PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Pomorskie w Unii
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Unia Europejska

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Zarządzenie Nr 63A/10

Burmistrza Miasta i Gminy w Sztumie
z dnia 09 sierpnia 2010 roku

w sprawie zmian w „Zakładowym planie kont" stanowiącym załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 83/08 z dnia 12 sierpnia 2008 roku Burmistrza Miasta i Gminy Sztum.

§ 1

W „Zakładowym Planie Kont" stanowiącym załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 83/08 Burmistrza Miasta i Gminy w Sztumie z dnia 12 sierpnia 2008 r. w sprawie „Wprowadzenia Zakładowego Planu Kont oraz instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dowodów finansowo-księgowych" wprowadza się;

1) załącznik Nr 6 z dnia 09.08.2010 r. dotyczący wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu nr **UDA-RPPM.09.01.00-00-091/09-00 pn. „Remont i doposażenie obiektów edukacyjnych ZS w Sztumie i ZSZ w Barlewiczkach w celu podniesienia jakości oferty edukacyjnej na poziomie ponadgimnazjalnym w powiecie sztumskim",** stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia,
2) załącznik Nr 7 z dnia 09.08.2010 r. dotyczący wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu nr **UDA-RPPM.06.01.00-00-006/08-00 pn. „Podniesienie atrakcyjności turystycznej Szlaku Zamków Gotyckich na Powiślu – budowa trasy rowerowej łączącej zamek w Malborku z atrakcjami turystycznymi powiatów malborskiego, sztumskiego, kwidzyńskiego"** stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Pozostałe zapisy wydane Zarządzeniem Nr 83/08 Burmistrza Miasta i Gminy Sztum z dnia 12 sierpnia 2008 roku pozostają bez zmian.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
Miasta i Gminy Sztum

Leszek Tabor

PROGRAM REGIONALNY

Pomorskie w Unii
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Unia Europejska
Europejski Fundusz Rozwoju
Regionalnego

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Burmistrza
Miasta i Gminy Sztum
Nr 63A/10
z dnia 09 sierpnia 2010 r.

Załącznik Nr 6
do „Zakładowego Planu Kont" stanowiącego załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 83/08 Burmistrza Miasta i Gminy w Sztumie z dnia 12 sierpnia 2008 r.

Wprowadza się wyodrębnioną ewidencję księgową związaną z **projektem nr UDA-RPPM.09.01.00-00-091/09-00** pn. **„Remont i doposażenie obiektów edukacyjnych ZS w Sztumie i ZSZ w Barlewiczkach w celu podniesienia jakości oferty edukacyjnej na poziomie ponadgimnazjalnym w powiecie sztumskim",** jako Partner nr 1 na współfinansowanie krajowego wkładu własnego – **(pomoc rzeczowa dla Powiatu Sztumskiego).** Projekt współfinansowany z Funduszy Strukturalnych Unii Europejskiej ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 – dofinansowanie przekazywane przez Ministra Finansów z budżetu środków europejskich w formie refundacji poniesionych wydatków kwalifikowanych.

I. Organ finansowy

Wn		Ma	
1)	133	222/003	Wpływ dofinansowania w formie refundacji poniesionych wydatków zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie,
2)	223/003/00001 -	133	Zasilenie jednostki budżetowej,
3)	902 (wg klasyfikacji budżetowej) -	223/003/00001	Sprawozdanie RB 28S o wydatkach budżetowych,
4)	222/003 -	901/(wg klasyfikacji budżetowej)	Sprawozdanie RB 27S o dochodach budżetowych,

II. Jednostka budżetowa

Wyodrębniona ewidencja księgowa prowadzona jest w dziale 801 „Oświata i wychowanie" rozdz. 80120 „Licea ogólnokształcące" i rozdz. 80130 „Szkoły zawodowe" paragrafy wydatków zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą „0" wydatki niekwalifikowane (podatek VAT), z czwartą cyfrą „7" – środki UE i czwarta cyfra „9" –środki współfinansowane- krajowy wkład własny.

Wydatki dokonywane w ramach projektów systemowych powinny być księgowane zgodnie z obowiązująca klasyfikacja budżetową wskazaną w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 02.03.2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207) w podziale :

- **50% - z czwartą cyfrą klasyfikacji budżetowej „7"** -symbol ten stosuje się do oznaczania wszystkich wydatków dokonywanych w ramach płatności budżetu środków europejskich,
- **50%- z czwartą cyfra klasyfikacji budżetowej „9"** jako współfinansowanie Programów i Projektów realizowanych ze środków Funduszy Strukturalnych, -symbol ten stosuje się do oznaczania wydatków ponoszonych w trakcie realizacji przedsięwzięć finansowanych ze środków funduszy strukturalnych, stanowiących krajowy wkład publiczny w realizację programu lub projektu. Źródłem finansowania tych wydatków są środki własne jednostki sektora finansów publicznych.

Zapisy księgowe

Wn **Ma**

1) **080/086/80120/606 lub 080/80130/606 paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 7 (środki UE), z cyfrą 9 (środki współfinansowane), 013/002/** (pozostałe środki trwałe) lub **020/002** (wartości niematerialne i prawne) - **wartość netto - 201** (kontrahent) F-ra za zakupy materiałów, dostawy inwestycyjne i inne,
2) **225/801/80120 lub 80130/paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 0 - podatek VAT niekwalifikowany - 201** (kontrahent) F-ra za zakupy materiałów, dostawy inwestycyjne i inne,

3) **810/801/80120/606 lub 810/801/80130/606 z czwartą cyfrą 7 (środki UE), z cyfrą 9 (środki współfinansowane) – 800/001** Równowartość wydatków budżetowych jednostki budżetowej na sfinansowanie dostaw inwestycyjnych,
4) **201(kontrahent) – 130/801/80120/ lub 130/801/80130 i paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 0, 7 i 9 -** zapłata dostawcy za dokonane zakupy,
5) **011 lub 020/002** (dowody OT – przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych) **– 080/086/80120 i 080/086/80130/ paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 7 (środki UE), z cyfrą 9 (środki współfinansowane),**
6) **800/001– 800/003** (przeksięgowanie między funduszami z inwestycyjnego na fundusz środków trwałych),
7) **400/801/80120 lub 400/801/80130/ paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 7 (środki UE), z cyfrą 9 (środki współfinansowane) – 072/001/80120 i 072/001/80130-** Umorzenie pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych,
8) **800/003/ - 011 lub 020** (dowody PT – nieodpłatne przekazanie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych) w ramach pomocy rzeczowej dla Powiatu Sztumskiego - wartość netto,
9) **072/001/-** Umorzenie zakupionego wyposażenia lub wartości niematerialnych i prawnych – **013/002** (pozostałe środki trwałe) lub **020/002** (wartości niematerialne i prawne) - **wartość netto** (dowody PT – nieodpłatne przekazanie pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych) w ramach pomocy rzeczowej dla Powiatu Sztumskiego,
10) **763/801/80120 lub 763/801/80130/ paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 0 - 225/801/80120 lub 225/801/80130/paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 0 - F-ra wewnętrzna - podatek VAT** (nieodpłatne przekazanie jako pomoc rzeczowa dla Powiatu Sztumskiego),

11) **998 /801/80120 i 998/801/80130/ paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 7– zaangażowanie wydatków(środki UE),**

12) **998 /801/80120 i 998/801/80130/ paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 9 – zaangażowanie wydatków** (współfinansowanie krajowego wkładu własnego),

13) **998/801/80120 lub 998/801/80130/paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 0 - podatek VAT niekwalifikowany.**

III. Zobowiązuje do zamieszczania we wszystkich dokumentach, które przygotowuje się w związku z realizacją Projektu, informacji o udziale środków Unii Europejskiej we współfinansowaniu projektu oraz oznaczania dokumentów i miejsca realizacji Projektu logo Unii Europejskiej i logo Programu.

IV. **Przechowywanie dokumentacji związanej z realizacją Projektu obowiązuje do 31 grudnia 2020 roku.**

V. Pozostały zakres dotyczący instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dowodów finansowo-księgowych realizowany jest zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Sztum Nr 82/08 z dnia 12 sierpnia 2008 r.

Burmistrz Miasta i Gminy

mgr Leszek Tukor

PROGRAM REGIONALNY

Pomorskie w Unii
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Unia Europejska
Europejski Fundusz Rozwoju
Regionalnego

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Burmistrza
Miasta i Gminy Sztum
Nr 630/10
z dnia 09 sierpnia 2010 r.

Załącznik Nr 7
do „Zakładowego Planu Kont" stanowiącego załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 83/08 Burmistrza Miasta i Gminy w Sztumie z dnia 12 sierpnia 2008 r.

Wprowadza się wyodrębnioną ewidencję księgową związaną z **projektem nr UDA-RPPM.06.01.00-00-006/08-00** pn. **„Podniesienie atrakcyjności turystycznej Szlaku Zamków Gotyckich na Powiślu – budowa trasy rowerowej łączącej zamek w Malborku z atrakcjami turystycznymi powiatów malborskiego, sztumskiego, kwidzyńskiego"** w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 – współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego- dofinansowanie w ramach dotacji rozwojowej.

I. Organ finansowy

Wn	Ma	
1) 133 -	222/003	Wpływ środków w formie dotacji zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie
2) 223/003/00001 -	133	Zasilenie jednostki budżetowej
3) 902 (wg klasyfikacji budżetowej) -	223/003/00001	Sprawozdanie RB 28S o wydatkach budżetowych.
4) 222/003 -	901/(wg klasyfikacji budżetowej)	Sprawozdanie RB 27S o dochodach budżetowych.

II. Jednostka budżetowa

Wyodrębniona ewidencja księgowa prowadzona jest w dziale 630 „Turystyka" rozdz. 63003 „Zadania w zakresie upowszechniania turystyki" paragrafy wydatków zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą „7" – środki UE, czwarta cyfra „9" - środki współfinansowane- krajowy wkład własny i czwarta cyfra „0" wydatki niekwalifikowane.

Wydatki dokonywane w ramach projektów systemowych powinny być księgowane zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową wskazaną w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 02.03.2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207, z późn. zm.) w podziale :

- **60% - z czwartą cyfrą klasyfikacji budżetowej „7"** -symbol ten stosuje się do oznaczania wszystkich wydatków dokonywanych w ramach płatności budżetu środków europejskich,
- **40%- z czwartą cyfra klasyfikacji budżetowej „9" "** jako współfinansowanie Programów i Projektów realizowanych ze środków Funduszy Strukturalnych, - symbol ten stosuje się do oznaczania wydatków ponoszonych w trakcie realizacji przedsięwzięć finansowanych ze środków funduszy strukturalnych, stanowiących krajowy wkład publiczny w realizację programu lub projektu. Źródłem finansowania tych wydatków są środki własne jednostki sektora finansów publicznych.

Zapisy księgowe

Wn **Ma**

1) **080/006/ - 201** (kontrahent) F-ra za zakupy inwestycyjne i inne,
2) **810/630/63003/605 z czwartą cyfrą 7 (środki UE), z cyfrą 9 (środki współfinansowane) i cyfrą 0 – wydatki niekwalifikowane – 800/001** Równowartość wydatków budżetowych jednostki budżetowej na finansowanie zadań inwestycyjnych,
3) **201(kontrahent) – 130/630/63003/605/ paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 0, 7 i 9 -** zapłata dostawcy za wykonane usługi,

4) **011/001/** (dowody OT – przyjęcie środka trwałego według grup KŚT) – **080/006/,**

5) **998 /630/63003/605 paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 7– zaangażowanie wydatków (środki UE),**

6) **998 /630/63003/605 paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 9 – zaangażowanie wydatków(środki** -wkład własny **),**

7) **998/630/63003/605 paragraf zg. z klasyfikacją wydatków z czwartą cyfrą 0 – zaangażowanie (wydatki niekwalifikowane).**

III. Zobowiązuje do zamieszczania we wszystkich dokumentach, które przygotowuje się w związku z realizacją Projektu, informacji o udziale środków Unii Europejskiej we współfinansowaniu projektu oraz oznaczania dokumentów i miejsca realizacji Projektu logo Unii Europejskiej i logo Programu.

IV. **Przechowywanie dokumentacji związanej z realizacją Projektu obowiązuje do 31 grudnia 2020 roku.**

V. Pozostały zakres dotyczący instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dowodów finansowo-księgowych realizowany jest zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Sztum Nr 82/08 z dnia 12 sierpnia 2008 r.

Burmistrz Miasta i Gminy

mgr Leszek Tobor