

ZARZĄDZENIE Nr 6B/2025

Wójta Gminy Somonino

z dnia 17 stycznia 2025 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 COVID19 w Urzędzie Gminy Somonino

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2024.1465 ze zm.)/ art. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2023.120 ze zm.) art. 65 pkt 11 i 12 ustawy z 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.2020 r. poz. 568 ze zm.), Uchwała Nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego (Monitor Polski Dziennik Urzędowy Rzeczypospolitej Polskiej Dz. U. 2020 poz. 662)

§ 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 I 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 wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r


mgr Marian Kryszewski

PLAN DOCHODÓW NA 2025 ROK
Zadania finansowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19

Nazwa zadania	§	PLAN FUNDUSZU P/COVID-19
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		
92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami		149 640,00 zł
Srodki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	§ 6090	149 640,00 zł
Razem:		149 640,00 zł

PLAN WYDATKÓW NA 2025 ROK
Zadania finansowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19

Nazwa zadania	§	PLAN FUNDUSZU P/COVID-19	WKŁAD WŁASNY	PLAN ŁĄCZNIE
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		149 640,00 zł	56 860,00 zł	206 500,00 zł
92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami				
Dotacje celowe	§ 6570	149 640,00 zł	56 860,00 zł	206 500,00 zł
Dotacja dla Parafii w Hopowie na konserwację zabytkowych witraży w kościele p.w Nawiedzenia Najświętszej Maryi Panny w Hopowie	§ 6570	149 640,00 zł	56 860,00 zł	206 500,00 zł
Razem:		149 640,00 zł	56 860,00 zł	206 500,00 zł