realizacji niniejszej Operacji stosuje się odpowiednio:

- cyfrę „0” do dochodów i wydatków kwalifikowalnych finansowanych z budżetu Dotacjobiorcy,

- cyfrę „8” do dochodów i wydatków kwalifikowalnych finansowanych z budżetu środków europejskich,

- cyfrę „9” do dochodów i wydatków kwalifikowalnych finansowanych z publicznych środków krajowych.

## Z planu kont wyodrębnia się następujące konta:

### JST

#### Struktura konta – wymagane stosowanie klasyfikacji budżetowej

**AAA/BBB/CCCC/DDDE/1000**

gdzie:

- 3 znaki AAA oznaczają symbol konta syntetycznego
  - 3 znaki BBB oznaczają dział wg klasyfikacji budżetowej
  - 5 znaków CCCC oznaczają rozdział wg klasyfikacji budżetowej
  - 3 znaki DDD oznaczają paragraf wg klasyfikacji budżetowej
  - 1 znak E oznacza czwartą cyfrę paragrafu określającą źródło finansowania Operacji
- Kod 1000 oznacza:** realizację projektu pn. „OPRACOWANIE LOKALNEGO PROGRAMU REWITALIZACJI GMINY KROBIA NA LATA 2015 -2022 ” w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020.

#### Struktura konta – bez wymogu stosowania klasyfikacji budżetowej

**AAA/000/00000/0000/1000**

gdzie:

- 3 znaki AAA oznaczają symbol konta syntetycznego
  - 12 znaków „zero”- zgodnie ze strukturą kont systemu księgowego FKJ
- Kod 1000 oznacza:** realizację projektu pn. „OPRACOWANIE LOKALNEGO PROGRAMU REWITALIZACJI GMINY KROBIA NA LATA 2015 -2022 ” w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020.

#### **Konta bilansowe**

- 011- Środki trwałe
- 013- Pozostałe środki trwałe
- 071- Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 072- Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 080- Środki trwałe w budowie (inwestycje)
- 130- Rachunek bieżący jednostki
- 201- Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 221- Należności z tytułu dochodów budżetowych
- 224- Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich
- 225- Rozrachunki z budżetem
- 229- Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
- 231- Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 234- Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 240- Pozostałe rozrachunki
- 400- Amortyzacja
- 401- Zużycie materiałów i energii
- 402- Usługi obce
- 403- Podatki i opłaty
- 404- Wynagrodzenia
- 405- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- 409- Pozostałe koszty rodzajowe
- 720- Przychody z tytułu dochodów budżetowych
- 750- Przychody finansowe

751- Koszty finansowe  
760- Pozostałe przychody operacyjne  
761- Pozostałe koszty operacyjne  
800- Fundusz jednostki  
810- Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje  
860- Wynik finansowy

#### **Konta pozabilansowe**

499- Wkład własny niefinansowy w projekty unijne  
975- Wydatki strukturalne  
980- Plan finansowy wydatków budżetowych  
981- Plan finansowy niewygasających wydatków  
982- Plan wydatków środków europejskich  
983- Zaangażowanie wydatków środków europejskich roku bieżącego  
984- Zaangażowanie wydatków środków europejskich przyszłych lat  
998- Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego  
999- Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

#### **FKZ**

##### **Struktura konta - wymagane stosowanie klasyfikacji budżetowej**

**AAA/BBB/CCCC/DDDE/1000**

gdzie:

3 znaki AAA oznaczają symbol konta syntetycznego  
3 znaki BBB oznaczają dział wg klasyfikacji budżetowej  
5 znaków CCCC oznacza rozdział wg klasyfikacji budżetowej  
3 znaki DDD oznaczają paragraf wg klasyfikacji budżetowej  
1 znak E oznacza czwartą cyfrę paragrafu określającą źródło finansowania Operacji  
**Kod 1000 oznacza:** realizację projektu pn. „OPRACOWANIE LOKALNEGO PROGRAMU REWITALIZACJI GMINY KROBIA NA LATA 2015 -2022 ” w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020.

##### **Struktura konta – bez wymogu stosowania klasyfikacji budżetowej**

**AAA/000/00000/0000/1000**

gdzie:

3 znaki AAA oznaczają symbol konta syntetycznego  
12 znaków „zero”- zgodnie ze strukturą kont systemu księgowego FKZ  
**Kod 1000 oznacza:** realizację projektu pn. „OPRACOWANIE LOKALNEGO PROGRAMU REWITALIZACJI GMINY KROBIA NA LATA 2015 -2022 ” w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020.

#### **Konta Bilansowe**

133- Rachunek budżetu  
140- Środki pieniężne w drodze  
223- Rozliczenie wydatków budżetowych  
240- Pozostałe rozrachunki

- 901- Dochody budżetu
- 902- Wydatki budżetu
- 904- Niewygasające wydatki
- 960- Skumulowane wyniki budżetu
- 961- Wynik wykonania budżetu

#### **Konta pozabilansowe**

- 991- Planowane dochody budżetu
- 992- Planowane wydatki budżetu

Pozostałe zdarzenia gospodarcze będą ewidencjonowane zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 17/2016 z dnia 11 lutego 2016 r. Konta analityczne i syntetyczne tworzone będą w miarę potrzeb - prowadzona bieżąca aktualizacja kont analitycznych i syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia. Dokumenty finansowe dotyczące realizacji projektu będą przechowywane w siedzibie urzędu zgodnie z wymogami zapewniającymi dostępność, poufność i bezpieczeństwo i znajdować się będą w Wydziale Finansowym. Po całkowitym rozliczeniu projektu dokumenty przekazane będą do archiwum Urzędu Miejskiego na ul. Rynek 1 i przechowywane będą przez okres wynikający z umowy i zgodnie z wymogami. W celu wyodrębnienia ewidencji księgowej dla Operacji zastosowano kod, którym oznaczać się będzie każde konto syntetyczne i analityczne a numeracja dowodów księgowych będzie posiadać strukturę **DR/XXXXX/RR** gdzie:

**DR** - oznacza dowód księgowy

**5 znaków XXXXX** – oznacza chronologiczny numer dowodu nadawany przez system księgowy FKB.

**2 znaki RR** – oznaczają rok

Ponadto każdy dokument dołączony do dowodu księgowego będzie opatrzony chronologicznie numerem nadawanych ręcznie.

Dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki w ramach Operacji znajdować się będą przy wyciągu bankowym w momencie ich zapłaty.