

ZARZĄDZENIE Nr 150/2020

Wójta Gminy Somonino

z dnia 31 grudnia 2020 r.

w sprawie zasad wyodrębnienia dokumentacji księgowej oraz ewidencji księgowej w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków związanych z realizacją zadań finansowanych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w Urzędzie Gminy Somonino

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.), art. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) w związku z art. 65 ust. 12 i 13 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 568, z późn. zm.) oraz Uchwałą nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. (M.P. z 2020 r. poz. 662) zarządzam, co następuje:

§ 1.

W Urzędzie Gminy Somonino wprowadza się zasady wyodrębnienia dokumentacji księgowej oraz ewidencji księgowej w zakresie gromadzenia i wydatkowania środków związanych z realizacją zadań finansowanych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

§ 2.

1. Środki otrzymane na zadania finansowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 gromadzi się dochody na wyodrębnionym rachunku bankowym otwartym w BS Sztum o/Somonino, tj. banku obsługującym Gminę Somonino o numerze: 60 8309 0000 0080 0105 2000 1160, pn.: „Fundusz Przeciwdziałania COVID-19”.
2. Do dysponowania środkami pieniężnymi znajdującymi się na w/w rachunku bankowym upoważnione są osoby określone w karcie wzorów podpisów.
3. Dysponentom, realizującym zadania w zakresie przeciwdziałania COVID-19, z w/w rachunku bankowego przekazuje się środki finansowe na odpowiednie rachunki bankowe przeznaczone na finansowanie wydatków dotyczących przedmiotowych zadań.

4. Ewidencję księgową dochodów i wydatków dotyczących Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 realizuje się zgodnie z wykazem i zasadami funkcjonowania kont przyjętymi w Urzędzie Gminy w zakresie koniecznym dla prawidłowego prowadzenia ewidencji księgowej oraz sporządzania sprawozdań budżetowych.
5. Przyjmuje się następujące zasady budowy kont syntetycznych i analitycznych: Konta syntetyczne i analityczne buduje się według zasady, iż na strukturę konta w ewidencji, o której mowa w ust. 1 pkt 1 lit. a, składa się:
 - 1) xxx - trzycyfrowy symbol konta syntetycznego,
 - 2) xxx - trzycyfrowy symbol działu klasyfikacji budżetowej,
 - 3) xxxxx - pięciocyfrowy symbol rozdziału klasyfikacji budżetowej,
 - 4) xxxx - czterocyfrowy symbol paragrafu klasyfikacji budżetowej,
 - a) w którym trzy pierwsze cyfry określają paragraf dochodów, wydatków,
 - b) czwarta cyfra informuje o rodzaju finansowania;
 - 5) xx - dwucyfrowy symbol oznacza kod zadania.
 - 6) xxxx- dalsze cyfrowe symbole mogą być wykorzystywane do określenia dodatkowej analityki.
6. Dla zadań dotyczących Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 prowadzi się wyodrębnioną dokumentację księgową oznaczoną symbolem oraz wyodrębnioną ewidencję księgową w zakresie dochodów i wydatków w systemie księgowym FKB „Organu”, „Urzędu Gminy” i GOPS-u rozróżniając poszczególne zadania kodem. Kod zadania określają cyfry na 16 i 17 pozycji numeru konta analitycznego.
7. Załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia zawiera plan finansowy poszczególnych zadań oraz dane w celu stosowania zasad wyodrębnienia zadań realizowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.
8. Konta syntetyczne i analityczne tworzone są w trakcie roku, w miarę potrzeb. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych wymaga na koniec roku, tj. do 31 grudnia danego roku zmiany bądź uzupełnienia zasad rachunkowości. Natomiast aktualizacja kont analitycznych nie wymaga zmiany bądź uzupełnienia zasad rachunkowości.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierzam Głównemu Księgowemu Urzędu Gminy w Somoninie, Samodzielnym Stanowiskom Pracy Urzędu Gminy, Kierownikom Referatów Urzędu Gminy i Kierownikom jednostek budżetowych, które realizują zadania finansowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

§ 4

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Somonino.

§ 5.

Traci moc Zarządzenie nr zarządzenia Nr 81/2020 Wójta Gminy Somonino z dnia 21 września 2020 r. w sprawie ustalenia planu finansowego dla rachunku dochodów pochodzących ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia


WÓJT
mgr Marian Kowalewski

Załącznik nr 1 do
Zarządzenia nr 150/2020
z dnia 31 grudnia 2020 r.

Zadania finansowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w Urzędzie Gminy Sominino

Lp.	Nazwa zadania	Źródło finansowania	Plan finansowy		% dofinansowania kosztów kwalifikowalnych	Symbol dla dochodów	Symbol dla wydatków *	Kod	Nr rachunku bankowego, z którego będą finansowane wydatki	Klasyfikacja budżetowa dochodów/przychodów	Klasyfikacja budżetowa wydatków	Jednostka realizująca zadanie
			w tym: dofinansowanie z innych źródeł	w tym: dofinansowanie z innych źródeł								
1.	Roboty wykończeniowe budynku szkoły podstawowej w Somininie ul. Osiedlowa	Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	1 200 000,00 zł	CV	100%	CV	CVM	4401	76 8309 0000 0080 0105 2000 1260	75875816-6290	801-80101-6050	Urząd Gminy
	Prace wykończeniowe poddasza remizy OSP Egierkowo		150 000,00 zł	CV	100%	CV	CVM					Urząd Gminy
	Przebudowa i modernizacja budynku po byłej szkole w Starkowej Hucie wraz z adaptacją pomieszczeń na świetlicę		250 000,00 zł	CV	100%	CV	CVM					Urząd Gminy
2.	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Starkowej Hucie	Środki własne	300 000,00 zł	CV	15%	CV	CVM	4402	55 8309 0000 0080 0105 2000 1250	010-01010-6290	010-01010-6050	Urząd Gminy
		Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	1 000 000,00 zł	CV	85%	CV	CVM					Urząd Gminy

* CVB - zadania bieżące

** CVM -zadania majątkowe