**Zarządzenie Nr OA 0050.113.2021**

**Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz**

**z dnia 31.12.2021 r.**

zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia zakładowego planu kont dla budżetu Gminy – organu oraz planu kont dla Urzędu Miasta i Gminy Gołańcz

Na podstawie art. 4, art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305), rozporządzenia 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 2020 r. poz. 342), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2020 r. poz.1564 ze zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego ( Dz. U. z 2010 r. nr 208, poz. 1375), zarządza się, co następuje:

§ 1. W Zarządzeniu Nr OA 0050.130A.2017 Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont dla budżetu Gminy - organu oraz planu kont dla Urzędu Miasta i Gminy Gołańcz ze zmianami

wprowadza się następujące zmiany:

1. § 2 ust. 1 zarządzenia otrzymuje brzmienie:

„1.Urząd Miasta i Gminy Gołańcz prowadzi rachunkowość techniką komputerową dla budżetu gminy i jednostki budżetowej. W związku z powyższym tworzy się poszczególne dzienniki posiadające symbol i nazwę. W dziennikach tych wyodrębnia się poszczególne rodzaje zdarzeń gospodarczych dotyczących budżetu gminy oraz funkcjonowania jednostki budżetowej.

Ujęcie operacji w poszczególnych dziennikach oznacza zaszeregowanie jej wg treści następująco:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Symbol dziennika** | **Nazwa dziennika** | **Zdarzenia gospodarcze** |
|  | **Budżet gminy - organ.** |  |
| DZB | Dziennik bilansowy | dochody, wydatki, rozliczenia organu gminy |
|  | **UMiG Gołańcz – jednostka budżetowa.** |  |
| DZB | Dziennik bilansowy | dochody, wydatki, majątek trwały - UMiG |
| SUM | Sumy Depozytowe | sumy depozytowe |
| DEP | Młodociani pracownicy | ewidencja dofinansowania kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników. |
| FŚS | Fundusz Świadczeń Socjalnych | Obsługa ZFŚŚ |
| NW | Niewygasające wydatki | ewidencja wydatków niewygasających na podstawie uchwał RMiG Gołańcz |
| DWO | Rewitalizacja dworców i terenów przydworcowych wzdłuż linii kolejowej nr 356 na odcinku Poznań Wschód – Wągrowiec – Gołańcz- Miasto i Gmina Gołańcz | Ewidencja projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej  „Rewitalizacja dworców i terenów przydworcowych wzdłuż linii kolejowej nr 356 na odcinku Poznań Wschód – Wągrowiec – Gołańcz- Miasto i Gmina Gołańcz”Nr zadania w ewidencji księgowej 900618  § 6058 stanowią koszty kwalifikowalne refundowane.  Z ewidencji kosztów § 6059 wynikają koszty kwalifikowalne i niekwalifikowalne. |
| PAR | Budowa parkingu przy Zespole Szkół w Gołańczy | Ewidencja projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej  „Budowa parkingu przy Zespole Szkół w Gołańczy” |
| SIŁ | Zagospodarowanie przestrzeni sportowo – rekreacyjnej w Gołańczy poprzez utworzenie siłowni napowietrznej | Ewidencja projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej  „Zagospodarowanie przestrzeni sportowo – rekreacyjnej w Gołańczy poprzez utworzenie siłowni napowietrznej” |
| STA | Rozbudowa budynku socjalnego na stadionie w Gołańczy | Ewidencja zadania o nazwie „Rozbudowa budynku socjalnego na stadionie w Gołańczy„ -  dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu Modernizacja Infrastruktury Sportowej – Edycja 2016 |
| REW | Program Rewitalizacji dla Miasta i Gminy Gołańcz | Ewidencja projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej  „Program Rewitalizacji dla Miasta i Gminy Gołańcz” |
| VAT | Rozliczenia z jednostkami gminy z tytułu podatku VAT | Rozliczenia z jednostkami z tytułu vat, dochody, wydatki |
| ZAM | Chodnik przy zamku – II etap | Ewidencja projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej  „Chodnik przy zamku – II etap”  Nr zadania w ewidencji księgowej 900702 |
| ASY | Program Asystent Rodziny | Program Asystent Rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej - środki finansowe z Funduszu Pracy (środki pozabudżetowe) – przepływy |
| 4SI | Budowa 4 siłowni napowietrznych w Gołańczy | Ewidencja projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej  „Budowa 4 siłowni napowietrznych w Gołańczy”  Nr zadania w ewidencji księgowej 900734 |
| OSA | Utworzenie Otwartej Strefy Aktywności w Rybowie | Ewidencja projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej  „Utworzenie Otwartej Strefy Aktywności w Rybowie”  Nr zadania w ewidencji księgowej 900825 |
| OSL | Utworzenie Otwartej Strefy Aktywności w Laskownicy Wielkiej | Ewidencja zadania o nazwie „Utworzenie Otwartej Strefy Aktywności w Laskownicy Wielkiej „ - dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – OSA Edycja 201 Nr zadania w ewidencji księgowej 900980 |
| OCZ | Oczyszczenie dwóch stawów w Gminie Gołańcz | Ewidencja projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej  „Oczyszczenie dwóch stawów w Gminie Gołańcz”.  Nr zadania w ewidencji księgowej 900048 |
| FDS | Przebudowa drogi gminnej Oleszno - Panigródz - II etap | Ewidencja zadania o nazwie „Przebudowa drogi gminnej Oleszno - Panigródz - II etap „ - dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych.  Nr zadania w ewidencji księgowej 900607 |
| GRA | Akademia kompetencji cyfrowych dla mieszkańców Gminy Gołańcz | Ewidencja zadania o nazwie „Akademia kompetencji cyfrowych dla mieszkańców Gminy  Gołańcz „ – zadanie realizowane w ramach Programu Operacyjna Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.  Nr zadania w ewidencji księgowej 900049 |
| ZS1 | Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego – gmina  Gołańcz | Ewidencja zadania o nazwie „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego – gmina Gołańcz „ –zadanie realizowane w ramach Programu Operacyjna Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.  Nr zadania w ewidencji księgowej 900050 |
| ZS2 | Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego – gmina  Gołańcz | Ewidencja zadania o nazwie „Zdalna Szkoła Plus-gmina Gołańcz „ –zadanie realizowane w ramach Programu Operacyjna Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.  Nr zadania w ewidencji księgowej 900051 |
| KAS | Rewitalizacja terenu przy zamku Kasztelańskim | Ewidencja zadania o nazwie "Rewitalizacja terenu przy zamku Kasztelańskim"- zadanie realizowane w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.  Nr zadania w ewidencji księgowej 900650 |
| ŚCI | Budowa ścieżki rowerowej Gołańcz – Margonin | Ewidencja zadania o nazwie "Budowa ścieżki rowerowej Gołańcz – Margonin, III etap"- zadanie realizowane w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.  Nr zadania w ewidencji księgowej 900617  W dzienniku tym uwzględnione zostaną również ewentualne operacje związane z podpisaną umową z Zarządem Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu na zadanie o nazwie ”Budowa ścieżki rowerowej Gołańcz- Margonin” (po dawnej linii kolejowej) w zakresie etapu I i II |
| RFD | Rządowy Funduszu Rozwoju Dróg | Ewidencja zadań dofinansowywanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg |
| KRZ | Budowa placu zabaw - mała architektura ogrodowa | Ewidencja zadań dofinansowywanych ze środków Unii Europejskiej, w ramach EFMR  "Budowa placu zabaw - mała architektura ogrodowa. Zadanie będzie realizowane w Krzyżankach".  Nr zadania w ewidencji księgowej 900773 |
| CGM | Cyfrowa Gmina | Ewidencja zadania o nazwie „Cyfrowa Gmina „ –zadanie realizowane w ramach Programu Operacyjna Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.  Nr zadania w ewidencji księgowej 900836 |

Łącznie 27 dzienników.”.

§2. Pod datą 31.12.2021 r. nastąpi przeksięgowanie z dzienników o symbolach PKL, UE, AKR, DPZ, PAM, CZE, SMO, DW1 na dziennik DZB

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01.01.2022 r. z zastrzeżeniem zapisów zawartych w §2.