

Zarządzenie Nr 168.005.2016
Wójta Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 3 sierpnia 2016 r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej dla przedsięwzięcia wieloletniego
pn. „Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW”

Na podstawie przepisów art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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 (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 289)

zarządzam co następuje:

§ 1.

W związku z realizacją przedsięwzięcia wieloletniego pn. „**Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW**” w skład którego wchodzi następujące operacje:

- 1) „Przebudowa dróg gminnych nr 105060R, 105061R, 105067R, 105070R w Horyńcu-Zdroju”
na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 000**54**-65151-UM0900053/16 z dnia 28.06.2016 r;
- 2) „Przebudowa drogi gminnej w Horyńcu-Zdroju (łącząca ul. Myśliwską z ul. Wojska Polskiego)”
na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 000**55**-65151-UM0900054/16 z dnia 28.06.2016 r;
- 3) „Przebudowa dróg gminnych nr 147020R oraz 147021R w Werchracie”
na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 000**98**-65151-UM0900055/16 z dnia 28.06.2016 r;
- 4) „Przebudowa drogi gminnej Nr 105055 w miejscowości Nowiny Horynieckie w km 0+445-1+435”
na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 00**106**-65151-UM0900057/16 z dnia 28.06.2016 r;
- 5) „Przebudowa drogi gminnej 147015R w m. Radruż w km 0+000 - 0+930 oraz przebudowa drogi gminnej 105072R w m. Horyniec-Zdrój w km 0+000 - 0+345”
na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 00**136**-65151-UM0900056/16 z dnia 28.06.2016 r;

wprowadzona zostaje wyodrębniona ewidencja księgowa dla potrzeb w/w operacji.

§ 2.

Ewidencja księgowa prowadzona jest na istniejących kontach utworzonych zgodnie z załącznikami Nr 3 i Nr 4 do Zarządzenia Nr 114.005.2016 Wójta Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 7 stycznia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Horyniec-Zdrój.

§ 3.

Wyodrębnienie ewidencji księgowej następuje poprzez:

- założenie odrębnego dziennika wydatków o symbolu:
P08-18- Przebudowa sieci dróg gminnych w ramach PROW ,
- stosowanie kont syntetycznych, zgodnie z planem kont wskazanych w § 2, z zastosowaniem wyróżnika „**18**” według schematu: 201-**18**;
- stosowanie odpowiednich kont analitycznych, uszczegóławiających konta syntetyczne /według schematu: 080-**18**-01-01/;
- sporządzanie zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych i zestawienie sald kont analitycznych, w programie finansowo – księgowym „Sprawny Urząd” Biura Usług Komputerowych „SOFTRES” sp. z o.o. w Rzeszowie, ul. Zaciszna 44;
- zastosowanie podziałek klasyfikacji budżetowej w ujęciu analitycznym, dotyczących realizowanego projektu, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm).

§ 4.

W związku z faktem, że w ramach operacji wyszczególnionych w § 2 realizowane będą inwestycje na poszczególnych odcinkach dróg wprowadza się następującą ewidencję analityczną dla konta **080-18**:

Nr umowy	Tytuł operacji zg z umową o dofinansowanie	Nazwa zadania	Konto 080
54	Przebudowa dróg gminnych nr 105060R, 105061R, 105067R, 105070R w Horyńcu-Zdroju	Droga gminna 105070R w Horyńcu-Zdroju w km 0+000 - 0+186 - ul. Krótka	080-18-01-01
		Droga gminna 105060R w Horyńcu-Zdroju w km 0+700 - 1+500 –ul. Polna	080-18-01-02
		Droga gminna 105061R w Horyńcu-Zdroju w km 0+000 - 0+300 - boczna ul. Wojska Polskiego	080-18-01-03
		Droga gminna 105067R w Horyńcu-Zdroju w km 0+165 - 0+593 - ul. Legionów	080-18-01-04
55	Przebudowa drogi gminnej w Horyńcu-Zdroju (łączy ul. Myśliwską z ul. Wojska Polskiego)	Droga gminna Horyńcu-Zdroju (łączy ul. Myśliwską z ul. Wojska Polskiego)	080-18-02-01
98	Przebudowa dróg gminnych nr 147020R oraz 147021R w Werchracie	Droga gminna nr 47021R w Werchracie w km 0+000-0+275 dojazd do leśniczówki	080-18-03-01
		Droga gminna nr 47020R w Werchracie w km 0+000-0+417 dojazd do PKP	080-18-03-02
106	Przebudowa drogi gminnej Nr 105055 w miejscowości Nowiny Horynieckie w km 0+445-1+435	Droga gminna Nr 105055 w miejscowości Nowiny Horynieckie w km 0+445-1+435	080-18-04-01
136	Przebudowa drogi gminnej 147015R w m. Raduż w km 0+000 - 0+930 oraz przebudowa drogi gminnej 105072R w m. Horyniec-Zdrój w km 0+000 - 0+345	Droga gminna 105072R w m. Horyniec-Zdrój w km 0+000 - 0+345 ul. Armii Krajowej	080-18-05-01
		Droga gmina 147015R w m. Raduż w km 0+000 - 0+930	080-18-05-02

§ 5.

W zakresie dochodów w postaci dotacji oraz wydatków związanych z realizacją projektu stosuje się odpowiednie podziałki klasyfikacyjne wskazujące na źródło środków, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, tj.:

- dla dochodów: dział 600 rozdział 60016 paragraf 6298;

- dla wydatków, np.:

dział 600 rozdział 60016 paragraf 6058-18-05-02

dział 600 rozdział 60016 paragraf 6059-18-05-02

dział 600 rozdział 60016 paragraf 6059-18-05-02

- wydatki kwalifikowane,

dla zadania „Droga gmina 147015R w m. Raduż”

- wydatki kwalifikowane /wkład gminy/

dla zadania „Droga gmina 147015R w m. Raduż”

- wydatki niekwalifikowane

dla zadania „Droga gmina 147015R w m. Raduż”

§ 6.

Realizacji wydatków dokonuje się na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych.

§7.

Wyodrębniona ewidencja księgowa Projektu jest integralną częścią ewidencji księgowej prowadzonej w Urzędzie Gminy Horyniec-Zdrój.

§8.

W sprawach nieobjętych niniejszym zarządzeniem stosuje się przepisy wewnętrzne obowiązujące w Urzędzie Gminy Horyniec-Zdrój:

1. Zarządzenie Nr 114.005.2016 z dnia 07.01.2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Horyniec-Zdrój;
2. Zarządzenie Nr 173/01/0005/2013 z dnia 15.03.2013 w sprawie instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Gminy Horyniec-Zdrój.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJT GMINY
mgr inż. Robert Sarkis