

Zarządzenie Nr 57/W/2018
Burmistrza Krobi
z dnia 5 listopada 2018 r.

w sprawie wprowadzenia zasad ewidencji wydatków realizowanych w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zmianami), w związku z art. 10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami), oraz zgodnie z art. 40 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami), Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (Dz. U. z 2017 r. poz.1911), zarządza się, co następuje:

§ 1. Do przyjętych przez jednostkę Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 99/2010 z dnia 29 października 2010 r. (ze zmianami) zasad rachunkowości dodaje się zasady ewidencji księgowej wraz z wykazem kont przeznaczonych do ewidencji księgowej Projektu pn: „Krobskie Centrum Usług Społecznych” – zgodnie z załącznikiem.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Otrzymują:

1. WO-a/a
2. WF

BURMISTRZ
Sebastian Czwojda

I. Wykaz kont w jednostce dotyczących Projektu pn.: „Krobskie Centrum Usług Społecznych”

Umowa Nr – RPWP.09.01.02-30-0014/17-00 z dnia 05.11.2018r. Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, zawarta pomiędzy Zarządem Województwa Wielkopolskiego działającym jako Instytucja Zarządzająca Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2014-2020, zwanym dalej „Instytucją Zarządzającą WRPO 2014+”

a

Gminą Krobia zwaną dalej „Beneficjentem”.

Projekt będzie realizowany przez Beneficjenta we współpracy z Partnerem Projektu tj. Powiatem Gostyńskim.

Oś Priorytetowa 9 – „Infrastruktura dla kapitału ludzkiego”.

Działanie 9.1 – „Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną i społeczną”

Poddziałanie 9.1.2 – „Infrastruktura społeczna”

Budżet projektu realizowany będzie z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej :

Dział : 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Rozdział :85395 – Pozostała działalność

Całkowita wartość Projektu: 2.901.145,85 zł.

Całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu: 2.901.145,85 zł.

Dofinansowanie Projektu w kwocie: 1.999.759,83 zł.

Źródła dofinansowania:

-68,93% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu z budżetu środków europejskich.

Wkład własny jako 31,07% wydatków kwalifikowalnych Projektu ze środków budżetu JST w kwocie 901.386,02 zł.

Rachunek bankowy wydzielony do realizacji Projektu:

Bank PKO BP S.A. O/Poznań nr 76 1020 4027 0000 1302 1489 2683 – **dotyczy refundacji poniesionych wydatków.**

Bank PKO BP S.A. O/Poznań nr 71 1020 4027 0000 1502 1489 2675– **dotyczy obsługi zaliczki.**

Czas trwania projektu: 02.07.2018 r. do 31.12.2019 r.

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 niniejszego Projektu stosuje się odpowiednio:

- cyfrę „7” do dochodów i wydatków kwalifikowalnych finansowanych z budżetu środków europejskich,
- cyfrę „9” do dochodów i wydatków kwalifikowalnych finansowanych z publicznych środków krajowych.
- cyfrę „0” do dochodów i wydatków niekwalifikowalnych finansowanych z publicznych środków krajowych.

Z planu kont wyodrębnia się następujące konta:

JST

Struktura konta – wymagane stosowanie klasyfikacji budżetowej

AAA/BBB/CCCCC/DDDE/9120

gdzie:

- 3 znaki AAA oznaczają symbol konta syntetycznego
- 3 znaki BBB oznaczają dział wg klasyfikacji budżetowej
- 5 znaków CCCCC oznacza rozdział wg klasyfikacji budżetowej
- 3 znaki DDD oznaczają paragraf wg klasyfikacji budżetowej
- 1 znak E oznacza czwartą cyfrę paragrafu określającą źródło finansowania Projektu

Kod 9120 oznacza:

- **912** – oznacza nr Poddziałania Projektu tj. **9.1.2**– „Infrastruktura społeczne”
- **0** – oznacza numer realizowanego Projektu w ramach **Podziałania 9.1.2** - „Infrastruktura społeczne”

Struktura konta – bez wymogu stosowania klasyfikacji budżetowej

AAA/000/00000/0000/9120

gdzie:

- 3 znaki AAA oznaczają symbol konta syntetycznego
- 12 znaków „zero”- zgodnie ze strukturą kont systemu księgowego FKJ

Kod 9120 oznacza:

- **912** – oznacza nr Poddziałania Projektu tj. **9.1.2**– „Infrastruktura społeczne”
- **0** – oznacza numer realizowanego Projektu w ramach **Podziałania 9.1.2** - „Infrastruktura społeczne”

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
- 141- Środki pieniężne w drodze
- 201- Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 221- Należności z tytułu dochodów budżetowych
- 223- Rozliczenie wydatków 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
- 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/9120

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 Projektu

Kod 9120 oznacza:

- **912** – oznacza nr Poddziałania Projektu tj. **9.1.2**– „Infrastruktura społeczne”
- **0** – oznacza numer realizowanego Projektu w ramach **Podziałania 9.1.2** - „Infrastruktura społeczne”

Struktura konta – bez wymogu stosowania klasyfikacji budżetowej

AAA/000/00000/0000/9120

3 znaki AAA oznaczają symbol konta syntetycznego

12 znaków „zero”- zgodnie ze strukturą kont systemu księgowego FKZ

Kod 9120 oznacza:

- **912** – oznacza nr Poddziałania Projektu tj. **9.1.2**– „Infrastruktura społeczne”
- **0** – oznacza numer realizowanego Projektu w ramach **Poddziałania 9.1.2** - „Infrastruktura społeczne”

Konta Bilansowe

133- Rachunek budżetu

140- Środki pieniężne w drodze

223- Rozliczenie wydatków budżetowych

240- Pozostałe rozrachunki

720- Przychody z tytułu dochodów budżetowych

901- Dochody budżetu

902- Wydatki budżetu

904- Niewygasające wydatki

960- Skumulowane wyniki budżetu

961- Wynik wykonania budżetu

962- Wynik na pozostałych operacjach

Konta pozabilansowe

991- Planowane dochody budżetu

992- Planowane wydatki budżetu

Pozostałe zdarzenia gospodarcze będą ewidencjonowane zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 99/2010 z dnia 29 października 2010 r. (ze zmianami). 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 **DKC/XXXXX/RR** gdzie:

DKC- oznacza symbol dowodu księgowego

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 i umieszczony będzie w prawym górnym rogu dokumentu księgowego w kolorze czerwonym.

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