

ZARZĄDZENIE Nr 21/2024

Wójta Gminy Somonino

z dnia 24 stycznia 2024 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 aktualnych zadań finansowanych 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.

Zarządzenie Nr 150/2020 Wójta Gminy Somonino z dnia 16 marca 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 obowiązuje do 31 stycznia 2024.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 lutego 2024r.

WOJT
mgr Mariusz Nowalewski



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

Lp.	Nazwa zadania	Źródło finansowania	Plan finansowy wydatków ze środków własnych	Symbol dla dochodów	Symbol dla wydatków	Kod	Nr rachunku bankowego do otrzymanych środków z Funduszu	Klasyfikacja budżetowa dochodów/ przychodów	Klasyfikacja budżetowa wydatków	Jednostka realizująca zadanie
1.	DOCHODY	Fundusz Przeciwdziałania COVID	2 223 467,00 zł	CV		44	608309 0000 0080 0105 2000 1160	921-92120-6090		Urząd Gminy
1.	Dotacja dla Kościoła pw. Trójcy Świętej i Wszystkich Świętych w Goręczynie na konserwację feretronów z wizerunkiem Serca Jezua i Matki Bożej	Środki własne	1 824,00 zł							Kościół pw. Trójcy Świętej i Wszystkich Świętych w Goręczynie
		Fundusz Przeciwdziałania COVID	80 000,00 zł		CVDot**	4418	17 8309 0000 0080 0105 2000 1740		921-92120-6570	
2.	Dotacja dla Kościoła w Hopowie na remont ogrodzenia cmentarza ewangelickiego w Hopowie	Środki własne	5 572,00 zł							Kościół pw. Nawiedzenia Najświętszej Maryi Panny w Hopowie
		Fundusz Przeciwdziałania COVID	272 996,00 zł		CVDot**	4419	17 8309 0000 0080 0105 2000 1740		921-92120-6570	
3.	Dotacja na konserwację i restaurację wnętrza kościoła pw. Nawiedzenia Najświętszej Maryi Panny w Hopowie	Środki własne	4 860,00 zł							Kościół pw. Nawiedzenia Najświętszej Maryi Panny w Hopowie
		Fundusz Przeciwdziałania COVID	149 640,00 zł		CVDot**	4420	17 8309 0000 0080 0105 2000 1740		921-92120-6570	
4.	Dotacja na remont dachu zabytkowej gorzelni w Borczu	Środki własne	9 813,00 zł							Polskie Północne Pierze i Puch Sp. Z o.o. w Borczu
		Fundusz Przeciwdziałania COVID	480 831,00 zł		CVDot**	4421	17 8309 0000 0080 0105 2000 1740		921-92120-6570	
5.	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Piotrowie	Środki własne	156 000,00 zł							Urząd Gminy
		Fundusz Przeciwdziałania COVID	499 000,00 zł		CVM*	4414	77 8309 0000 0080 0105 2000 1630		921-92120-6580	
6.	Remont budynku dawnej szkoły w Starkowej Hucie	Środki własne	10 000,00 zł							Urząd Gminy
		Fundusz Przeciwdziałania COVID	240 000,00 zł		CVM*	4415	56 8309 0000 0080 0105 2000 1620		921-92120-6580	
7.	Remont budynku gospodarczego w Piotrowie	Środki własne	16 000,00 zł							Urząd Gminy
		Fundusz Przeciwdziałania COVID	352 000,00 zł		CVM*	4416	38 8309 0000 0080 0105 2000 1750		921-92120-6580	
8.	Modernizacja budynku ŚDS w Rybakach	Środki własne	7 100,00 zł							Urząd Gminy
		Fundusz Przeciwdziałania COVID	149 000,00 zł		CVM*	4417	59 8309 0000 0080 0105 2000 1760		921-92120-6580	

* CVM - zadania majątkowe
** CVDot - zadania majątkowe - dotacje