

**Zarządzenie Nr 86/2017
Wójta Gminy Gietrzwałd
z dnia 17 października 2017 r.
w sprawie opracowania projektów planów finansowych jednostek
organizacyjnych do projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2018
rok**

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 roku, poz. 1870 Dz.U. z 2016 r., poz. 1948; Dz.U. z 2016 r., poz. 1984; Dz.U. z 2016 r., poz. 2260; Dz.U. z 2017 r., poz. 60; Dz.U. z 2017 r., poz. 191; Dz.U. z 2017 r., poz. 659; Dz.U. z 2017 r., poz. 933; Dz.U. z 2017 r., poz. 935; Dz.U. z 2017 r., poz. 1089; Dz.U. z 2017 r., poz. 1475; Dz.U. z 2017 r., poz. 1529; Dz.U. z 2017 r., poz. 1537) zarządzam:

§ 1.

Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych oraz kierowników referatów i samodzielne stanowiska pracy utworzone w Urzędzie gminy do przedstawienia w terminie do 01 listopada 2017 roku danych do projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2018 r.

§ 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 zatrudnienie odrębnie dla nauczycieli oraz pracowników niebędących nauczycielami, ze wskazaniem ilości etatów i zatrudnionych, których te dane dotyczą oraz podaniem planowanych w arkuszu organizacyjnym szkoły godzin nadliczbowych w podziale na stopnie awansu zawodowego.
4. 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. Ustala się następujące limity wydatków przyjmowanych do projektów planów finansowych na 2018 rok:
 - a) dotacja podmiotowa dla instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Gietrzwałdzie w kwocie 500.000 zł, w tym na organizację imprez kulturalnych dla mieszkańców nie mniej niż 150.000 zł
 - b) dotacja podmiotowa dla instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Gietrzwałdzie w kwocie 150.000 zł, w tym na nowości wydawnicze, uzupełnienie księgozbiorów poprawę dostępności dla mieszkańców – 50.000 zł,
 - c) ZSP w Biesalu w kwocie 1.758.400 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 1.392.866 zł oraz kwoty wynikające z realizacji projektu „Kreatywnie i twórczo, nowy wymiar edukacji w Biesalu”

- d) ZSP w Gietrzwałdzie w kwocie 1.965.536 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 1.548.000 zł,
- e) ZSP w Sząbruku w kwocie 2.203.000 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 1.649.570zł
- f) Gimnazjum w Gietrzwałdzie w kwocie 1.650.536 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 1.194.300 zł
- g) GOPS w Gietrzwałdzie 7.800.325 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 510.146 zł

2. 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 2018 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 2018 i latach następnych).

§ 5.

Materiały planistyczne przedstawiane przez osoby wskazane w § 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,
- 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,
 - 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 zawiera rzeczowe i ilościowe zestawienie danych za okres będący podstawą kalkulacji oraz procentowy wskaźnik planowanych potrzeb wraz z podaniem przyczyn wzrostu lub spadku,

- a) wydatki stanowiące wkład krajowy do programów unijnych w zakresie już realizowanych w oparciu o zawarte umowy oraz planowane do realizacji konieczne do uwzględnienia w projekcie budżetu wraz ze wskazaniem programu, którego dotyczą.
- b) wykaz wydatków majątkowych wraz z uzasadnieniem konieczności ich poniesienia,
- c) informacje o źródłach dochodów oraz wydatkach rachunków dochodów własnych.

§ 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 szczególności dział, rozdział paragraf, zadanie w ramach paragrafu.
- 2. Osoby wymienione w § 1 wraz z materiałami planistycznymi przedstawiają objaśnienia określające pożądany stan i zakres zadań realizowanych w 2018 roku.

§ 9.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

WÓJT
Jan Kasprowicz