



ZARZĄDZENIE NR 395/13
BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI
z dnia 28 czerwca 2013 roku

w sprawie wprowadzenia zmian instrukcji określającej obieg i kontrolę dokumentów finansowych oraz procedur związanych z realizacją projektu „Rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim”, ustalenia wykazu kont dla projektu oraz wykazu osób upoważnionych do podpisywania dokumentów dotyczących projektu.

Na podstawie art. 30 ust. 1 w związku z art. 7 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r., poz. 594) i art. 4 ust. 5, art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330, poz. 613) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. W zarządzeniu Nr 40/11 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 24 lutego 2011r. w sprawie wprowadzenia instrukcji określającej obieg i kontrolę dokumentów finansowych oraz procedur związanych z realizacją projektu „Rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim”, ustalenia wykazu kont dla projektu oraz wykazu osób upoważnionych do podpisywania dokumentów dotyczących projektu (zmienionym Zarządzeniem Nr 113/11 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 21 lipca 2011r.), wprowadza się następujące zmiany:

1) W załączniku Nr 1 „Instrukcja określająca obieg i kontrolę dokumentów finansowych oraz procedury” ust. 1

pkt. 1.3. otrzymuje brzmienie: „Całkowity koszt Projektu wynosi **11.464.608,20 PLN**”.

pkt.1.4. otrzymuje brzmienie: „Maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi **6.624.830,16 PLN**”.

Pkt. 1.5. otrzymuje brzmienie: „Instytucja Wdrażająca udzieli dofinansowania na realizację Projektu w kwocie nie większej niż **5.631.105,63 PLN**”.

2) W rozdziale III załącznika Nr 1, ust. 2, pkt. 2.2. określa się sposób dekretowania dowodów księgowych według wzoru w tabeli poniżej:



Projekt: „Rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim”
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej
w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

Lp.	Rejestr	Rodzaj operacji finansowej	Numer konta	
			Wn	Ma
1.	2.	3.	4.	5.
Księgowanie w organie (j.s.t.)				
1.	Budżetu	Wpływ środków z budżetu na rachunek	140	133
2.	Wyodrębniony nr 12	Wpływ środków z budżetu	133-120-1 133-120-2	140-120
3.	Wyodrębniony nr 12	Wydatki budżetu	223-120-1 223-120-2	133-120-1 133-120-2
4.	Wyodrębniony nr 12	Sprawozdania	902-120-1 902-120-2	223-120-1 223-120-2
5.	Wyodrębniony nr 12	Wpływ środków (refundacja)	133-120-1	140-120
		Przebieganie do budżetu zrefundowanych środków	140-120	133-120-1
6.	Budżet	Wpływ środków zrefundowanych do budżetu	133-1	901-1
7.	Wyodrębniony nr 12	Wpływ środków (zaliczka)	133-120-2	909-120
8.	Wyodrębniony nr 12	Rozliczenie zaliczki: a)zwrot zaliczki b)przebieganie zaliczki na dochód z chwilą opłaty faktury	909-120 909-120	133-120-2 901-120-2
9.	Wyodrębniony nr 12	Przebiegania na koniec roku	901-120-2 961-120-2 961-120-1 901-120-1	961-120-2 902-120-2 902-120-1 961-120-1
10.	Wyodrębniony nr 12	Sumy do wyjaśnienia	133-120-1 133-120-2 240-120	240-120 133-120-1 133-120-2
11.	Wyodrębniony nr 12	Odsetki bankowe	133-120-1 133-120-2	901-120-1 901-120-2

Projekt: „Rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim”
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej
w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

Księgowania w jednostce budżetowej (Urząd)

Lp	Rejestr	Rodzaj operacji finansowej	Numer konta	
			Wn	Ma
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Wyodrębniony nr 12	Faktura	225-120-1 081-1-120-7 081-1-120-9 081-2-120-9	201-2-nr kontrahenta 201-2-nr kontrahenta 201-2-nr kontrahenta
2.	Wyodrębniony nr 12	Zapłata faktury	201-2-nr kontrahenta 810-120	223-120 800-120-4
3.	Wyodrębniony nr 12	Sprawozdanie	223-120	800-120-3
4.	Wyodrębniony nr 12	Przyjęcie środka trwałego	011-120 800-120-4	081-120 800-120-2
5.	Wyodrębniony nr 12	Naliczenie wynagrodzeń	081-2-120-9 081-2-120-9 081-2-120-9	231-120 229-120-51 229-120-53
6.	Wyodrębniony nr 12	Wynagrodzenie pobrane czekiem	141-120	223-120
7.	Wyodrębniony nr 12	Potrącenia dokonane na liście wynagrodzeń	231-120 231-120 231-120 231-120 231-120 231-120 231-120 231-120	229-120-51 229-120-52 225-120-2 240-120-4 240-120-7 240-120-8 240-120-23 234-120-nr kontrahenta



Projekt: „Rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim”
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej
w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

Lp	Rejestr	Rodzaj operacji finansowej	Numer konta	
			Wn	Ma
1.	2.	3.	4.	5.
8.	Wyodrębniony nr 12	Przelew do ZUS	229-120-51 229-120-52 229-120-53	223-120 223-120 223-120
9.	Wyodrębniony nr 12	Przelew pod. doch. od os. fizycz. do US	225-120-2	223-120
10	Wyodrębniony nr 12	Przelewy z wynagrodzeń	240-120-4 240-120-7 240-120-8 240-120-23 234-120-nr kontrahenta	223-120 223-120 223-120 223-120 223-120
11	Wyodrębniony nr 12	Przebiegania na koniec roku	800-120-3	810-120

Objaśnienia do konta 081

a) pierwsza cyfra po myślniku oznacza dodatkowy podział wydatków na:

- 1 – kwalifikowalne,
- 2 - niekwalifikowalne

b) ostatnia cyfra po myślniku oznacza:

- 7 – środki Funduszu Spójności,
- 9 – środki własne.

§ 2.

Określa się zasady księgowania obowiązujące w 2010 roku:

1) Wydatki związane z realizacją projektu klasyfikowano w dziale 900 rozdziale 90001, w paragrafach zgodnych z rodzajem poniesionych wydatków, tj. wydatki finansowane ze środków Funduszu Spójności z końcówką „7”, ze środków budżetu w paragrafach z końcówką „9”.

Projekt: „Rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim”
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej
w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

2) Ewidencja księgowa dowodów księgowych oraz sprawozdawczość według wzoru w tabeli poniżej:

Lp.	Rejestr	Rodzaj operacji finansowej	Numer konta	
			Wn	Ma
1.	2.	3.	4.	5.
Księgowanie w organie (j.s.t.)				
1.	Budżetu	Wpływ środków z budżetu na rachunek	140	133
2.	Wyodrębniony nr 12	Wpływ środków z budżetu	133-120 137-120	140-120 140-120
3.	Wyodrębniony nr 12	Wydatki budżetu	223-120 228-120	133-120 137-120
4.	Wyodrębniony nr 12	Sprawozdania	902-120 908-120	223-120 228-120
5.	Wyodrębniony nr 12	Wpływ środków (refundacja) Przebieganie do budżetu zrefundowanych środków	133-120 240-120 137-120 140-120	240-120 133-120 907-120 137-120
6.	Budżet	Wpływ środków zrefundowanych do budżetu	133-1	901-1
7.	Wyodrębniony nr 12	Wpływ środków (zaliczka)	137-120	227-120
8.	Wyodrębniony nr 12	Rozliczenie zaliczki: a)zwrot zaliczki b)otrzymanie z Instytucji Zarządzającej informacji potwierdzającej faktyczne i prawidłowe poniesienie wydatków oraz ich kwalifikowalności	227-120 227-120	137-120 907-120
9.	Wyodrębniony nr 12	Przebiegania na koniec roku	907-120 967-120 961-120 901-120	967-120 908-120 902-120 961-120
10.	Wyodrębniony nr 12	Sumy do wyjaśnienia	133-120 137-120 240-120 240-120	240-120 240-120 133-120 137-120
11.	Wyodrębniony nr 12	Odsetki bankowe	140-120 133-120 137-120	137-120 901-120 901-120



Projekt: „Rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim”
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej
w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

Księgowania w jednostce budżetowej (Urząd)

Lp	Rejestr	Rodzaj operacji finansowej	Numer konta	
			Wn	Ma
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Wyodrębniony nr 12	Faktura	225-120-1 081-1-120-7 081-1-120-9 081-2-120-9	201-2-nr kontrahenta 201-2-nr kontrahenta 201-2-nr kontrahenta 201-2-nr kontrahenta
2.	Wyodrębniony nr 12	Zapłata faktury	201-2-nr kontrahenta 201-2-nr kontrahenta 810-120	223-120 228-120 800-120-4
3.	Wyodrębniony nr 12	Sprawozdanie	223-120 228-120	800-120-3 800-120-3
4.	Wyodrębniony nr 12	Przyjęcie środka trwałego	011-120 800-120-4	081-120 800-120-2
5.	Wyodrębniony nr 12	Naliczenie wynagrodzeń	081-2-120-9 081-2-120-9 081-2-120-9	231-120 229-120-51 229-120-53
6.	Wyodrębniony nr 12	Wynagrodzenie pobrane czekiem	140-120	223-120
7.		Potrącenia dokonane na liście wynagrodzeń	231-120 231-120 231-120 231-120 231-120 231-120 231-120 231-120	229-120-51 229-120-52 225-120-2 240-120-4 240-120-7 240-120-8 240-120-23 234-120-nr kontrahenta
8.	Wyodrębniony nr 12	Przelew do ZUS	229-120-51 229-120-52 229-120-53	223-120 223-120 223-120

Projekt: „Rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim”
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej
w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

Lp	Rejestr	Rodzaj operacji finansowej	Numer konta	
			Wn	Ma
1.	2.	3.	4.	5.
9.	Wyodrębniony nr 12	Przelew pod. doch. od os. fizycz. do US	225-120-2	223-120
10.	Wyodrębniony nr 12	Przelewy z wynagrodzeń	240-120-4 240-120-7 240-120-8 240-120-23 234-120-nr kontrahenta	223-120 223-120 223-120 223-120 223-120
11.	Wyodrębniony nr 12	Przebiegania na koniec roku	800-120-3	810-120

Objaśnienia do konta 081

c) pierwsza cyfra po myślniku oznacza dodatkowy podział wydatków na:

- 3 – kwalifikowalne,
- 4 - niekwalifikowalne

d) ostatnia cyfra po myślniku oznacza:

- 7 – środki Funduszu Spójności,
- 9 – środki własne.

4) Wykaz kont Projektu dla budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Konto syntetyczne	Konto analityczne	Nazwa konta
133	133-120	Rachunek budżetu
137	137-120	Rachunki środków funduszy pomocowych
140	140-120	Środki pieniężne w drodze
223	223-120	Rozliczenie wydatków budżetowych
227	227-120	Rozliczenie dochodów ze środków funduszy



Projekt: „Rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim”
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej
w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

		pomocowych
228	228-120	Rozliczenie wydatków ze środków funduszy pomocowych
240	240-120	Pozostałe rozrachunki
901	901-120	Dochody budżetu
902	902-120	Wydatki budżetu
907	907-120	Dochody z funduszy pomocowych
908	908-120	Wydatki z funduszy pomocowych
961	961-120	Niedobór lub nadwyżka budżetu
967	967-120	Fundusze pomocowe

3) Wykaz kont Projektu dla jednostki budżetowej (urzędu)

Konto syntetyczne	Konto analityczne	Nazwa konta
011	011-120	Środki trwałe
081	081-1-120-7 081-1-120-9 081-2-120-9	Inwestycje (środki trwałe w budowie z FS)
140	140-120	Inne środki pieniężne
201	201-2-nr kontrahenta	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - analityka do kontrahentów
223	223-120	Rozliczenie wydatków budżetowych
225	225-120 225-120-1 225-120-2	Rozrachunki z budżetami Podatek od towarów i usług(VAT) Podatek dochodowy od osób fizycznych
228	228-120	Rozliczenie wydatków ze środków funduszy pomocowych
229	229-120-51 229-120-52 229-120-53	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne



Projekt: „Rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim”
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej
w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

231	231-120	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
234	234-120-nr kontrahenta	Pozostałe rozrachunki z pracownikami – analitka do kontrahenta
240	240-120	Pozostałe rozrachunki – analitka do poszczególnych rozrachunków
800	800-120-2 800-120-3 800-120-4 800-120-9	Fundusz jednostki w środkach trwałych Fundusz jednostki w środkach obrotowych Fundusz jednostki w środkach inwestycyjnych Pozostałe zmiany w Funduszu (VAT)
810	810-120	Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA

/-/ Eugeniusz Berezowiec



Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 395/13
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 28 czerwca 2013r.

Wykaz kont Projektu dla budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Konto syntetyczne	Konto analityczne	Nazwa konta
133	133-120-1 133-120-2	Rachunek budżetu
140	140-120	Środki pieniężne w drodze
223	223-120-1 223-120-2	Rozliczenie wydatków budżetowych
240	240-120	Pozostałe rozrachunki
901	901-120-1 901-120-2	Dochody budżetu
902	902-120-1 902-120-2	Wydatki budżetu
909	909-120	Rozliczenia międzyokresowe
961	961-120-1 961-120-2	Wynik wykonania budżetu

1 - środki własne i refundowane
2 – środki projektu

BURMISTRZ MIASTA
/-/ Eugeniusz Berezowiec



Projekt: „Rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska w ulicach w Bielsku Podlaskim”
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej
w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 395/13
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 28 czerwca 2013r.

Wykaz kont Projektu dla jednostki budżetowej (urzędu)

Konto syntetyczne	Konto analityczne	Nazwa konta
011	011-120	Środki trwałe
081	081-1-120-7 081-1-120-9 081-2-120-9	Inwestycje (środki trwałe w budowie z FS)
141	141-120	Środki pieniężne w drodze
201	201-2-nr kontrahenta	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - analityka do kontrahentów
223	223-120	Rozliczenie wydatków budżetowych
225	225-120	Rozrachunki z budżetami - analityka wg tytułów rozrachunków
229	229-120-51 229-120-52 229-120-53	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
231	231-120	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
234	234-120-nr kontrahenta	Pozostałe rozrachunki z pracownikami – analityka do kontrahenta
240	240-120	Pozostałe rozrachunki – analityka do poszczególnych rozrachunków
800	800-120-2 800-120-3 800-120-4 800-120-9	Fundusz jednostki w środkach trwałych Fundusz jednostki w środkach obrotowych Fundusz jednostki w środkach inwestycyjnych Pozostałe zmiany w Funduszu (VAT)
810	810-120	Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje

BURMISTRZ MIASTA

/-/ Eugeniusz Berezowiec