

Zarządzenie Nr 166/2009

Burmistrz Miasta i Gminy  
Baranów Sandomierski  
woj. podkarpackie

Burmistrza Miasta i Gminy Baranów Sandomierski

z dnia 31 grudnia 2009 roku

w sprawie planu kont dla projektu 00.199.-6922-UM0900198/09 pn. „Stworzenie centrum rozrywki, rekreacji i wypoczynku w Skopaniu Osiedlu poprzez uporządkowanie i zagospodarowanie parku” w ramach programu oś 3 „Jakość życia na obszarach wiejskich i różnicowanie gospodarki wiejskiej, działanie 313, 232, 323 „Odnowa i rozwój wsi” Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2002 roku nr 76 poz. 694 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. nr 142 poz. 1020 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Wprowadzam plan kont dla projektu 00.199.-6922-UM0900198/09 pn. „Stworzenie centrum rozrywki, rekreacji i wypoczynku w Skopaniu Osiedlu poprzez uporządkowanie i zagospodarowanie parku” wraz z procedurą kontroli finansowej projektu stanowiącej załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i obowiązuje na czas realizacji Projektu 00.199.-6922-UM0900198/09.

BURMISTRZ  
*[Podpis]*  
Przemysław Piatek

Załącznik  
do Zarządzenia nr 166/2009  
Burmistrza Miasta i Gminy  
Baranów Sandomierski  
z dnia 12 października 2009 roku

Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

Numer i nazwa priorytetu

Oś priorytetowa oś 3 „Jakość życia na obszarach wiejskich i różnicowanie gospodarki wiejskiej”

Działanie 313, 232, 323 „Odnowa i rozwój wsi”

Okres realizacji projektu:

od dnia złożenia wniosku do 31 grudnia 2010 roku

Wprowadzam następujące zasady prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla wymienionego zadania

Dział - 900

Rozdział - 90095

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. nr 107 poz. 726 ze zm.) czwarta cyfra dodana do paragrafu wskazuje źródło finansowania wydatku. W związku z powyższym do realizacji niniejszego projektu stosuje się odpowiednio:

- cyfrę 0 do wydatków nie objętych projektem finansowanych z budżetu gminy (roboty dodatkowe)
- cyfrę 8 do wydatków finansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (75%)
- cyfrę 9 do wydatków finansowanych z budżetu (20%)

I. Organ gminy Baranów Sandomierski

W księgach Organu Gminy Baranów Sandomierski zapisy księgowane są na podstawie wyciągów bankowych.

1. Plan kont

133 – Rachunek budżetu

901 – Dochody budżetu

902 – Wydatki budżetu

960 - Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu

961 – Niedobór lub nadwyżka budżetu

## 2. Ewidencja księgową

Lp.	Treść	WN	MA
1.	Wpływ dotacji	133	901
2.	Realizacja wydatków	902	133
3.	Przebieganie roczne zrealizowanych dochodów	901	961
4.	Przebieganie roczne zrealizowanych wydatków	961	902
5.	Przebieganie niedoboru lub nadwyżki w roku następnym pod datą zatwierdzenia bilansu	960	961

## II. Jednostka budżetowa Urząd Miasta i Gminy

W Urzędzie Miasta i Gminy prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową projektu. Poprzez konta analityczne, na podstawie wyciągów i dowodów księgowych.

### 1. Plan kont

011 – Środki trwałe

071 – Umorzenie środków trwałych

080 – Inwestycje

130- Rachunek bieżący jednostek budżetowych

201 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami Rozliczenie dochodów budżetowych

223 – Rozliczenie wydatków budżetowych Rozliczenie wydatków budżetowych

225 – Rozrachunki z budżetem

229 – Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne

231 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

240 – Pozostałe rozrachunki

401 – Amortyzacja

761 – Pokrycie amortyzacji

800 – Fundusz jednostki

810 – Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje

860 – Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy

998 – Zaangażowanie

## 3. Ewidencja księgową

Lp.	Treść	WN	MA
1.	Wpływ środków na realizację projektu	130	750
2.	Faktura za zakupy i usługi na rzecz projektu	080	201
3.	Zapłata faktury za zakupy lub usługi	201	130
4.	Naliczenie płac – rachunek do umowy zlecenia za wykonane usługi na rzecz projektu:	080	231
	- zaliczka na podatek dochodowy	231	225
	- naliczone składki ZUS od wynagrodzenia pracownika	231	229

	- zapłata wynagrodzenia za wykonaną usługę	231	130
	- odprowadzenie zaliczki na podatek dochodowy	225	130
	- naliczenie składki ZUS – zakład pracy	400	229
5.	Naliczenie amortyzacji	401	071
6.	Pokrycie naliczonej amortyzacji	800	761
7.	Przeniesienie rocznej sumy amortyzacji	860	401
8.	Przyjęcie do użytkowania środków trwałych	011	080
9.	Refundacja prowizji naliczonej przez bank	130	240
10.	Równowartość dokonanych wydatków na sfinansowanie inwestycji	810	800
11.	Przebieganie rocznej sumy dotacji	800	810
12.	Przebieganie wyniku finansowego	800	860
13.	Przebieganie zrealizowanych wydatków	130	800

### III. Procedury kontroli finansowej

Za prawidłowe wykonanie projektu odpowiedzialny są następujące osoby:

- a) w zakresie sprawozdawczości i wniosków o płatność oraz w zakresie merytorycznym – Podinspektor - Andrzej Kobylarz
- b) W zakresie zgodności z ustawą Prawo Zamówień Publicznych – Podinspektor Andrzej Kobylarz

### IV. Dowody księgowe

Faktury i rachunki opisywane i poddawane są sprawdzeniu pod względem merytorycznym, legalności i gospodarności oraz zgodności z umową przez Podinspektora Andrzeja Kobylarza. Pod względem zamówień publicznych przez Podinspektora Andrzeja Kobylarza. Tak opisany dokument wpływa do Referatu Budżetu i Finansów, gdzie poddawany jest kontroli pod względem formalno-rachunkowym. Następnie dokument podlega dekretacji i przedkładany jest Skarbnikowi Gminy celem dokonania wstępnej kontroli operacji gospodarczej z planem finansowym. Kompletny dokument przedkładany jest do zatwierdzenia Burmistrzowi celem zapłaty zobowiązania

### V. Okres przechowywania dokumentów

Dokumentacja z realizacji projektu „Stworzenie centrum rozrywki, rekreacji i wypoczynku w Skopaniu Osiedlu poprzez uporządkowanie i zagospodarowanie parku” przechowywana będzie w Urzędzie Miasta i Gminy w Baranowie Sandomierskim ul. Okulickiego 1, 39-450 Baranów Sandomierski, zgodnie z § 5 lit. g. umowy.