

Zarządzenie Nr RKA.0050.203.2015

Burmistrza Łomianek

z dnia 31 grudnia 2015 roku

w sprawie zmiany zarządzenia Nr RAG.0050.77.2012 Burmistrza Łomianek z dnia 10 lipca 2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

Na podstawie art. 30 ust.1, art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 1515) oraz art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) w związku z art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) oraz rozporządzeniem 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, poz. 289), zarządza się, co następuje:

§ 1.

W zarządzeniu Nr RAG.0050.77.2012 Burmistrza Łomianek z dnia 10 lipca 2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości, ze zmianami, w załączniku nr 3 zarządzenia dokonuje się następujących zmian:

- 1) W załączniku nr 3 wprowadza się wykaz kont analitycznych dla projektu pn. „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego”, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

W pozostałym zakresie zarządzenie Nr RAG.0050.77.2012 Burmistrza Łomianek z dnia 10 lipca 2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości, zmienione zarządzeniem Nr RAG.0050.124.2012 z dnia 05 grudnia 2012 r., zarządzeniem Nr RAG.0050.57.2013 z dnia 27 maja 2013 r., zarządzeniem Nr RAG.0050.113.2013 z dnia 2 października 2013 r., zarządzeniem Nr RAG.0050.148.2013 z dnia 27 grudnia 2013 r., zarządzeniem Nr RAG.0050.26.2014 z dnia 11 marca 2014 r., zarządzeniem Nr RAG.0050.133.2014 z dnia 29 października 2014 r., oraz zarządzeniem RKA.0050.83.2015 z dnia 15 maja 2015 r., pozostaje bez zmian.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2015 r.

BURMISTRZ  
  
Tomasz Dąbrowski

WYKAZ KONT ANALITYCZNYCH DO PROJEKTU „STWORZENIE WARUNKÓW  
DLA SPRAWNEGO WDRAŻANIA INSTRUMENTU ZINTEGROWANYCH  
INWESTYCJI TERYTORIALNYCH DLA WARSZAWSKIEGO OBSZARU  
FUNKCJONALNEGO”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach  
Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014 – 2020.

Konta bilansowe

- 130-20-1 – Rachunek bieżący – projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF” – wydatki,
- 130-20-2 – Rachunek bieżący - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF” – refundacja, kapitalizacja odsetek,
- 223-15 – Rozliczenie wydatków budżetowych - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”,
- 225-1 – Rozrachunki z budżetami - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”- podatek od wynagrodzeń,
- 229-1-1 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne – ubezpieczenia społeczne - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”,
- 229-1-2 - Pozostałe rozrachunki publicznoprawne – ubezpieczenia zdrowotne - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”,
- 229-1-3 - - Pozostałe rozrachunki publicznoprawne – Fundusz Pracy - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”,
- 231-1 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”,
- 240-18-5-1 – Pozostałe rozrachunki - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”, refundacja,
- 240-18-5-2 – Pozostałe rozrachunki - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”, odsetki,
- 240-18-5-3 – Pozostałe rozrachunki - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”, mylne,
- 404-10 - Wynagrodzenia - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”,
- 405-6 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”,
- 800-2 – Fundusz jednostki w środkach obrotowych - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”,
- 860 Wynik finansowy - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”,

Konta pozabilansowe

- 975 – wydatki strukturalne - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”,
- 980 – Plan finansowy wydatków budżetowych - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”,



- 998 – Zaangażowanie wydatków roku bieżącego - projekt „Stworzenie warunków dla sprawnego wdrażania instrumentu ZIT dla WOF”,  
999 – Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat.

Projekt realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014 – 2020, działanie 3.1 Skuteczni beneficjenci. Gmina Łomianki jest Partnerem w realizacji tego Projektu, Liderem jest Miasto Stołeczne Warszawa zgodnie z umową Partnerską Nr P/23/15/B z dnia 8 grudnia 2015 r. Okres realizacji projektu to lata od 1 lutego 2015 r. do 31 grudnia 2018 r. Dla projektu został otwarty wyodrębniony rachunek o numerze 24 8009 0007 0000 1658 2001 0121, na który będzie przekazywana refundacja poniesionych wydatków. Operacje księgowe na wyodrębnionym rachunku projektu ewidencjonuje jednostka Urząd Miejski. Dokumentacja księgowa związana z realizacją projektu będzie przechowywana w Referacie Rozliczeń Finansowych Budżetu a następnie archiwizowana zgodnie z umową do dnia 30 czerwca 2029 r. Podstawą przyjęcia do archiwum będzie protokół zdawczo – odbiorczy akt podpisany przez pracownika przekazującego i przyjmującego, zawierający właściwą kategorię archiwalną. Odsetki od środków na wyodrębnionym rachunku bankowym projektu naliczanych przez bank stanowią dochody budżetu Gminy. Dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki w ramach projektu znajdują się pod wyciągiem bankowym w momencie ich zapłaty (przelewy). Dochody i wydatki związane z projektem podlegają wyodrębnieniu przez zastosowanie odpowiednich podziałek klasyfikacji budżetowej dział, rozdział, paragraf i odpowiednia czwarta cyfra paragrafu, która wskazuje źródło finansowania projektu tj.:

- 8 – środki z budżetu Unii Europejskiej POPT 2014 – 2020,
- 9 – ze znacznikiem 1 w pozycji – środki własne gminy,
- 9 – ze znacznikiem 2 w pozycji – środki z dotacji z budżetu państwa.

Finansowanie projektu odbywa się z trzech źródeł:

- Dotacja z budżetu Unii Europejskiej – 76,50 %,
- Dotacja z budżetu państwa – 13,50 %,
- Środki własne Gminy Łomianki – 10 %.

SKARBNIK  
mgr Hanna Dąbrowska

BURMISTRZ  
Tomasz Dąbrowski