

w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 237/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Pilica z dnia 17 lipca 2017r. dotyczącego wyodrębnionej ewidencji wydatków projektów

Na podstawie art. 4, art.5 i art. 10 ust.1 i 2 oraz art. 50 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 1047z późn.zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Nadać nowe brzmienie w §1 pkt. V.7. Zarządzenia Nr 237/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Pilica z 17 lipca 2017r. o treści: „Wydatki dokonywane są z wydzielonego rachunku bankowego Urzędu Miasta i Gminy Pilica : 86 84500005 0040 0400 0013 0045”.

§2

W §1 Zarządzenia Nr 237/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Pilica z 17 lipca 2017r. dodać pkt. IX, X o następującej treści:

„IX). Wyodrębnienie ewidencji wydatków projektu „Budowa i modernizacja sieci sanitarnej i wodociągowej w Gminie Pilica” polega na:

- 1). Rachunkowość w zakresie zadania „projektu „Budowa i modernizacja sieci sanitarnej i wodociągowej w Gminie Pilica” prowadzona jest na podstawie obowiązującego planu kont w Urzędzie Miasta i Gminy Pilica.
- 2). Projekt jest realizowany przez Urząd Miasta i Gminy Pilica.
- 3). W planie finansowym ujmowane są wszystkie wydatki na realizację projektu.
- 4). Budżet projektu realizowany jest w klasyfikacji dział 400, rozdział 40002 oraz dział 900, rozdział 90001
- 5). Wydatki poniesione w ramach projektu klasyfikuje się z czwartą cyfrą „7” dla wydatków ze środków europejskich, z czwartą cyfrą „9” dla wydatków ze środków budżetu gminy przy współfinansowaniu oraz „0” dla pozostałych wydatków ze środków budżetu gminy dotyczących danego zadania.

6). Do zadania prowadzona jest ewidencja analityczna wydatków na kontach analitycznych oznaczonych wg schematu:

130-ZI-032016-liR/GS-400-40002-XXXX, 130-ZI-032016-liR/GS-900-90001-XXXX
gdzie poszczególne elementy oznaczają:

130-konto syntetyczne -rachunek bankowy;

ZI-symbol zlecenia;

032016-wyróżnik projektu;

liR/GS-symbol wydziału nadzorującego realizację zadania – liR-Referat Inwestycji, Mienia Komunalnego i Rolnictwa, GS- Główny Specjalista ds. pozyskiwania środków;

400- dział klasyfikacji budżetowej- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę;

40002- rozdział klasyfikacji budżetowej – Dostarczanie wody

900- dział klasyfikacji budżetowej- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska;

90001- rozdział klasyfikacji budżetowej – Gospodarka ściekowa i ochrona wód;

XXXX – odpowiedni do danego wydatku paragraf klasyfikacji budżetowej

7). Wydatki dokonywane są z wydzielonego rachunku bankowego Urzędu Miasta i Gminy Pilica : 70 8450 0005 0040 0400 0013 0042.

8). Realizacja projektu następuje zgodnie z procedurami obowiązującymi w Urzędzie Miasta i Gminy Pilica.

9). Podstawą ewidencji są oryginały dowodów księgowych.

10). Prawidłowo opisane dowody księgowe podlegają dekretacji zgodnie z zasadami księgowania projektów z udziałem finansowym środków europejskich z opisem zlecenia (wg ustalonego schematu) przez pracownika.

11). Realizacja projektu podlega procedurze kontroli finansowej obowiązującej w Urzędzie Miasta i Gminy w Pilicy.

12). Dla zadania prowadzona jest odrębna ewidencja na koncie 080 – Środki trwałe w budowie dokumentująca poniesione nakłady i wartość końcową projektu”.

X). Wyodrębnienie ewidencji wydatków projektu „Budowa i modernizacja sieci sanitarnej i wodociągowej w Gminie Pilica Etap II” polega na:

1). Rachunkowość w zakresie zadania „projektu „Budowa i modernizacja sieci sanitarnej i wodociągowej w Gminie Pilica” prowadzona jest na podstawie obowiązującego planu kont w Urzędzie Miasta i Gminy Pilica.

2). Projekt jest realizowany przez Urząd Miasta i Gminy Pilica.

3). W planie finansowym ujmowane są wszystkie wydatki na realizację projektu.

4). Budżet projektu realizowany jest w klasyfikacji dział 400, rozdział 40002 oraz dział 900, rozdział 90001

5). Wydatki poniesione w ramach projektu klasyfikuje się z czwartą cyfrą „7” dla wydatków ze środków europejskich, z czwartą cyfrą „9” dla wydatków ze środków budżetu gminy przy współfinansowaniu oraz „0” dla pozostałych wydatków ze środków budżetu gminy dotyczących danego zadania.

6). Do zadania prowadzona jest ewidencja analityczna wydatków na kontach analitycznych oznaczonych wg schematu:

130-ZI-012016-liR/GS-400-40002-XXXX, 130-ZI-012016-liR/GS-900-90001-XXXX

gdzie poszczególne elementy oznaczają:

130-konto syntetyczne -rachunek bankowy;

ZI-symbol zlecenia;

012016-wyróżnik projektu;

liR/GS-symbol wydziału nadzorującego realizację zadania – liR-Referat Inwestycji, Mienia Komunalnego i Rolnictwa, GS- Główny Specjalista ds. pozyskiwania środków;

400- dział klasyfikacji budżetowej- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę;

40002- rozdział klasyfikacji budżetowej – Dostarczanie wody

900- dział klasyfikacji budżetowej- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska;

90001- rozdział klasyfikacji budżetowej – Gospodarka ściekowa i ochrona wód;

XXXX – odpowiedni do danego wydatku paragraf klasyfikacji budżetowej

7). Wydatki dokonywane są z wydzielonego rachunku bankowego Urzędu Miasta i Gminy Pilica : 16 84500005 0040 0400 0013 0044.

8). Realizacja projektu następuje zgodnie z procedurami obowiązującymi w Urzędzie Miasta i Gminy Pilica.

9). Podstawą ewidencji są oryginały dowodów księgowych.

10). Prawidłowo opisane dowody księgowe podlegają dekretacji zgodnie z zasadami księgowania projektów z udziałem finansowym środków europejskich z opisem zlecenia (wg ustalonego schematu) przez pracownika.

11). Realizacja projektu podlega procedurze kontroli finansowej obowiązującej w Urzędzie Miasta i Gminy w Pilicy.

12). Dla zadania prowadzona jest odrębna ewidencja na koncie 080 – Środki trwałe w budowie dokumentująca poniesione nakłady i wartość końcową projektu”.

§3

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi.

§4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr inż. Artur Janosik