

**Zarządzenie Nr 111/2019
Wójta Gminy Gietrzwałd
z dnia 28 października 2019 r.**

**w sprawie opracowania projektów planów finansowych jednostek organizacyjnych do
projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2020 rok**

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (*tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.*), w związku z § 5 ust. 2 i 2a Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (*tj. Dz.U. z 2015 r., poz. 1542 ze zm.*) zarządzam:

§ 1.

1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych oraz kierowników referatów i samodzielne stanowiska pracy utworzone w Urzędzie Gminy do przedstawienia w terminie do 8 listopada 2019 roku danych do projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2020 r.
2. Termin ustalony w ust. 1 nie dotyczy czynności planistycznych wskazanych w § 8 ust. 3.
3. Kierownicy instytucji kultury przedstawiają projekt planów finansowych wskazujących wielkość przewidywanej dotacji.
4. Na 2020 rok ustala się poziom szczegółowości planów finansowych jednostek budżetowych:
 - a) w zakresie dochodów w szczególności dział, rozdział, paragraf,
 - b) w zakresie wydatków w szczególności dział, rozdział, grupa paragrafów.

§ 2.

1. Dane o których mowa w § 1 (materiały planistyczne) zostaną przedstawione wraz z uzasadnieniem rzeczowym planowanych do uzyskania dochodów i planowanych do poniesienia wydatków.
2. Przyjęte wpływy z tytułu dochodów muszą wskazywać zawarte umowy lub pisemne zgłoszenia (deklaracje) albo opierać się na operatach lub wycenach.
3. Jednostki realizujące zadania w zakresie oświaty, dla których organem prowadzącym jest Gmina Gietrzwałd wskażą wydatki odrębnie dla poszczególnych typów szkół (podstawowa, przedszkole), z podziałem wydatków na wynagrodzenia nauczycieli oraz pracowników niebędących nauczycielami, w sposób umożliwiający prawidłowe ustalenie podstawowej kwoty dotacji (szczególnie podział wydatków na utrzymanie stołówek, kształcenie zawodowe i zarządzanie szkołą – etaty wspólne).
4. Wydatki na cele wskazane w art. 49 (1% wynagrodzeń nauczycieli) oraz art. 70a (0,8% wynagrodzeń nauczycieli) i art. 72 (0,05% wynagrodzeń nauczycieli) ujęte zostaną w planie finansowym urzędu obsługującego organ prowadzący.
5. Wydatki związane z eksploatacją lub remontami majątku będącego w dyspozycji jednostki muszą mieć oparcie w protokołach, zaleceniach, wpisach w książce obiektów budowlanych itp.

§ 3.

1. Środki z subwencji i udziałów w podatkach ujmuje się w wysokości prognozowanej przez Ministra Finansów i Rozwoju.
2. Środki z programów ujmuje się na podstawie zawartych umów, a do czasu gdy nie zostaną zawarte w wysokościach wykazanych w harmonogramach do składanych wniosków o dofinansowanie.
3. Środki na zadania zlecone wskazuje się w wysokości podanej przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego i gdy wymagany jest wkład własny gminy, uwzględnia się go w wysokości określonej przepisami.

§ 4.

Zobowiązuje się jednostki organizacyjne do przedstawienia działań planowanych do podjęcia w 2020 roku w celu realizacji zadań wskazanych ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o efektywności energetycznej (tj. Dz.U. z 2015 r. poz. 2167 ze zm.) i podanie rocznego skutku finansowego (zmniejszenie wydatków w roku 2020 i latach następnych).

§ 5.

Materiały planistyczne przedstawiane przez osoby wskazane w § 1 ust. 1, zawierają objaśnienia obejmujące w szczególności:

- a) wykaz dochodów realizowanych przez jednostkę według źródeł przychodów wraz ze wskazaniem sposobu i podstawy prawnej do ich ustalenia (umowa, zarządzenie, uchwała) oraz wskazanie potencjalnej wartości dochodów z czynności zwolnionych na podstawie uchwał Rady (sale gimnastyczne,
- b) aktualny stan zatrudnienia i przewidywane do projektu budżetu zaangażowanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynikające z zawartych umów oraz inne koszty związane z zatrudnieniem (szkolenia, ZFŚS, delegacje, inne świadczenia) a także przewidywane zmiany kosztów w oparciu o zatwierdzone regulaminy organizacyjne lub projekty organizacyjne wraz z odpowiednią kalkulacją,
- c) wydatki bieżące związane z zapewnieniem utrzymania mienia będącego w dyspozycji jednostek, a w szczególności:
 - wydatki na ogrzewanie pomieszczeń, ze wskazaniem kosztu ogrzewania przypadającego na 1 m kw. powierzchni ogrzewanej)
 - wydatki na energię elektryczną, wodę i odprowadzenie ścieków,
 - wydatki na usługi pocztowe i telekomunikacyjne,
 - wydatki na wyposażenie i zakup materiałów biurowych,
 - wydatki na zakup materiałów eksploatacyjnych do pojazdów,
 - wydatki na realizację zadań statutowych jednostki wynikające z refundacji ponoszonych kosztów, ustawowych obciążeń, dotacji itp.,
 - wydatki na remonty sprzętu biurowego,
 - wydatki na remonty zarządzanych obiektów

§ 7.

Uzasadnienie do kalkulacji wysokości wydatków ponoszonych na realizację programów finansowanych ze środków UE powinno wskazywać na wysokość udziału własnego gminy, współfinansowanie

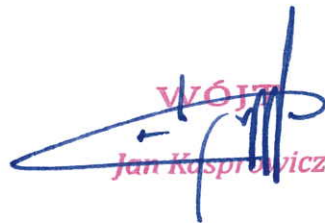
z budżetu państwa oraz wydatki ze środków UE, w odniesieniu do poszczególnych grup wydatków.

§ 8.

1. Materiały planistyczne należy przekazać także w formie informatycznej w postaci plików tekstowych i arkuszy kalkulacyjnych wraz ze scaleniem kwot do postaci projektu planu finansowego w zakresie wydatków w szczególności dział, rozdział, grupa paragrafów, zadanie (kwalifikator).
2. Osoby wymienione w § 1 wraz z materiałami planistycznymi przedstawiają objaśnienia określające pożądany stan i zakres zadań realizowanych w 2020 roku.
3. Pracownik odpowiedzialny za obsługę wydatków Funduszu Sołeckiego przekazuje zestawienie wydatków tego funduszu wraz z uchwałami zebrań sołeckich i załącznikami opisującymi przyjęte do realizacji zadania w terminie umożliwiającym Wójtowi realizację czynności przewidzianych art. 5 ust. 5 ustawy z dnia 21 lutego 2014 roku o funduszu sołeckim (Dz.U. z 2014 r., poz. 301).
4. Zestawienie wniosków o inicjatywę lokalną przedkłada się wraz z projektami umów określających warunki realizacji danej inicjatywy oraz uzasadnieniem kwot będących przedmiotem inicjatywy wynikających z kosztorysu lub kalkulacji na podstawie uzyskanych ofert wykonawców lub dostawców albo wskazaniu cen katalogowych (wraz z katalogiem będącym podstawą wskazania w formie wydruku lub pliku PDF).

§ 9.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.


WÓJT
Jan Kasprowicz