

ZARZĄDZENIE NR 65/2021
BURMISTRZA KAMIENIA KRAJEŃSKIEGO

z dnia 9 września 2021 r.

zmieniające zarządzenie w sprawie instrukcji regulującej gospodarkę finansową gminy

Na podstawie oraz art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 i poz. 1535), zarządza się co następuje:

§ 1. W załączniku nr 2 do zarządzenia Nr 87/2018 Burmistrza Kamienia Krajeńskiego z dnia 31 grudnia 2018r. w sprawie instrukcji regulującej gospodarkę finansową gminy, zmienionego zarządzeniem Nr 94/2019 z dnia 27.12.2019r. zarządzeniem Nr 85/2020 z dnia 30.12.2020r. oraz zarządzeniem Nr 42/2021 z dnia 12.05.2021r. załącznik Nr 6 do „Zakładowego Planu Kont dla budżetu Gminy i Urzędu Miejskiego”, otrzymuje brzmienie jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zobowiązuję wszystkich pracowników Urzędu Miejskiego do zapoznania się z ww. zmianą instrukcji przestrzegania w pełni zawartych w niej postanowień.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kamienia Krajeńskiego

mgr inż. Wojciech Głomski

Załącznik do Zarządzenia
Nr 65/2021 Burmistrza
Kamienia Krajeńskiego
z dnia 09.09.2021r.

Załącznik Nr 6
Do Zakładowego Planu Kont

OPIS

sposobu ewidencji środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej w zakresie projektów realizowanych w gminie Kamień Kraj.

Ewidencja środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej prowadzona jest w ramach ewidencji księgowej prowadzonej przez jednostkę budżetową – Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim w prowadzonych przez tę jednostkę księgach rachunkowych. Ewidencja dochodów i wydatków z funduszy UE prowadzona jest w księdze: organ finansowy budżetu gminy i jednostki budżetowej. Ewidencja ta prowadzona jest w programie komputerowym BUDŻET. W ramach tego systemu projekty realizowane z funduszy UE ewidencjonowane są jako odrębne zadania w ramach jednostki budżetowej Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim które polegają na tym, że wydatki poszczególnych projektów ewidencjonuje się z uwzględnieniem „szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych”. Każde zadanie ma przypisany odpowiednio dział, rozdział, paragraf z uwzględnieniem czwartej cyfry i osobnej pozycji w razie powtarzających się klasyfikacji dział, rozdział, paragraf w danym roku. Dowody księgowe dla każdego z zadań numerowane są kolejno wg daty księgowania (numer dowodu księgowego umieszcza się w prawym górnym rogu dokumentu). Dla przechowywania dokumentów księgowych tworzy się odrębne teczki (segregatory) – dla każdego zadania (projektu) odrębnateczka. Po zakończeniu realizacji projektu (w przypadku zadań wieloletnich także na koniec każdego roku budżetowego) oraz rozliczeniu otrzymanego dofinansowania zostaną sporządzone wydruki dotyczące obrotów na poszczególnych klasyfikacjach dotyczących danego projektu.

Ewidencja środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej musi uwzględniać postanowienia umów na dofinansowanie poszczególnych zadań. Dla każdego realizowanego Projektu prowadzona jest wyodrębniona w systemie księgowym ewidencja, zgodnie z wytycznymi programowymi realizowanego Projektu.

- Dla projektu „Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w gminie Kamień Krajeński” przyjętym sposobem wyodrębnienia jest nazwa zadania „MOD. ENER. BUD. UŻ. PUBL (1) – Umowa nr WP-II-C.433.3.34.2017 z dnia 26.09.2017r. zarejestrowanej pod numerem RPKP .03.03.00-04-0121/16”.
- Dla projektu „Wzmocnienie atrakcyjności jeziora Mochel poprzez budowę dwóch pomostów rekreacyjno-wędkarskich oraz jednej platformy widokowej” przyjętym sposobem wyodrębnienia jest nazwa zadania „WZMOC. ATRAKC. J. MOCHEL POMOSTY KAMIENŃ KRAJEŃSKI (2) – Umowa o dofinansowanie nr 00023-6523.2-SW0210001/17/18 z dnia 12.02.2018r. zarejestrowana w rejestrze UM pod numerem WS-I-L.052.20.1.463.2017”.
- Dla projektu „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej wraz z przyłączami, tłoczniami, przepompowniami i liniami zasilania energetycznego w miejscowości Płocicz” przyjętym sposobem wyodrębnienia jest nazwa zadania

„BUDOWA SIECI KANALIZACJI PŁOCICZ (3) – Umowa o przyznanie pomocy Nr 00069-65150-UM0200065/17 zarejestrowana w rejestrze UM pod numerem WS-I-W.052.15.65.281.2017 z 11.07.2017r.”

- Dla projektu „Przebudowa placów zabaw w gminie Kamień Krajeński – w miejscowościach Mała Cerkwica, Orzełek, Radzim i Witkowo” przyjętym sposobem wyodrębnienia jest nazwa zadania „PRZEB. PLACU ZABAW W GMINIE KAMIENŃ KRAJ. (4) – Umowa o przyznaniu pomocy Nr 00185-6935-UM0210343/17 zarejestrowana w rejestrze UM pod nr WS-I-L.052.8.327.478.2017”.
- Dla projektu „Przebudowa placów zabaw w gminie Kamień Krajeński – przebudowa placu zabaw przy ul. Sienkiewicza w Kamieniu Krajeńskim” przyjętym sposobem wyodrębnienia jest nazwa zadania „PRZEB. PLACU ZABAW UL. SIENKIEWICZA KAMIENŃ KR (5) – Umowa o przyznaniu pomocy Nr 00171-6935-UM0210339/17 zarejestrowana w rejestrze UM pod nr WS-I-L.052.8.323.462.2017 z 12.02.2018r.”
- Dla projektu „Przebudowa placów zabaw w gminie Kamień Krajeński – przebudowa placu zabaw przy ul. Jeziornej w Kamieniu Krajeńskim” przyjętym sposobem wyodrębnienia jest nazwa zadania „PRZEB. PLAC. ZABAW UL. JEZIORNA KAMIENŃ KR. (6) – Umowa o przyznaniu pomocy Nr 00186-6935-UM0210340/17 zarejestrowana w rejestrze UM pod nr WS-I-L.052.8.324.479.2017”.
- Dla projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” przyjętym sposobem wyodrębnienia jest nazwa zadania „INFOSTRADA KUJAW I POMORZA 2.0 (7) – Umowa Partnerska nr WCF-I.433.UE.272/2017 z 27.06.2017r. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”.
- Dla projektu „Otwarta Strefa Aktywności – przy placu zabaw na ul. Sienkiewicza w Kamieniu Krajeńskim” przyjętym sposobem wyodrębnienia jest nazwa zadania „OTWARTA STREFA AKTYWNOŚCI (OSA) EDYCJA 2018 (8) – Umowa nr 2018/0357/1168/SubA/DIS/OSA z dnia 06.08.2018r. – OTWARTA STREFA AKTYWNOŚCI – przy placu zabaw na ul. Sienkiewicza w Kamieniu Kraj.
- dla projektu „Nabycie wyposażenia i urządzeń ratownictwa” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „DFS-7211-593/18 FUNDUSZ SPRAWIEDLIWOŚCI” (9) – umowa nr DFS-7211-593/18 z dn. 28.06.2018r.
- Dla projektu „Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Zamartem” przyjętym sposobem wyodrębnienia jest nazwa zadania „00014-65170-UM0210001/18 (zadanie nr 10) – Umowa Nr 00014-65170-UM0210001/18 –UM WS-I-W.052.17.1.691.2018 z dnia 12 września 2018r. o przyznaniu pomocy na operację pn. „Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Zamartem”
- Dla projektu „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy Kamień Krajeński” przyjętym sposobem wyodrębnienia jest nazwa zadania „KPL/U/64/2018 „ROZWÓJ KOMPET. CYFR. MIESZK. GMINY (zadanie nr 11) – Umowa o powierzenie grantu nr KPL/U/64/2018 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 z dnia 22.10.2018r.”
- Dla projektu „Przebudowa ulicy Jeziornej i Sielankowej w miejscowości Kamień Krajeński” przyjętym sposobem wyodrębnienia jest nazwa zadania „PRZEB.JEZIORNEJ I SIELANKOWEJ (13) – UMOWA NR 00091-65151-UM0200129/16 ZAREJESTROWANEJ W REJESTRZE UM POD NUMEREM WS-I-W.52.11.115.91.2016 Z DNIA 25.05.2016R.”
- Dla projektu „Budowa z przebudową PSZOK w Kamieniu Krajeńskim” przyjętym sposobem wyodrębnienia jest nazwa zadania „BUD.Z PRZEBUD.PSZOK W KAMIENIU KRAJ. (14) – Umowa nr PSZOK.09/2018 o powierzenie grantu na realizację zadania „Budowa z przebudową PSZOK w Kamieniu Krajeńskim” nr WFOŚiGW.PSZOK-1/2017.001 z dnia 26.04.2018r.”.

- dla projektu „OTWARTA STREFA AKTYWNOŚCI W GMINIE KAMIEŃ KRAJENSKI” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „OTWARTA STREFA AKTYWNOŚCI W GMINIE KAMIEŃ KRAJ.” (16) – umowa 2019/0703/1168/SubA/DIS/OSA z dnia 04.10.2019r.
- dla projektu „Remont drogi gminnej nr 020107C od km 0+000 do km 0+998 obręb geodezyjny Dąbrówka dz. nr 158/1, 39/5, 39/6” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „FUNDUSZ DRÓG SAMORZĄDOWYCH UMOWA NR 39G/1/2019/FDS” (17)
- dla projektu „Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Witkowie” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W WI” (18) – umowa o dofinansowaniu nr UM_WR.431.1.352.2020 z dnia 07.09.2020r.
- dla projektu „Zakup wyposażenia multimedialnego dla Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej oraz Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kamieniu Krajeńskim” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „766.6925-UM0211352/19 WS-I-L.052.8.130.1243.2019” (19) - Umowa o przyznaniu pomocy nr 00766-6935-UM0211360/19 z 10.12.2019r.
- dla projektu „Promowanie dziedzictwa historycznego, kulturowego i walorów turystycznych miasta i gminy Kamień Krajeński – obraz Krajny” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „789.6935-UM0211352/19cWS-I-L.052.8.122.1266.2019” (20) – umowa o przyznaniu pomocy nr 00789-6935-UM0211352/19 z dnia 5 lutego 2020r.
- dla projektu „Zdalna szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „582/2020 ZDALNA SZKOŁA” (21)
- dla projektu „Zdalna szkoła + Wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „ZDALNA SZKOŁA +” (22)
- dla projektu „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej przy ul. Szkolnej, budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Polnej i budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej przy ul. Dworcowej oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Wąskiej i budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Brzozowej w Kamieniu Krajeńskim” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „UM_WR.431.1.351.2020 BUDOWA SIECI WODOC.I KANALIZ.” (23) – umowa o dofinansowanie nr UM_WR.431.1.351.2020 z dn. 07.09.2020r.
- dla projektu „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych o nawierzchni bitumicznej realizowanej dwuwarstwowo składającej się z warstwy wiążącej i ściernistej o minimalnej łącznej grubości warstw 6cm wykonywana od podstaw tj. na istniejącej nawierzchni gruntowej do długości 0,840km, w obrębie geodezyjnym Dąbrowa dz. nr 52/2 oraz część dz. nr 88/3 i 109” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa „UM_RW.7152.1.057.2020” (24) – umowa do dofinansowanie nr UM_RW.7152.1.057.2020 z dnia 13 maja 2020r.
- dla projektu „Rozbudowa z przebudową istniejącej świetlicy wiejskiej wraz z wewnętrzną instalacją elektryczną, c.o., wody i kanalizacji sanitarnej na terenie działki nr 26/76 w miejscowości Radzim gmina Kamień Krajeński” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „UM_WR.431.1.570.2020 ROZBUD. Z PRZEBUD. ŚW.RADZIM” (25) - Umowa o dofinansowanie nr UM_WR.431.1.570.2020 z dn. 07.12.2020r.

- dla projektu „Montaż paneli fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w gminie” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „MONTAŻ PANELI FOTOWOLT. NA BUD.UŻYT.PUBL. W GMINIE” (26)
- dla projektu „Budowa drogi na odcinku ul. Polna do ul. Strzeleckiej z oświetleniem” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „BUDOWA DROGI UL. POLNA-STRZELECKA Z OŚWIETLENIEM” (27)
- dla projektu „Zmiana na lepsze – utworzenie Klubu Seniora zgodnie z Lokalnym Programem Rewitalizacji dla Gminy Kamień Krajeński” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania UM-WR.431.1.323.2021 KLUB SENIORA (28) – Zmiana na lepsze – utworzenie Klubu Seniora zgodnie z Lokalnym Programem Rewitalizacji dla Gminy Kamień Kraj.
- dla projektu „Modernizacja parku przy ul. Sępoleńskiej w Kamieniu Krajeńskim w zakresie niezbędnym do realizacji celów rozwoju społecznego zgodnie z Lokalnym Programem Rewitalizacji dla Gminy Kamień Krajeński” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania UM-WR.431.1.320.2021 MODERNIZ.PARKU (29) – Modernizacja Parku przy ul.Sępoleńskiej w Kamieniu Kr. w zakresie niezbędnym do realizacji celów rozwoju społecznego. UM_WR.431.1.320.2021 RPKP.06.02.00-04-0032/20-00
- dla projektu „Fundusz Przeciwdziałania COVID-19” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „Fundusz Przeciwdziałania COVID-19” (30).
- dla projektu „Rozbudowa z przeb. (mod) oczyszcz. ścieków” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „Rozbudowa z przebudową (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Zamartem” (31).
- dla projektu „Ul. Topolowa” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie geodezyjnym Kamień Krajeński, gmina Kamień Krajeński” (32).
- dla projektu „Termomodernizacja budynku OSP w Kamieniu Krajeńskim” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania „TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU OSP KAMIEŃ KRAJ.” (33).
- dla projektu „Doposażenie miejsca wypoczynku nad Jeziorem Mochel” przyjętym sposobem wyodrębnienia zadania jest nazwa zadania 77.6523.2-SW0210006/20/21 WS-I-L.052.20.1.1715.20 (34) - Doposażenie miejsca wypoczynku nad Jeziorem Mochel w Kamieniu Kraj.

Dla wydatków objętych umową o dofinansowanie projektu a nie zaewidencjonowanych w ramach odrębnego zadania przyjętym sposobem wyodrębnionej ewidencji księgowej jest sporządzenie zestawienia zgodnie z poniższym wzorem:

Wyodrębniony kod księgowy: <i>należy przyjąć numer odrębnego zadania, do którego przypisany jest wydatek</i>						
Lp.	Numer dokumentu	Numer księgowy	Data wystawienia	Kwota netto	Kwota brutto	Kwota kwalifikowalna

Wszystkie dokumenty należy opisać zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie oraz opatrzyć numerem wynikającym z ww. zestawienia.

Powyższe zasady stosuje się dla lat ubiegłych. W roku bieżącym należy dokonać korekty księgowania stosując przyjęty kod zadania.