Zarządzenie Nr 51 / 13

Wójta Gminy Kwidzyn

**z dnia 13 czerwca 2013r.**

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz ustalenia planu kont dla projektu współfinansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Województwa Pomorskiego o nazwie: „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn - Janowo i Szłwinek"

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. , poz.330 ) w związku z przystąpieniem przez Gminę Kwidzyn do realizacji projektu współfinansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Województwa Pomorskiego o nazwie: „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn -Janowo i Szałwinek"

zarządzam co następuje:

§ 1.

1. Wyodrębniam ewidencję księgową dla celów realizacji projektu „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn - Janowo i Szałwinek" współfinansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Województwa Pomorskiego.

2. Ewidencja projektu, o którym mowa w ust.1, prowadzona jest na nośnikach komputerowych, przy pomocy programu komputerowego „FoKa” autorstwa firmy Sputnik Software Sp. z o.o Poznań.

§ 2.

1. Ustalam Zakładowy Plan Kont dla projektu, o którym mowa w § 1, ust 1 :

1. wykaz kont syntetycznych budżetu gminy, jak w załączniku nr 1 do zarządzenia,
2. wykaz kont bilansowych i poza bilansowych Urzędu Gminy Kwidzyn, jak w załączniku nr 2 do zarządzenia

2. Do funkcjonowania kont, o których mowa w ust.1, stosuje się zasady ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych 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 (Dz. U. Nr 128 , poz . 861z póź. zm.).

§3.

1.Sprawdzenia i opisu faktur dotyczących realizacji projektu dokonują:

1. pod względem zgodności projektu z ustawą prawo zamówień publicznych – pracownik Urzędu właściwy ds. zamówień publicznych i pozyskiwania środków pozabudżetowych, a w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik,
2. pod względem merytorycznym pracownik Urzędu Gminy Kwidzyn właściwy do spraw inwestycji, a w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik,
3. pod względem formalno-rachunkowym – pracownik Urzędu ds. księgowości budżetowej,   
   a w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik,
4. odnośnie kwalifikacji wydatków związanych z projektem do wydatków strukturalnych dokonuje pracownik Urzędu Gminy Kwidzyn właściwy do spraw księgowości budżetowej w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik.

2. Sprawdzona faktura jest zatwierdzana do wypłaty przez Skarbnika Gminy Kwidzyn, a w razie jego nieobecności przez pracownika upoważnionego do zastępowania Skarbnika oraz przez Wójta Gminy Kwidzyn, a w razie jego nieobecności – przez Zastępcę Wójta Gminy Kwidzyn.

3. Faktury akceptuje do wypłaty Wójt lub Zastępca Wójta.

4. Opisu faktury dokonuje się na odrębnym formularzu, którego treść zawiera załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4.

Za prawidłową realizację projektu są odpowiedzialni:

1. w zakresie sprawozdawczości – pracownik Urzędu Gminy Kwidzyn właściwy   
   do spraw inwestycji w uzgodnieniu z pracownikiem ds. zamówień publicznych i pozyskiwania środków pozabudżetowych oraz pracownikiem referatu finansowego właściwym do spraw księgowości budżetowej,
2. w zakresie rozliczeń wykonanego zakresu projektu z planowanym - pracownik   
   do spraw inwestycji, a w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik,
3. w zakresie ewidencji operacji gospodarczych związanych z realizacją projektu - pracownik właściwy do spraw budżetu, a w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik,
4. w zakresie zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych pracownik właściwy ds. zamówień publicznych i pozyskiwania środków pozabudżetowych a w razie jego nieobecności zastępujący go pracownik.

§ 5.

Nadzór finansowo- księgowy sprawuje Skarbnik Gminy Kwidzyn .

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

*(-) Ewa Nowogrodzka*

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 51 /13

Wójta Gminy Kwidzyn

z dnia 13 czerwca 2013r.

Zakładowy Plan Kont dotyczący ewidencji budżetu gminy projektu z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Województwa Pomorskiego o nazwie „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn - Janowo i Szałwinek"

( dz.010, rozdz. 01010, § 6058 – środki z UE, § 6059 – środki własne)

Budżet gminy

I. Wykaz kont

- 133/07 - Rachunek budżetu dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn - Janowo i Szałwinek"

- 223 /12 - Rozliczenie wydatków budżetowych „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn - Janowo i Szałwinek"

- 224/09 - Rozrachunki budżetu dla „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn- Janowo i Szałwinek"

- 240 /03 - Pozostałe rozrachunki dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn - Janowo i Szałwinek"

- 901 - Dochody budżetu dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn -Janowo i Szałwinek"

- 902 - Wydatki budżetu dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn -Janowo i Szałwinek"

- 909 /04 - Rozliczenia międzyokresowe dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn - Janowo i Szałwinek"

- 960 - Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn- Janowo i Szałwinek"

- 961 Niedobór lub nadwyżka budżetu dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn - Janowo i Szałwinek"

**II. Konta pozabilansowe**

991- planowane dochody budżetowe,

992 – planowane wydatki budżetowe

Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Nr 51 /13

Wójta Gminy Kwidzyn

z dnia 13 czerwca 2013r

Zakładowy Plan Kont dotyczący ewidencji budżetu gminy projektu z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach działania objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Województwa Pomorskiego o nazwie„ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn -Janowo i Szałwinek"

( dz.010, rozdz. 01010, § 6058 – środki z UE, § 6059 – środki własne)

Konta bilansowe Urzędu Gminy Kwidzyn

- 080/05- Inwestycje dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn- Janowo i Szałwinek"

- 011 /2/3- Środki trwałe dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn- Janowo i Szałwinek"

- 071 /2- umorzenie środków trwałych dla „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn -Janowo i Szłwinek"

- 101 /7 -- kasa

- 130 /04 Rachunek bieżący jednostek budżetowych dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn -Janowo i Szałwinek"

- 201 /3 - Rozrachunki z tytułu dostaw i usług dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn - Janowo i Szławinek"

- 223/03 Rozliczenie wydatków budżetowych dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn -Janowo i Szałwinek"

- 800 /1/8- Fundusz jednostki dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn- Janowo i Szałwinek"

- 860 /4 straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn -Janowo i Szałwinek"

Konta pozabilansowe

- 998 /03 - Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn- Janowo i Szałwinek"

- 999 /03 Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat dla zadania „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn -Janowo i Szałwinek"

- 980-/5 - Plan finansowy wydatków „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn- Janowo i Szałwinek"

Zał. nr 3

do Zarządzenia Nr 51 /13

Wójta Gminy Kwidzyn

z dnia 13 czerwca 2013 r.

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa operacji:  „ Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenach zachodnich gminy Kwidzyn - Janowo i Szałwinek" ( dz.010, rozdz. 01010, § 6058 – środki z UE, § 6059 – środki własne) | |
| Wydatek poniesiony zgodnie z umową o przyznanie pomocy nr 00175-6921-UM1100206/12z dnia **10 czerwca 2013r..** w ramach działania **”Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”**  objętego PROW na lata 2007 – 2013 | |
| Opis merytoryczny wydatku - kwota dotyczy:  zgodnie z fakturą VAT Nr …………………. z dnia …………………… r.  za …………………………………………………………………………………………………………………………………………. | |
| Numer pozycji w Zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji: | |
| Kwota wydatków kwalifikowanych w ramach dokumentu: …………………………..zł  w tym: kwota dofinansowania :  -………..% ze środków europejskich ………………………………………………….zł  - ………..% z budżetu gminy ( środki własne)………………………………………zł  - kwota wydatków niekwalifikowanych ……………………………………………zł | |
| Sprawdzono pod względem merytorycznym | Data, podpis i pieczątka funkcyjna |
| Sprawdzono pod względem  formalno-rachunkowym | Data, podpis i pieczątka funkcyjna |
| Wydatek został poniesiony zgodnie z art. 40 ust. 1 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.) | Data, podpis i pieczątka funkcyjna |
| Zatwierdzone przez Skarbnika / Zastępcę Skarbnika | Data, podpis i pieczątka funkcyjna |
| Akceptuje Wójt / Zastępca Wójta | Data, podpis i pieczątka funkcyjna |