

**Zarządzenie Nr 108/2018
Wójta Gminy Gietrzwałd
z dnia 6 września 2018 r.**

**w sprawie opracowania projektów planów finansowych jednostek organizacyjnych do
projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2019 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 20 października 2018 roku danych do projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2019 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 wg załącznika **Nr 1** do niniejszego zarządzenia.
4. Na 2019 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, gimnazjum), 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 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 wzory tabel do prezentacji materiałów planistycznych w zakresie wskazanym w § 2 wg załączników od **Nr 2** do **Nr 7** do niniejszego zarządzenia

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 2019 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 2019 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 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 szczególowości 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 2019 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), jednak nie później niż do 2 października 2018 r.
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 Kasprówicz

Dotacja Podmiotowa w 2019 roku przyznana z budżetu gminy Gietrzwałd dla

.....

I. Przychody własne

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
X	Łącznie	

II. Wysokość dotacji Organizatora

Lp.	Rodzaj dotacji	Kwota
1.	Dotacja podmiotowa	
2.	Dotacja celowa	
X	Łącznie	

III. Wydatki

Lp.	Wyszczególnienie	Wydatki łącznie	w tym: wydatki finansowane dotacją
1	2	3	4
1.	zużycie materiałów i energii		
2.	usługi obce, w tym:		
-	Remonty		
3.	podatki i opłaty		
4.	Wynagrodzenia		
-	Osobowe		
-	Bezosobowe		
-	Inne		
5.	Koszt pracodawcy od wynagrodzeń		
6.	Imprezy kulturalne- wymienić		
7.	Stałe działania kulturalne - wymienić		
8.			
ŁĄCZNIE			

IV. Informacje o zobowiązaniach i należnościach, w tym:

Zobowiązania roku poprzedniego do pokrycia ze środków dotacyjnych.....

Stan zobowiązań na dzień..... wynosi.....w tym:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....w tym wymagalne.....
2. Rozrachunki publiczno-prawne w tym wymagalne.....
3. Pozostałe zobowiązania.....w tym wymagalne.....

Stan należności na dzień..... wynosi.....w tym:

1. Należności z tytułu dostaw i usług.....w tym wymagalne.....
2. Należności z tytułu dotacji w tym wymagalne.....
3. Pozostałe należności.....w tym wymagalne.....

V. Stan środków pieniężnych na dzieńwynosi.....,

w tym:

na rachunku służącym do rozliczenia dotacji
środki dotacyjne w kasie

Dotacja Podmiotowa w 2019 roku przyznana z budżetu gminy Gietrzwałd dla

.....

I. Przychody własne

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
X	Łącznie	

II. Wysokość dotacji Organizatora

Lp.	Rodzaj dotacji	Kwota
1.	Dotacja podmiotowa	
2.	Dotacja celowa	
X	Łącznie	

III. Wydatki

Lp.	Wyszczególnienie	Wydatki łącznie	w tym: wydatki finansowane dotacją
1	2	3	4
1.	zużycie materiałów i energii		
2.	usługi obce, w tym:		
-	Remonty		
3.	podatki i opłaty		
4.	Wynagrodzenia		
-	Osobowe		
-	Bezosobowe		
-	Inne		
5.	Koszt pracodawcy od wynagrodzeń		
6.	Imprezy kulturalne- wymienić		
7.	Stałe działania kulturalne - wymienić		
8.			
ŁĄCZNIE			

IV. Informacje o zobowiązaniach i należnościach, w tym:

Zobowiązania roku poprzedniego do pokrycia ze środków dotacyjnych.....

Stan zobowiązań na dzień..... wynosi.....w tym:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....w tym wymagalne.....
2. Rozrachunki publiczno-prawne w tym wymagalne.....
3. Pozostałe zobowiązania.....w tym wymagalne.....

Stan należności na dzień..... wynosi.....w tym:

1. Należności z tytułu dostaw i usług.....w tym wymagalne.....
2. Należności z tytułu dotacji w tym wymagalne.....
3. Pozostałe należności.....w tym wymagalne.....

V. Stan środków pieniężnych na dzieńwynosi.....,

w tym:

na rachunku służącym do rozliczenia dotacji
środki dotacyjne w kasie

Dotacja Podmiotowa w 2019 roku przyznana z budżetu gminy Gietrzwałd dla

.....

I. Przychody własne

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
X	Łącznie	

II. Wysokość dotacji Organizatora

Lp.	Rodzaj dotacji	Kwota
1.	Dotacja podmiotowa	
2.	Dotacja celowa	
X	Łącznie	

III. Wydatki

Lp.	Wyszczególnienie	Wydatki łącznie	w tym: wydatki finansowane dotacją
1	2	3	4
1.	zużycie materiałów i energii		
2.	usługi obce, w tym:		
-	Remonty		
3.	podatki i opłaty		
4.	Wynagrodzenia		
-	Osobowe		
-	Bezosobowe		
-	Inne		
5.	Koszt pracodawcy od wynagrodzeń		
6.	Imprezy kulturalne– wymienić		
7.	Stałe działania kulturalne - wymienić		
8.			
	ŁĄCZNIE		

IV. Informacje o zobowiązaniach i należnościach, w tym:

Zobowiązania roku poprzedniego do pokrycia ze środków dotacyjnych.....

Stan zobowiązań na dzień..... wynosi.....w tym:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....w tym wymagalne.....
2. Rozrachunki publiczno-prawne w tym wymagalne.....
3. Pozostałe zobowiązania.....w tym wymagalne.....

Stan należności na dzień..... wynosi.....w tym:

1. Należności z tytułu dostaw i usług.....w tym wymagalne.....
2. Należności z tytułu dotacji w tym wymagalne.....
3. Pozostałe należności.....w tym wymagalne.....

V. Stan środków pieniężnych na dzieńwynosi....., w tym:

na rachunku służącym do rozliczenia dotacji
środki dotacyjne w kasie

WYNAGRODZEŃ (pracowników niebędących nauczycielami)

[illegible]

powierzchnie w m kw:

pomieszczeń do zajęć
 terenu przy szkole

[illegible]

do Zarządzenia Wójta Gminy Gietrzwałd Nr 108/2018

Dochody realizowane przez jednostkę

Lp.	nazwa źródła dochodu	tytuł ustalenia dochodu (umowa/wymiar)	wartość jednostkowa (za mkw, szt, ha, itp.)	kwota planowana na 2019 r. (zł)
1.				
2.				
3.				
RAZEM				

[illegible]

Nazwa i adres jednostki	Plan Finansowy 2019 r.
-------------------------	------------------------

[illegible]