

**Zarządzenie Nr 146/2015
Wójta Gminy Celestynów
z dnia 30 listopada 2015 roku**

w sprawie wprowadzenia załącznika nr 1u-zasady ewidencji środków projektu „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Karczew i Gminy Celestynów” Oś priorytetowa 1. Gospodarka wodno-ściekowa, Działanie 1.1. Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia 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 (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 289) zarządzam, co następuje:

§ 1.

W zarządzeniu nr 94/2012 z dnia 15 sierpnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dodaje się załącznik nr 1u- zasady ewidencji środków projektu „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Karczew i Gminy Celestynów”, Oś priorytetowa 1. Gospodarka wodno-ściekowa, Działanie 1.1. Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013, zgodny z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od dnia pierwszego zdarzenia gospodarczego.

Wójt Gminy Celestynów

mgr Witold Kwiatkowski

Załącznik
do Zarządzenia Nr 146/2015
Wójta Gminy Celestynów
z dnia 30 listopada 2015 roku

Zasady ewidencji środków projektu „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Karczew i Gminy Celestynów” Oś priorytetowa 1. Gospodarka wodno-ściekowa, Działanie 1.1. Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

1. Rachunkowość Projektu „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Karczew i Gminy Celestynów” zwanego dalej „Projektem” prowadzona jest w siedzibie Urzędu Gminy w Celestynowie przy ul. Reguckiej 3, 05-430 Celestynów na podstawie planu kont dla budżetu Gminy i jednostki budżetowej Urzędu Gminy w Celestynowie oraz zasad określonych zarządzeniami w sprawie rachunkowości, obiegu i kontroli dokumentów finansowych.
2. Realizacja Projektu następuje zgodnie z umową o dofinansowanie nr POIS.01.01.00-00-199/14 projektu „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Karczew i Gminy Celestynów” Oś priorytetowa 1. Gospodarka wodno-ściekowa, Działanie 1.1. Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013.
3. Projekt jest realizowany jest przez Gminę Karczew, która jest Beneficjentem oraz Gminę Celestynów, która jest Podmiotem upoważnionym do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych.
 - 1) Gmina Karczew, jako Beneficjent uzyskała dofinansowanie projektu „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Karczew i Gminy Celestynów” Oś priorytetowa 1. Gospodarka wodno-ściekowa, Działanie 1.1. Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013.
 - 2) Koszt całkowity projektu brutto: 12.250.827,92 zł, w tym:
Wartość netto: 10.016.922,42 zł,
Podatek VAT: 2.233.905,50 zł,
w tym:

Gmina Karczew	Gmina Celestynów	
11.575.862,51 zł	674.965,41 zł	brutto
9.465.191,27 zł	551.731,15 zł	netto
2.110.671,24 zł	123.234,26 zł	vat

- 3) Całkowita wartość dotacji 5 812 769,99 zł, stanowiące 85 % wydatków kwalifikowanych z uwzględnieniem luki, w tym:

Dotacja dla Gminy Karczew:	5.492.603,16 zł
Dotacja dla Gminy Celestynów:	320.166,83 zł

- 4) Pomiędzy Beneficjentem a Podmiotem upoważnionym do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych będą występowały przepływy finansowe, na podstawie umowy współpracy.

- 5) Projekt finansowany jest w formie zaliczek przez refundację poniesionych wydatków, zgodnie z harmonogramem realizacji projektu, stanowiącym załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie nr POIS.01.01.00-00-199/14 .
- 6) Instytucją wdrażającą jest Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.
- 7) Okres kwalifikowalności wydatków rozpoczyna się 05 września 2007 roku i kończy się 30 listopada 2015 roku. Rozliczenie finansowe realizacji zadania kończy się w dniu 31 grudnia 2015 roku.
- 8) Termin przekazania pozwolenia na użytkowanie: 31 grudnia 2015 roku wraz z wnioskiem o płatność końcową. Termin uzyskania efektu ekologicznego: **30 czerwca 2016 roku.**
- 9) Terminy przedłożenia wniosków o płatności pośrednie: kwartalnie. Terminy płatności refundacji i zaliczek są określone w załączniku nr 3b do umowy o dofinansowanie nr POIS.01.01.00-00-199/14- Plan wystąpień o środki dotacji celowej i płatności.
4. Ewidencja zdarzeń gospodarczych dotyczących Projektu jest prowadzona w ramach istniejącego informatycznego systemu ewidencji księgowej umożliwiającej identyfikację wszystkich transakcji i operacji bankowych związanych z Projektem.
5. Dla Projektu wyodrębniono rachunki bankowe o numerze:
 - 1) 97 8001 0005 2002 0008 6091 0038 dla środków finansowych przekazywanych od Beneficjenta;
 - 2) 70 8001 0005 2002 0008 6091 0039 dla środków finansowych przeznaczonych na zapłatę zobowiązań z tytułu realizacji Projektu.
6. Do ewidencji zdarzeń gospodarczych w ramach Projektu korzysta się z następujących kont:
 - 1) w organie:
 - 133-3 Rachunek budżetu
 - 223-12 Rozliczenie wydatków budżetowych
 - 240 Pozostałe rozrachunki
 - 902-5 Wydatki budżetu
 - 960 Skumulowane wyniki budżetu
 - 961 Wynik wykonania budżetu
 - 2) w jednostce:
 - 011 Środki trwałe
 - 071 Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
 - 080 Środki trwałe w budowie (inwestycje)
 - 130-18 Rachunek bieżący jednostki dla Projektu „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Karczew i Gminy Celestynów”
 - 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
 - 223 Rozliczenie wydatków budżetowych
 - 225 Rozrachunki z budżetami
 - 229 Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
 - 231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
 - 240 Pozostałe rozrachunki
 - 800 Fundusz jednostki
 - 810 Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje
 - 860 Wynik finansowy
 - 975 Wydatki strukturalne
 - 980 Plan finansowy wydatków budżetowych
 - 998 Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

7. Dla zapewnienia przejrzystości wydatkowanych środków w ramach Projektu dopuszcza się tworzenie kont analitycznych (odpowiadających treścią ekonomiczną kontom danego zespołu), bez konieczności zmiany zarządzenia.
8. Szczegółowy opis funkcjonowania kont jest zgodny z opisem zawartym w załączniku nr 1c i 1d do Zarządzeniu nr 94/2012 Wójta Gminy Celestynów z dnia 14 sierpnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z późniejszymi zmianami.