

Uchwała Nr/...../2016

Rady Gminy Gietrzwałd

z dniagrudnia 2016 r.

w sprawie uchwalenia budżetu gminy Gietrzwałd na rok 2017

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 216 ust. 2, art. 217, art. 218, art. 219 ust. 1 i 3, art. 220 ust. 1, art. 221 ust. 1, art. 222 ust 1 i 2 pkt. 1 i 3, art. 231 ust 2, art. 235, art. 236 ust 1-3, ust. 4 pkt. 1 oraz ust. 5 , art. 237, art. 239, art. 242, art. 258 ust. 1 pkt. 1 i 3 i art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

1. Dochody budżetu gminy w wysokości **28 897 882,33 zł** zgodnie z załącznikiem nr 1, w tym z tytułu dotacji i środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 - **3.564.726,33 zł**
2. Na łączne dochody gminy składają się dochody bieżące w wysokości **25.033.156 zł**, dochody majątkowe w wysokości **3 864 726,33 zł**.

§ 2

1. Wydatki budżetu gminy w wysokości **29 382 807,49 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 2, z czego:
 - a) wydatki bieżące w wysokości **23.149.690,93 zł**, obejmujące:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane **8.791.639,08 zł**,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek **5.585.632,85 zł**,
 - dotacje na zadania bieżące **1.314.453,00 zł**,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych **7.182.966,00 zł**,
 - obsługa długu **275.000,00 zł**,
 - b) wydatki majątkowe w wysokości **6 233 116,56 zł**, w tym wydatki realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 – **4.684.763,22 zł**.
2. Wydatki inwestycyjne w 2017 roku w wysokości **6 233 116,56 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 3.

3. Limity wydatków na programy realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 zgodnie z załącznikiem nr 4.
4. Wykaz dotacji udzielonych z budżetu , zgodnie z załącznikiem nr 5
5. Dochody i wydatki związane z realizacją:
 - zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem nr 6;
 - zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 7;
 - zadań jednostek pomocniczych gminy w kwocie **316 844,27**, w tym na zadania funduszu sołeckiego **316 844,27 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 8

§ 3

Deficyt budżetu gminy w wysokości **484 925,16 zł**, który w całości zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciąganych pożyczek i kredytów.

§ 4

Przychody budżetu w wysokości **3 093 926,16 zł** , rozchody w wysokości **2 609 000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 5

Limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zaciągniętych na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie **1 700 000 zł**,
- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie **2 609 000 zł**,
- 3) finansowanie planowanego deficytu w kwocie **484 925,16 zł**,
- 4) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **4 554 763,22 zł**.

§ 6

1. Ustala się dochody w kwocie **79 000 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie **70 000 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wskazanych w załączniku nr 2 w rozdziałach 85154 i 85195.

2. Ustala się wydatki w kwocie **9 000 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, wskazanych w załączniku nr 2 w rozdziale 85153.

§ 7

Ustala się dochody i wydatki z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 1232 ze zm.):

- 1) dochody w wysokości **200 zł**,
- 2) wydatki w wysokości **200 zł**.

§ 8

W budżecie tworzy się rezerwy w łącznej wysokości **309 000 zł**, w tym:

- 1) ogólną w wysokości - **80.000 zł**, co wynosi 0,2 % planowanych wydatków budżetu,
- 2) celowe w wysokości - **229 000 zł**, co wynosi 0,7 % planowanych wydatków budżetu, z przeznaczeniem na:
 - a) dostosowanie poziomu wynagrodzeń w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Gietrzwałd, oraz innych potrzeb w zakresie wynagrodzeń – **124 000. zł**,
 - b) organizację nauki pływania w ramach podstawy programowej ajęc wychowania fizycznego – **20 000 zł**,
 - c) pokrycie wydatków na nowe umieszczenia w placówkach pomocy społecznej lub rodzinach zastępczych i świadczenia z nimi związane – **11 518 zł**,
 - d) na realizację zadań w zakresie zarządzania kryzysowego – **73.482 zł**, co wynosi 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, na wynagrodzenia i pochodne oraz na obsługę długu.

§ 9

Plan przychodów i kosztów w łącznej kwocie dla samorządowego zakładu budżetowego: przychody – **2 759 700 zł**, koszty – **2 759 700 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 10.

§ 10

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania kredytów i pożyczek do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 5 niniejszej uchwały, na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu,
 - b) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów,

- c) finansowanie planowanego deficytu ,
 - d) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.
2. Ponadto upoważnia się Wójta do:
- 1) dokonywania innych zmian w planie wydatków niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami, to jest do:
 - dokonywania zmian w planie wydatków polegających na przenoszeniu planowanych wydatków w obrębie działu i rozdziałów, łącznie z przeniesieniem wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz paragrafami 6050 i 6060, także powodujących zwiększenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatków inwestycyjnych.
 - 2) przekazywania kierownikom samorządowego zakładu budżetowego i jednostek budżetowych:
 - Zakład Gospodarki Komunalnej,
 - Zespoły Szkolno-Przedszkolne i Gimnazjum,
 - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,uprawnienia do dokonywania przeniesień w planie wydatków bieżących w zakresie przeniesień pomiędzy paragrafami z wyłączeniem przeniesień pomiędzy działami oraz wynagrodzeń i pochodnych;
 - 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

§ 11

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.

§ 12

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

Dochody Gminy Gietrzwałd w 2017 r. - projekt

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr/...../2016
Rady Gminy Gietrzwałd z dnia2016 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	2 896 943,16
	60014		Drogi publiczne powiatowe	7 305,00
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 305,00
	60016		Drogi publiczne gminne	2 889 638,16
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	167 000,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	2 722 638,16
700			Gospodarka mieszkaniowa	410 316,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	410 316,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	17 000,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	6 768,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	86 548,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	300 000,00
750			Administracja publiczna	36 253,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 253,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	36 253,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 250,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 250,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 250,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	680 500,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	680 500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	680 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	11 273 742,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	2 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 101 956,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 593 517,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	201 003,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	287 989,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	17 897,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	50,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 500,00

	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 559 130,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 956 269,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	304 995,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	21 096,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	22 770,00
		0430	Wpływy z opłaty targowej	9 000,00
		0440	Wpływy z opłaty miejscowej	45 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	138 845,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	28 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	79 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	31 845,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	5 471 811,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 371 811,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	100 000,00
758			Różne rozliczenia	5 352 665,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	4 073 277,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 073 277,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 225 255,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 225 255,00
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	54 133,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	54 133,00
801			Oświata i wychowanie	532 016,17
	80101		Szkoły podstawowe	167 116,17
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	5 028,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	162 088,17
	80104		Przedszkola	51 450,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	51 450,00
	80110		Gimnazja	15 000,00
		0830	Wpływy z usług	15 000,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	298 450,00
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	127 350,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	171 100,00
852			Pomoc społeczna	430 723,00
	85202		Domy pomocy społecznej	14 400,00
		0830	Wpływy z usług	14 400,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	51 704,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	30 417,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	21 287,00

	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	67 465,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	67 465,00
	85216		Zasiłki stałe	149 107,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	149 107,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	91 476,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	91 476,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	15 444,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	15 444,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	41 127,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	41 127,00
855			Rodzina	6 387 974,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	4 321 699,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego	4 321 699,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 066 275,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 400,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 053 375,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 500,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	892 500,00
	90002		Gospodarka odpadami	890 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	890 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	2 300,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 300,00
	90019		Oświetlenie ulic, placów i dróg	200,00
		0690	Wpływy z różnych dochodów	200,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 000,00
	92116		Biblioteki	3 000,00
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	3 000,00
Razem:				28 897 882,33

Wydatki Gminy Gietrzwałd w 2017 r - projekt

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr/..... /2016
Rady Gminy Gietrzwałd z dnia2016 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	45 120,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	35 000,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	35 000,00
	01030		Izby rolnicze	10 120,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	10 120,00
600			Transport i łączność	4 138 445,19
	60014		Drogi publiczne powiatowe	7 305,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 305,00
	60016		Drogi publiczne gminne	3 980 029,26
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	80 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 800,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 093,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 040,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	300 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	3 500,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 842,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 722 638,16
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	784 616,10
	60095		Pozostała działalność	151 110,93
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 940,03
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	73 277,17
		4300	Zakup usług pozostałych	44 893,73
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	14 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	155 400,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	155 400,00
		4300	Zakup usług pozostałych	27 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	10 700,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	117 700,00
710			Działalność usługowa	72 864,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	72 864,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	70 864,00
750			Administracja publiczna	2 692 668,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 253,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	26 962,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 291,77
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 086,80

	4120	Składki na Fundusz Pracy	687,48
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	324,95
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00
75018		Urzędy marszałkowskie	16 133,00
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	16 133,00
75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	96 400,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	93 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	200,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 401 120,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 960,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 399 400,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	118 949,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	36 700,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	265 056,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	35 837,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 000,00
	4260	Zakup energii	65 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 800,00
	4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	19 300,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	22 360,00
	4430	Różne opłaty i składki	44 385,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	44 385,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 988,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	20 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 000,00
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	102 108,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 440,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 183,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 436,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	955,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	32 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 094,00
75095		Pozostała działalność	40 654,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00

		4430	Różne opłaty i składki	33 654,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 250,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 250,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 250,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 183 238,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	1 164 596,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 270,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 226,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	38 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	62 000,00
		4260	Zakup energii	22 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	13 700,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 400,00
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	680 000,00
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00
		6239	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	179 500,00
	75414		Obrona cywilna	2 825,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	25,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	75495		Pozostała działalność	15 817,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 500,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 220,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 097,00
757			Obsługa długu publicznego	275 000,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	275 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	275 000,00
758			Różne rozliczenia	309 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	309 000,00
		4810	Rezerwy	309 000,00
801			Oświata i wychowanie	8 789 112,96
	80101		Szkoły podstawowe	4 147 526,96
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	177 307,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 286 351,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	223 335,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	441 869,00

	4120	Składki na Fundusz Pracy	63 726,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	58 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 800,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 500,00
	4260	Zakup energii	193 260,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 980,00
	4300	Zakup usług pozostałych	50 070,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 800,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 600,00
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	125 637,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 100,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	219 500,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	162 088,17
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	28 603,79
80104		Przedszkola	1 411 672,00
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	75 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	42 664,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	415 176,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	37 658,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	80 736,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11 869,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 139,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 500,00
	4260	Zakup energii	56 870,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	720,00
	4300	Zakup usług pozostałych	11 390,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	351 200,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 200,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	650,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 800,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
80110		Gimnazja	1 710 107,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	70 732,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 015 910,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	90 662,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	179 253,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	30 086,00

	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 230,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 000,00
	4260	Zakup energii	135 460,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	77 270,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	47 864,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 640,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	449 059,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	450,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	133 460,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 900,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 160,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 260,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	195 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 829,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	31 914,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 490,00
	4300	Zakup usług pozostałych	19 574,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	350,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 500,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	888 956,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 200,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	439 348,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	78 120,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11 469,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 600,00
	4220	Zakup środków żywności	252 450,00
	4300	Zakup usług pozostałych	46 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 769,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	15 700,00
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	15 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	91 678,00

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 800,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 183,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 595,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 600,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00
	80195		Pozostała działalność	42 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	42 000,00
851			Ochrona zdrowia	79 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	9 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 700,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 800,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	64 680,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	800,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	180,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00
	85195		Pozostała działalność	5 320,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	5 320,00
852			Pomoc społeczna	1 367 409,00
	85202		Domy pomocy społecznej	315 000,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	315 000,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 600,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	51 704,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	51 704,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	180 465,00
		3110	Świadczenia społeczne	180 465,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	115 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	115 000,00
	85216		Zasiłki stałe	149 107,00
		3110	Świadczenia społeczne	149 107,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	463 347,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	640,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	335 162,00

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 117,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 885,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 307,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 775,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 057,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	700,00
	4430	Różne opłaty i składki	800,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 904,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	600,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	33 559,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	624,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 056,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 110,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 245,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	333,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 981,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	463,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	547,00
85230		Pomoc w zakresie żywienia	57 627,00
	3110	Świadczenia społeczne	57 627,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	183 285,00
	85401	Świetlice szkolne	153 023,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 809,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	102 254,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 150,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 050,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 760,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	21 284,00
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	8 000,00
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	13 284,00
85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	978,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	978,00
85495		Pozostała działalność	8 000,00
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	8 000,00
855		Rodzina	6 479 089,00
	85501	Świadczenie wychowawcze	4 321 699,00
	3110	Świadczenia społeczne	4 257 832,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 900,00

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 050,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 060,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 005,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 390,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 368,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 094,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 059 158,00
	3110	Świadczenia społeczne	1 996 087,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	46 800,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 978,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 045,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 194,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	750,00
	4300	Zakup usług pozostałych	499,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 505,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
85504		Wspieranie rodziny	29 832,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	308,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 880,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 775,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 590,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	532,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 700,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	547,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00
85508		Rodziny zastępcze	14 400,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	14 400,00
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	54 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	54 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 620 770,69
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	35 000,00
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	35 000,00
	90002	Gospodarka odpadami	890 930,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	130,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 088,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 424,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	15 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 062,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 724,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	814 602,00

	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	300,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	60 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	260 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4260	Zakup energii	170 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	25 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	18 800,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	24 600,00
90017		Zakłady gospodarki komunalnej	1 260 000,00
	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	360 000,00
	6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	900 000,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100,00
90095		Pozostała działalność	113 240,69
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	640,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	31 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 635,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 849,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	791,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	72 325,69
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	851 780,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	655 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	625 000,00
	4260	Zakup energii	30 000,00
92116		Biblioteki	144 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	141 000,00
	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	3 000,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	10 000,00
	2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00
92195		Pozostała działalność	42 780,00
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	8 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	286,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	14,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 455,46
	4270	Zakup usług remontowych	13 271,88

		4300	Zakup usług pozostałych	6 352,66
926			Kultura fizyczna	139 375,65
	92601		Obiekty sportowe	49 248,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 135,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	613,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	92695		Pozostała działalność	90 127,65
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	40 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	49 127,65
Razem:				29 382 807,49

Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2017 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§*	Nazwa zadania inwestycyjnego realizowanego w 2017 roku	Planowane wydatki na inwestycje wieloletnie przewidziane do realizacji w 2017 roku**	Planowane wydatki inwestycyjne roczne w tym źródła finansowania					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
						rok budżetowy 2017 (8+9+10+11)	dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	600	60016	§6057 §6059	Budowa ciągu dróg trzeciorzędnych ulic Gościnnej, Kresowej, Wołodyjowskiego, Żurawiej, Perkoza wraz z odcinkiem drogi w Gminie Gietrzwałd jako połączenia drogi wojewódzkiej 527 z DK16- węzeł Olsztyn Zachód	1 116 882,02	1 116 882,02	0,00	167 532,31	0,00	949 349,71	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	600	60016	§6057 §6059	Droga gminna od miejscowości Naterki poprzez miejscowość Gronity do Kudyp - węzeł Obwodnicy Olsztyna	2 260 372,24	2 260 372,24	0,00	487 083,79	0,00	1 773 288,45	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	600	60016	§6059	Budowa i przebudowa dróg gminnych - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej	x	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	600	60095	§6050	Budowa chodnika w Biesalu	x	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	754	75412	§6239	Dotacja dla OSP Sząbruk na realizację programu „Poprawa bezpieczeństwa Warmii i Mazur poprzez zakup specjalistycznego samochodu dla OSP w Sząbruku oraz doposażenie OSW w Olsztynku w specjalistyczny sprzęt.	179 500,00	179 500,00	179 500,00	0,00	0,00	0,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	754	75412	§6067 §6069	Wyposażenie i wzmocnienie służb ratowniczych w gminie Gietrzwałd	800 000,00	800 000,00	0,00	120 000,00	0,00	680 000,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	754	75495	§6057 §6059	Bezpieczny MOF	7 317,00	7 317,00	1 097,00	0,00	0,00	6 220,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	801	80101	§6057 §6059	Zmiana sposobu ogrzewania wraz z modernizacją kotłowni w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Biesalu	190 691,96	190 691,96	0,00	28 603,79	0,00	162 088,17	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	801	80101	§6050	Budowa Sali gimnastycznej przy ZSP w Sząbruku	219 500,00	219 500,00	0,00	219 500,00	0,00	0,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	801	80104	§6050	Przebudowa pomieszczeń w budynku Gimnazjum na przedszkole	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	900	90015	§6050	Oświetlenie ul. Zeusa w Naterkach	x	10 000,00	7 500,00	0,00	2 500,00	0,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	900	90015	§6050	Rozwój infrastruktury oświetleniowej osiedla przy ul. Brzozowej, Jaworowej, Kasztanowej, Leszczynowej i Lipowej w Sząbruku	x	8 800,00	8 800,00	0,00	0,00	0,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	900	90015	§6060	Wykup majątku oświetleniowego przez Gminę Gietrzwałd od Spółki Energa Oświetlenie	24 600,00	24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	900	90017	§6210	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Gietrzwałd - etap II	900 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	Zakład Gospodarki Komunalnej w Gietrzwałdzie
	900	90095	§6060	Rozbudowa oświetlenia w m. Naterki, Dłużki, Łupstych, Łajsy, Guzowy Piec, Sząbruk, Jadaminy, Tomaryny, Unieszewo, Woryty	x	72 325,69	72 325,69	0,00	0,00	0,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	926	92695	§6060	Wyposażenie siłowni zewnętrznej w m. Śródka, Gronity	x	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
	926	92695	§6060	Wyposażenie placu zabaw w m. Gietrzwałd, Nagłady, Woryty	x	38 127,65	38 127,65	0,00	0,00	0,00	Urząd Gminy w Gietrzwałdzie
Ogółem					5 698 863,22	6 233 116,56	736 950,34	1 922 719,89	2 500,00	3 570 946,33	

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki										
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	2017										
							Wydatki razem (9+13)	z tego:									
								Środki z budżetu krajowego**				Środki z budżetu UE					
								Wydatki razem (10+11+12)	z tego, źródła finansowania:			Wydatki razem (14+15+16+17)	z tego, źródła finansowania:				
pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
1	Wydatki majątkowe razem:	x		9 317 391,86	1 733 061,52	7 584 330,34	4 554 763,22	983 816,89	983 816,89	0,00	0,00	3 570 946,33	0,00	0,00	3 570 946,33		
1.1	Program:	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 5. Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów - Działanie 5.4 Zapobieganie i zarządzanie ryzykiem Poddziałanie 5.4.1 Bezpieczeństwo Warmii i Mazur projekt pn. „Wypośażenie i wzmocnienie służb ratowniczych w Gminie Gietrzwałd”															
	Priorytet:																
	Działanie:																
	Nazwa projektu:																
	Razem wydatki:	087	754-75412	800 000,00	120 000,00	680 000,00	800 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00		680 000,00	0,00	0,00	680 000,00		
	z tego: 2017 r.		§606	800 000,00	120 000,00	680 000,00											
2018 r.		0,00															
2019 r.		0,00															
2020 r.***		0,00															
1.2	Program:	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 7. Infrastruktura transportowa, Działanie 7.2 Infrastruktura drogowa w miejskich obszarach funkcjonalnych Poddziałanie 7.2.1 Mobilny MOF - ZIT Olsztyna, projekt pn. "Budowa ciągu dróg trzecirzędnych ulic Gościnnęj, Kresowej, Wołodųjowskiego, Źurawięj, Perkoza wraz z odcinkiem drogi w Gminie Gietrzwałd jako połączenia drogi wojewódzkiej 527 z DK 16 - węęel Olsztyn Zachód"															
	Priorytet:																
	Działanie:																
	Nazwa projektu:																
	Razem wydatki:	032	600-60016	1 494 683,95	226 793,35	1 267 890,60	1 116 882,02	167 532,31	167 532,31	0,00		949 349,71	0,00	0,00	949 349,71		
	z tego: 2017 r.		§605	1 116 882,02	167 532,31	949 349,71											
2018 r.		377 801,93		59 261,04	318 540,89												
2019 r.		0,00															
2020 r.***		0,00															
1.3	Program:	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 7. Infrastruktura transportowa, Działanie 7.2 Infrastruktura drogowa w miejskich obszarach funkcjonalnych Poddziałanie 7.2.1 Mobilny MOF - ZIT Olsztyna, projekt pn. "Droga gminna od miejscowości Naterki poprzez miejscowość Gronity do Kudyp - węęel Obwodnicy Olsztyna"															
	Priorytet:																
	Działanie:																
	Nazwa projektu:																
	Razem wydatki:	032	600-60016	6 492 141,95	1 153 695,30	5 338 446,65	2 260 372,24	487 083,79	487 083,79	0,00		1 773 288,45	0,00	0,00	1 773 288,45		
	z tego: 2017 r.		§605	2 260 372,24	487 083,79	1 773 288,45											
2018 r.		4 231 769,71		666 611,51	3 565 158,20												
2019 r.		0,00															
2020 r.***		0,00															
1.4	Program:	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 4 efektywność energetyczna, Działanie 4.1 Wspieranie wytwarzania i dystrybucji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych, projekt pn. "Zmiana sposobu ogrzewania wraz z modernizacją kotłowni w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Biesalu"															
	Priorytet:																
	Działanie:																
	Nazwa projektu:																
	Razem wydatki:	011	801-80101	190 691,96	28 603,79	162 088,17	190 691,96	28 603,79	28 603,79	0,00		162 088,17	0,00	0,00	162 088,17		
	z tego: 2017 r.		§605	190 691,96	28 603,79	162 088,17											
2018 r.		0,00															
2019 r.		0,00															
2020 r.***		0,00															
	Program:																

1.5	Priorytet:	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 5. Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów Działanie 5.4 Zapobieganie i zarządzanie ryzykiem, Poddziałanie 5.4. Bezpieczny MOF													
	Działanie:														
	Nazwa projektu:														
	Razem wydatki:	087	754-75495	159 874,00	23 969,08	135 904,92	7 317,00	1 097,00	1 097,00	0,00		6 220,00	0,00	0,00	6 220,00
	z tego: 2017 r.		§6059	7 317,00	1 097,00	6 220,00									
2018 r.	146 994,00	22 038,05		124 955,95											
2019 r.	5 563,00	834,03		4 728,97											
2020 r.***	0,00														
1.6	Program:	Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 5. Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów - Działanie 5.4 Zapobieganie i zarządzanie ryzykiem Poddziałanie 5.4.1 Bezpieczeństwo Warmii i Mazur projekt pn. Dotacja dla OSP Sząbruk na realizację programu „ Poprawa bezpieczeństwa Warmii i Mazur poprzez zakup specjalistycznego samochodu dla OSP w Sząbruku oraz doposażenie OSP w Olsztynku w specjalistyczny sprzęt ”.													
	Priorytet:														
	Działanie:														
	Nazwa projektu:														
	Razem wydatki:	087	754-75412	180 000,00	180 000,00	0,00	179 500,00	179 500,00	179 500,00			0,00	0,00	0,00	0,00
z tego: 2017 r.		§6239	179 500,00	179 500,00	0,00										
2018 r.	500,00		500,00												
2019 r.	0,00														
2020 r.***	0,00														
2	Wydatki bieżące razem:	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ogółem (1+2)		x	9 317 391,86	1 733 061,52	7 584 330,34	4 554 763,22	983 816,89	983 816,89	0,00	0,00	3 570 946,33	0,00	0,00	3 570 946,33	

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2017 r. - projekt

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Nazwa zadania/podmiotu	kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych							
1	900	90017	Zakład Gospodarki Komunalnej:		360 000		
			2650	a) odprowadzanie ścieków: 168212m ³ x1,51zł/m ³ =254000zł, b) budynki komunalne mieszkalne 1600x43,75zł/m ² =70000zł, c) utrzymanie cmentarzy:Biesal (2), Rapaty, Śródka, Guzowy Piec - 750zł/m-c x 12m-cy=9000zł, d) monitoring składowisk odpadów - 750zł/m-c x 12m-cy=9000zł, e) opieka nad zwierzętami bezdomnymi: 1500zł/m-c x 12m-cy=18000zł			
			6210	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Gietrzwałd			900 000
2	921	92109	2480	Gminny Ośrodek kultury		625 000	
3	921	92116	2480; 2800	Biblioteka		141 000	3 000
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych							
4	754	75412	6239	Dotacja dla OSP Sząbruk na realizację programu „Poprawa bezpieczeństwa Warmii i Mazur poprzez zakup specjalistycznego samochodu dla OSP w Sząbruku oraz wyposażenie OSW w Olsztynku w specjalistyczny sprzęt.			179 500
5	801	80104 80149	2540	Przedszkole niepubliczne "Jaś i Małgosia" w Sząbruku		90 000	

6	851	85195	2360	Organizacja zajęć i wydarzeń o charakterze edukacyjnym dla mieszkańców gminy, w szczególności dla dzieci i młodzieży, między innymi w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i zapobiegania narkomanii.			5 320
7	854	85415	2810	Pomoc stypendialna zdolnej, aktywnej i dobrze uczącej się młodzieży pochodzącej z niezamożnych rodzin z terenu Gminy Gietrzwałd uczącej się w trybie dziennym w szkołach ponadgimnazjalnych, średnich i wyższych.			8 000
8	854	85495	2360	Organizacja zajęć i wydarzeń o charakterze edukacyjnym dla mieszkańców gminy.			8 000
9	921	92120	2720	Ochrona zabytków i obiektów kultu sakralnego			10 000
10	921	92195	2360	Kultywowanie lokalnej tradycji i współpracy międzynarodowej poprzez organizację imprezy Mezc "Polska-Niemcy"			8 000
11	926	92695	2360	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu oraz tworzenie warunków do jego rozwoju na terenie Gminy Gietrzwałd Zadanie 1. Upowszechnianie piłki nożnej w środowisku wiejskim poprzez szkolenie sportowe dzieci, młodzieży i dorosłych oraz organizację i uczestnictwo w zawodach – 30.000,00 zł Zadanie 2. Upowszechnianie i popularyzacja sportu w różnych formach, jako formy aktywnego spędzania czasu i zdrowego trybu życia, w tym organizacja wydarzeń sportowych o co najmniej gminnym zasięgu- 10.000,00 zł			40 000
Ogółem					360 000	856 000	1 161 820

*) - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

1 298 320

79 320

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów
lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2017 r.**

w złotych

Dział	Rozdział	§*	Dochody ogółem	Wydatki ogółem (6+10)	z tego:				
					Wydatki bieżące	w tym:			Wydatki majątkowe
						wynagr odzeni a	pocho dne od wynagr odzeń	dotacje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
600	60014	2320	7 306						
600	60014	4300		7 306	7 306				
921	92116	2320	3 000						
921	92116	2480		3 000	3 000			3 000	
750	75018	2710		16 133				16 133	
Ogółem			26 439	26 439	10 306	0	0	19 133	0

Plan finansowy dochodów na zadania zlecone Gminie Gietrzwałd w 2017 r. - projekt

Załącznik nr 7 do Uchwały Nr/..... /2016

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Po zmianie
750			Administracja publiczna	36 253,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 253,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	36 253,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 250,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 250,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 250,00
852			Pomoc społeczna	45 861,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	30 417,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	30 417,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	15 444,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	15 444,00
855			Rodzina	6 375 074,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	4 321 699,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	4 321 699,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 053 375,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 053 375,00
Razem:				6 458 438,00

Plan finansowy wydatków na zadania zlecone Gminie Gietrzwałd w 2017 r. - projekt

Załącznik nr 7 do Uchwały Nr/..... /2016

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Po zmianie
750			Administracja publiczna	36 253,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 253,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	26 962,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 291,77
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 086,80
		4120	Składki na Fundusz Pracy	687,48
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	324,95
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 250,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 250,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 250,00
852			Pomoc społeczna	45 861,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	30 417,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	30 417,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	15 444,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 981,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	463,00
855			Rodzina	6 375 074,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	4 321 699,00
		3110	Świadczenia społeczne	4 257 832,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 900,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 050,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 060,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 005,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 390,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 368,00

		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 094,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 053 375,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 996 087,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	46 800,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 045,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 194,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	750,00
		4300	Zakup usług pozostałych	499,00
Razem:				6 458 438,00

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Gietrzwałd

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	3 000,00
	75495		Pozostała działalność	3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
		903002	Gietrzwałd zakup umundurowania dla młodzieżowej drużyny OSP	3 000,00
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	21 018,85
	92695		Pozostała działalność	21 018,85
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	21 018,85
		903001	Gietrzwałd zakup urządzeń i wyposażenie placu zabaw	21 018,85
			OGÓŁEM	24 018,85

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Łupstych

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	8 500,00
	60095		Pozostała działalność	8 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 300,00
		905001	Łupstych plan sołectwa	1 300,00
		905003	Łupstych remont dróg gminnych	7 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	200,00
		905001	Łupstych plan sołectwa	200,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	7 266,22
	90095		Pozostała działalność	7 266,22
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	7 266,22
		905002	Łupstych lampy solarne	7 266,22
			OGÓŁEM	15 766,22

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Naterki

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3 780,00
	60095		Pozostała działalność	3 780,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	900,00
		910003	Naterki utrzymanie obiektów i terenów	900,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 280,00
		910003	Naterki utrzymanie obiektów i terenów	1 280,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 600,00
		910003	Naterki utrzymanie obiektów i terenów	1 600,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	12 000,00
	90095		Pozostała działalność	12 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00
		910001	Naterki rozbudowa oświetlenia	12 000,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	3 000,00
	92195		Pozostała działalność	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
		910002	Naterki remont podłogi w świetlicy	3 000,00
			OGÓŁEM	18 780,00

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Biesal

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	25 190,57
	60095		Pozostała działalność	25 190,57
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00
		901003	Biesal uzbrojenie placu za WDK	1 500,00
		901004	Biesal estetyka i czystość wsi	3 000,00
		901005	Biesal remont dróg	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 690,57
		901004	Biesal estetyka i czystość wsi	1 690,57
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	14 000,00
		901001	Biesal budowa chodnika	14 000,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	2 000,00
	75495		Pozostała działalność	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
		901002	Biesal materiały na remont garażu OSP	2 000,00
			OGÓŁEM	27 190,57

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Cegłowo

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	7 482,80
	60095		Pozostała działalność	7 482,80
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 800,00
		920001	Cegłowo zakup żwiru i wynajęcie maszyny	1 500,00
		920002	Cegłowo zakup paliwa, oleju, konserwacja kosi spalinowej i kosiarki	300,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 682,80
		920001	Cegłowo zakup żwiru i wynajęcie maszyny	5 500,00
		920002	Cegłowo zakup paliwa, oleju, konserwacja kosi spalinowej i kosiarki	182,80
			OGÓŁEM	7 482,80

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Dłużki

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3 800,00
	60095		Pozostała działalność	3 800,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	650,00
		918002	Dłużki koszenie terenów zielonych	650,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 150,00
		918003	Dłużki naprawa drogi-materiał	3 150,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 500,00
	90095		Pozostała działalność	3 500,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3 500,00
		918001	Dłużki zakup lampy solarnej	3 500,00
			OGÓŁEM	7 300,00

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Gronity

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	7 500,00
	60095		Pozostała działalność	7 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	800,00

		906004	Gronity usługa wykaszania	800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 200,00
		906003	Gronity zagospodarowanie placu przy świetlicy	2 000,00
		906005	Gronity dostawy materiałów: paliwo, kwiaty, krzewy, narzędzia	1 200,00
		906006	Gronity zakup materiałów do remontu kapliczki	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
		906003	Gronity zagospodarowanie placu przy świetlicy	1 000,00
		906005	Gronity dostawy materiałów: paliwo, kwiaty, krzewy, narzędzia	500,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	7 609,66
	92195		Pozostała działalność	7 609,66
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		906002	Gronity zakup urządzenia do ogrzania świetlicy	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 609,66
		906002	Gronity zakup urządzenia do ogrzania świetlicy	2 609,66
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	7 000,00
	92695		Pozostała działalność	7 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	7 000,00
		906001	Gronity wyposażenie siłowni zewnętrznej	7 000,00
			OGÓŁEM	22 109,66

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Guzowy Piec

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	8 498,98
	90095		Pozostała działalność	8 498,98
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 498,98
		907001	Guzowy Piec wykonanie oświetlenia	8 498,98
			OGÓŁEM	8 498,98

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Jadaminy

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 190,03
	60095		Pozostała działalność	1 190,03
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 190,03
		908002	Jadaminy wykaszanie terenów sołeckich	1 190,03
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	6 800,00
	90095		Pozostała działalność	6 800,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 800,00
		908001	Jadaminy dostawa lamp solarnych	6 800,00
			OGÓŁEM	7 990,03

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Łajsy

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	7 107,54
	60095		Pozostała działalność	7 107,54
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 900,00
		912001	Łajsy utrzymanie czystości i porządku	1 900,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 057,54

		912001	Łajsy utrzymanie czystości i porządku	850,00
		912002	Łajsy wyposażenie wiaty	1 207,54
		4300	Zakup usług pozostałych	3 150,00
		912001	Łajsy utrzymanie czystości i porządku	150,00
		912002	Łajsy wyposażenie wiaty	3 000,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 500,00
	90095		Pozostała działalność	2 500,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	2 500,00
		912003	Łajsy zakup lampy solarnej	2 500,00
			OGÓŁEM	9 607,54

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Łęguty

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	19 619,36
	60095		Pozostała działalność	19 619,36
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	700,00
		902001	Łęguty utrzymanie zieleni	700,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	850,00
		902001	Łęguty utrzymanie zieleni	850,00
		4300	Zakup usług pozostałych	18 069,36
		902003	Łęguty modernizacja dróg gminnych	18 069,36
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	150,00
	92195		Pozostała działalność	150,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150,00
		902002	Łęguty utrzymanie świetlicy	150,00
			OGÓŁEM	19 769,36

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Nagłady

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	4 900,00
	60095		Pozostała działalność	4 900,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 400,00
		909002	Nagłady utrzymanie terenów zielonych	1 400,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00
		909002	Nagłady utrzymanie terenów zielonych	1 000,00
		909003	Nagłady zakup kosiarki	2 500,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	1 500,00
	75495		Pozostała działalność	1 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
		909005	Nagłady remont elewacji OSP	1 500,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 181,46
	92195		Pozostała działalność	1 181,46
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 181,46
		909004	Nagłady organizacja imprez- wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej	1 181,46
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	8 000,00
	92695		Pozostała działalność	8 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 000,00
		909001	Nagłady doposażenie placu zabaw	8 000,00
			OGÓŁEM	15 581,46

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Parwólki

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	7 020,00
	60095		Pozostała działalność	7 020,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 520,00
		911001	Parwólki zakup tablic informacyjnych i impregnatu	500,00
		911002	Parwólki paliwo, części zamienne do kosiarki, żyłka, kwiaty, krzewy, ziemia	1 000,00
		911003	Parwólki zakup piłki do siatkówki, taśmy i siatki oznaczającej boisko	520,00
		911004	Parwólki tablica informacyjna legenda Parwólek	3 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
		911001	Parwólki zakup tablic informacyjnych i impregnatu	500,00
		911004	Parwólki tablica informacyjna legenda Parwólek	1 000,00
			OGÓŁEM	7 020,00

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Pęglity

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3 060,00
	60095		Pozostała działalność	3 060,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
		913003	Pęglity utrzymanie parku ogrodowego	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 060,00
		913003	Pęglity utrzymanie parku ogrodowego	2 060,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	5 038,00
	92195		Pozostała działalność	5 038,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	86,00
		913002	Pęglity utrzymanie świetlicy	86,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	14,00
		913002	Pęglity utrzymanie świetlicy	14,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	400,00
		913002	Pęglity utrzymanie świetlicy	400,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 138,00
		913001	Pęglity zakup i montaż rynien	2 000,00
		913002	Pęglity utrzymanie świetlicy	2 138,00
		4300	Zakup usług pozostałych	400,00
		913001	Pęglity zakup i montaż rynien	200,00
		913002	Pęglity utrzymanie świetlicy	200,00
			OGÓŁEM	8 098,00

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Rapaty

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 801,00
	60095		Pozostała działalność	1 801,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00
		914002	Rapaty utrzymanie zieleni	500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		914002	Rapaty utrzymanie zieleni	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	301,00
		914002	Rapaty utrzymanie zieleni	301,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	9 007,48

	92195		Pozostała działalność	9 007,48
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	200,00
		914001	Rapaty utrzymanie świetlicy	200,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
		914001	Rapaty utrzymanie świetlicy	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 686,00
		914001	Rapaty utrzymanie świetlicy	550,00
		914002	Rapaty utrzymanie zieleni	1 136,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 978,48
		914001	Rapaty utrzymanie świetlicy	5 170,00
		914003	Rapaty remont dzwonów	808,48
		4300	Zakup usług pozostałych	143,00
		914001	Rapaty utrzymanie świetlicy	80,00
		914002	Rapaty utrzymanie zieleni	63,00
			OGÓŁEM	10 808,48

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Rentyny

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	8 468,19
	60095		Pozostała działalność	8 468,19
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 468,19
		921001	Rentyny zakup destruktu asfaltowego bądź tłucznia	7 768,19
		921002	Rentyny zakup materiałów potrzebnych do wykonania tablicy	500,00
		921003	Rentyny zakup roślin i kory do nasadzeń	200,00
			OGÓŁEM	8 468,19

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Sząbruk

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	17 293,40
	60095		Pozostała działalność	17 293,40
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 500,00
		916001	Sząbruk utrzymanie zieleni	5 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 793,40
		916002	Sząbruk konserwacja mienia sołeckiego	6 793,40
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
		916002	Sząbruk konserwacja mienia sołeckiego	3 000,00
		916004	Sząbruk przebudowa zjazdu do m. Siła	2 000,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	1 500,00
	75495		Pozostała działalność	1 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
		916005	Sząbruk doposażenie OSP w Sząbruku	1 500,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	12 000,00
	90095		Pozostała działalność	12 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00
		916003	Sząbruk oświetlenie uliczne	12 000,00
			OGÓŁEM	30 793,40

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Śródka

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3 298,04
	60095		Pozostała działalność	3 298,04

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
		915001	Śródko koszenie trawy	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	798,04
		915002	Śródko zakup materiałów do wiaty	500,00
		915004	Śródko zakup krzewów i kwiatów	298,04
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00
		915005	Śródko eksploatacja kosiarki	500,00
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	4 000,00
	92695		Pozostała działalność	4 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 000,00
		915003	Śródko wyposażenie siłowni zewnętrznej	4 000,00
			OGÓŁEM	7 298,04

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Tomaryny

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 300,00
	60095		Pozostała działalność	1 300,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
		904001	Tomaryny utrzymanie terenów zleonych	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00
		904001	Tomaryny utrzymanie terenów zleonych	300,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 300,00
	90095		Pozostała działalność	3 300,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3 300,00
		904002	Tomaryny lampa solarna	3 300,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 500,00
	92195		Pozostała działalność	1 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 300,00
		904001	Tomaryny utrzymanie terenów zleonych	1 300,00
		4300	Zakup usług pozostałych	200,00
		904001	Tomaryny utrzymanie terenów zleonych	200,00
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	5 108,80
	92695		Pozostała działalność	5 108,80
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 108,80
		904003	Tomaryny wyposażenie placu zabaw	5 108,80
			OGÓŁEM	11 208,80

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Unieszewo

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	13 500,00
	60095		Pozostała działalność	13 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00
		919001	Unieszewo dbanie o estetykę wsi	5 000,00
		919002	Unieszewo utrzymanie boisk	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00
		919001	Unieszewo dbanie o estetykę wsi	5 000,00
		919002	Unieszewo utrzymanie boisk	500,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	10 000,00
	90095		Pozostała działalność	10 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
		919003	Unieszewo zakup lamp solarnych	10 000,00

921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	7 293,40
	92195		Pozostała działalność	7 293,40
		4270	Zakup usług remontowych	7 293,40
		919004	Unieszewo remont klubu	7 293,40
			OGÓŁEM	30 793,40

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r. - Woryty

Dz.	Rozdz	Paragr/Zadanie	Nazwa	Wydatki
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	6 300,00
	60095		Pozostała działalność	6 300,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 400,00
		917001	Woryty utrzymanie czystości i porządku	1 400,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 700,00
		917001	Woryty utrzymanie czystości i porządku	1 700,00
		917004	Woryty zakup tablic informacyjnych	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	200,00
		917001	Woryty utrzymanie czystości i porządku	200,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	500,00
	75495		Pozostała działalność	500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
		917002	Woryty utrzymanie obiektów gminnych - korzystanie ze świetlicy OSP Woryty	500,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	6 460,49
	90095		Pozostała działalność	6 460,49
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 460,49
		917005	Woryty - oświetlenie	6 460,49
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	5 000,00
	92695		Pozostała działalność	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
		917003	Woryty remont placów zabaw i zakup ich wyposażenia	1 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 000,00
		917003	Woryty remont placów zabaw i zakup ich wyposażenia	4 000,00
			OGÓŁEM	18 260,49

Przychody i rozchody budżetu w 2017 r.

w złotych

L.p.	Treść	Klasyfikacja §	Plan 2016r.
1	2	3	5
1.	Planowane dochody		28 897 882,33
2.	Planowane wydatki		29 382 807,49
	Nadwyżka (1-2)		-484 925,16
	Deficyt (1-2)		
I.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		484 925,16
Przychody ogółem:			3 093 925,16
1.	Kredyty	§ 952	3 093 925,16
2.	Pożyczki	§ 952	
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	
4.	Spląty pożyczek udzielonych	§ 951	
5.	Prywatyzacja majątku j.s.t.	§ 941 do 944	
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	
7.	Obligacje skarbowe	§ 911	
8.	Inne papiery wartościowe	§ 931	
9.	Inne źródła (wolne środki)	§ 955	
Rozchody ogółem :			2 609 000,00
1.	Spląty kredytów	§ 992	2 341 000,00
2.	Spląty pożyczek	§ 992	268 000,00
3.	Spląty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	
5.	Lokaty	§ 994	
6.	Wykup papierów wartościowych	§ 982	
7.	Wykup obligacji	§ 971	
8.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	

Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych na 2017 r.

**OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU
BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD
NA 2017 ROK**



listopad 2016

„... ktokolwiek grosz publiczny do swego rozporządzenia odbiera, wydatek onegoż usprawiedliwić winien.” Tadeusz Dembowski (1808)

WSTĘP

Przedkładany projekt budżetu został przygotowany w oparciu o projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2028, który powstał w oparciu o "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" przedstawione przez Ministra Finansów w maju 2016 r., wyniki ankiety makroekonomicznej NBP z marca 2016 r., a także kwartalny raport oceniający stan koniunktury gospodarczej w Polsce oraz prognozy na lata 2016-2017 sporządzony przez Instytut Badań nad Gospodarką Rynkową.

Wielkościami wyjściowymi, będącymi podstawą w określeniu poziomu limitów dla poszczególnych jednostek zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków, był zakres zadań nałożonych na jednostki oraz analiza realizacji tych zadań za trzy kwartały 2016 roku.

Postanowiono o utworzeniu rezerw, które w zakresie pomocy społecznej pozwolą na nowe umieszczenia w domach pomocy społecznej i zabezpieczą pomoc dzieciom wymagającym opieki, zaś w zakresie realizacji zadań oświatowych pozwolą na urealnienie planów finansowych szkół po ewentualnej zmianie zakresu i poziomów nauczania, za które odpowiedzialność ponosi gmina. W terminie i trybie wymaganym uchwałą Nr XVII/155/2012 Rady Gminy Gietrzwałd z dnia 23 lutego 2012 roku w sprawie określenia trybu i szczegółowych kryteriów oceny wniosków o realizację zadania publicznego w ramach inicjatywy lokalnej wpłynęły trzy wnioski, które zostały pozytywnie zaopiniowane.

W zadaniach inwestycyjnych, jako priorytet przyjęto zabezpieczenie realizacji już zawartych umów i rozstrzygniętych postępowań konkursowych w wyniku, których umowy zostaną zawarte oraz realizację kolejnego etapu zadania pn. „Uporządkowanie Gospodarki Wodno-Ściekowej Gminy Gietrzwałd”

Wartości budżetowe przyjęte w projekcie na 2017 rok prezentuje poniższe zestawienie.

BILANS BUDŻETU

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie 2016 r.	Plan na 2017 r.
1.	Dochody	22 925 933,00	28 897 882,33
2.	Wydatki	22 668 933,00	29 382 807,49
	Nadwyżka / Deficyt (1-2)	257 000,00	-484 925,16
3.	Przychody	1 700 000,00	3 093 925,16
	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	1 700 000,00	3 093 925,16
4.	Rozchody	1 957 000,00	2 609 000,00
	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 957 000,00	2 609 000,00
	Różnica (3-4)	-257 000,00	484 925,16
5.	Z dochodów przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek (4)	1 957 000,00	2 609 000,00
6.	Dochody przeznaczone na pokrycie wydatków (1-5)	20 968 933,00	26 288 882,33
7.	Wydatki nieznajdujące pokrycia w planowanych dochodach (2-6)	1 700 000,00	3 093 925,16
8.	Na pokrycie wydatków nieznajdujących pokrycia w planowanych dochodach planuje się przychody (3)	1 700 000,00	3 093 925,16
	Dochody i przychody razem	24 625 933,00	31 991 807,49
	Wydatki i rozchody razem	24 625 933,00	31 991 807,49

DOCHODY

Dochody gminy zestawiono w **załączniku Nr 1** do projektu uchwały budżetowej, co stanowi podstawę uchwalenia ich wielkości. Poniższe objaśnienia służą zobrazowaniu warunków ich uwzględnienia we wskazanym załączniku, przyczyn dla których przyjęto proponowane wielkości i powodów, które mogą wpłynąć na ich uzyskanie w 2017 roku.

Dochody gminy zostały przyjęte w wartościach wynikających z:

1. Informacji Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 14 października 2017 roku przekazanej za pośrednictwem Informatycznego Systemu Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego (BeSTi@), o projektowanej kwocie subwencji ogólnej dla gminy na 2017 rok, która zawiera również kwoty planowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2017 rok (37,89%) – oznaczenie sprawy: ST3.4750.31.2016.
2. Informacji Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Olsztynie (pismo DOI.-0301-15/16) o wysokości planowanych środków na realizację zadania zleconego gminom - prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców.
3. Informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego (pismo FK-I.3110.33.2016) o wysokości wstępnych kwot dochodów budżetowych i dotacji celowych z budżetu państwa na rok 2017, ujętych w projekcie budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, w wersji przedstawionej Sejmowi przez Radę Ministrów.
4. Deklaracji w sprawie odpadów komunalnych, złożonych przez 2492 osoby fizyczne w zakresie nieruchomości stale zamieszkałych i 159 podmiotów gospodarczych oraz nieruchomości niezamieszkałych.
5. Ilości wydanych pozwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, z uwzględnieniem terminu ich ważności i średniej, deklarowanej dotychczas, wielkości sprzedaży.
6. Ustalonych przez Radę Gminy stawek podatkowych dotyczących:
 - a) środków transportowych - z uwzględnieniem stanu podlegających opodatkowaniu: 9 przyczep, 19 samochodów i autobusu będących własnością osób fizycznych oraz 6 samochodów, 5 przyczep i autobusu będącego własnością osób prawnych,
 - b) podatku rolnego - z uwzględnieniem symulacji podatkowej z systemu wymiarowego WYDRA,
 - c) podatku od nieruchomości - z uwzględnieniem symulacji podatkowej z systemu wymiarowego WYDRA,
 - d) podatku leśnego - z uwzględnieniem symulacji podatkowej z systemu wymiarowego WYDRA,
7. Uchwały Rady Gminy uchylającej wprowadzone wcześniej stawki opłaty od posiadania psów (rezygnacja z poboru opłaty - wartość dochodu "0").
8. Opłaty targowej i opłaty miejscowej - w wysokości średnich realizowanych wpływów w okresie trzech ostatnich lat.
9. Dotacji celowej na prowadzenie biblioteki powiatowej, wynikającej z uchwały Rady Gminy XXVIII/279/2009 i porozumienia nr 139 z 25 maja 2012 r. w sprawie

powierzenia Gminie Gietrzwałd realizacji zadań w zakresie prowadzenia biblioteki powiatowej.

10. Konieczności zagwarantowania realizacji wskaźnika w strefie przedsiębiorczości w Barwinach i ujęcia dochodów ze sprzedaży nieruchomości.
11. Zaakceptowanych do dofinansowania, ze środków UE, wniosków składanych przez Gminę Gietrzwałd - w wartościach wynikających z tych wniosków (po przeprowadzeniu procedury wyboru wykonawcy kwoty te mogą ulec zmniejszeniu).
12. Kwot dochodów planowanych do realizacji w 2017 roku przez jednostki organizacyjne, wynikających w szczególności z odpłatności za wyżywienie, wynajem pomieszczeń, odpłatności za wychowanie przedszkolne i odpłatności z tytułu świadczeń pomocy społecznej, wskazanych przez dyrektorów jednostek podległych – szczególowa ocena tych dochodów została zamieszczona przy omówieniu projektów planów finansowych podległych jednostek budżetowych.

Przyjęte w projekcie budżetu dochody nie obejmują środków z dotacji, które zostaną ustalone decyzjami Wojewody w trakcie 2017 roku, m.in. na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa, dofinansowanie zakupu podręczników, dofinansowanie stypendiów socjalnych, dofinansowanie wychowania przedszkolnego itp.

Ze sprawozdania Rb-27S za III kwartał 2016 roku wynika, że zaległości netto budżetu z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynoszą 823.787 zł (rozdz. 75615, § 0310), a osób prawnych 258.183 zł (rozdz. 75616 § 0310). W stosunku do roku 2015 nastąpił przyrost tych zaległości, odpowiednio o 49.451 zł i 59.342 zł. Wszystkie zaległości są bieżąco windykowane. Realizację tytułów wykonawczych prowadzi Urząd Skarbowy. Zaległości w kwocie 194.961 zł wykazane w dz. 700 rozdz. 7005 § 0490 są należnościami z tytułu opłat adiacenckich, z czego ponad 117.000 zł dotyczy jednego podmiotu z nikłymi szansami na wyegzekwowanie wydanej decyzji.

W budżecie 2017 roku w planowanych dochodach nie przyjmuje się szacunku wykazanych wyżej zaległości z lat poprzednich, co jednakże nie wyłącza zintensyfikowania windykacji tych należności i ujmowania ich w planie dochodów wraz z ich sukcesywnym wpływem.

W projektowanych dochodach roku 2017 nie uwzględniono wpływów z tytułu najmu nieruchomości gminnych, które obecnie realizuje zakład budżetowy. W przypadku powierzenia zadań w zakresie dostarczania wody i odprowadzania ścieków powoływanej spółce, zadania gospodarki mieszkaniowej mogłyby być sukcesywnie przejęte przez Urząd Gminy (wraz z zaległościami i ich windykacją), zaś utrzymanie (konserwacja i remonty) opierałoby się na panie finansowo rzeczowym opracowanym do wysokości przysługujących należności.

Zestawienie porównawcze głównych źródeł dochodów planowanych na 2017 rok z dochodami roku 2016 przedstawia poniższa tabela:

DOCHODY BUDŻETU

Wyszczególnienie	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
	wykonanie 2016	2017			
	-1-	-2-			
A. DOCHODY WŁASNE GMINY	7 001 238,00	7 679 780,00	109,7	26,6	30,5
I. Dochody z podatków i opłat lokalnych	5 140 514,00	5 691 036,00	110,7	74,1	73,4
1. Podatek od nieruchomości	3 967 458,00	4 549 786,00	114,7	79,9	77,2
2. Podatek rolny	494 133,00	505 998,00	102,4	8,9	9,6
3. Podatek leśny	302 100,00	309 085,00	102,3	5,4	5,9
4. Podatek od środków transportowych	26 700,00	40 667,00	152,3	0,7	0,5
6. Podatek od czynności cywilnoprawnych	248 500,00	201 500,00	81,1	3,5	4,8
8. Opłata targowa	8 730,00	9 000,00	103,1	0,2	0,2
9. Opłata miejscowa	62 000,00	45 000,00	72,6	0,8	1,2
11. Opłata skarbową	28 207,00	28 000,00	99,3	0,5	0,5
12. Karta podatkowa	2 686,00	2 000,00	74,5	0	0,1
II. Dochody z majątku gminy	446 539,00	398 344,00	89,2	5,2	6,4
1. Użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	7 639,00	6 768,00	88,6	1,7	1,7
3. Odpłatne nabycie prawa własności - mieszkania, lokale użytkowe, obiekty budowlane, grunty, in.	350 000,00	300 000,00	85,7	75,3	78,4
4. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątku	88 900,00	91 576,00	103	23	19,9
III. Pozostałe dochody gminy	1 414 185,00	1 590 400,00	112,5	20,7	20,2
1. Dotacje i inne wpływy z JST na zadania gminne	10 305,00	10 305,00	100	0,6	0,7
3. Wpływy z usług	273 100,00	208 200,00	76,2	13,1	19,3
6. Wpływy z różnych opłat	1 037 542,00	1 276 995,00	123,1	80,3	73,4
8. Dochody gminy związane z realizacją zadań zleconych	7 005,00	9 500,00	135,6	0,6	0,5
9. Różne dochody (w tym wpłaty od mieszkańców)	2 500,00	6 400,00	256	0,4	0,2
10. Wpływy z zezwoleń na sprzedaż alkoholu	83 733,00	79 000,00	94,3	5	5,9
B. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA - GMINA	15 924 695,00	17 653 376,00	110,9	61,1	69,5
I. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	5 081 396,00	5 471 811,00	107,7	31	31,9
1. Podatek dochodowy od osób fizycznych	4 990 294,00	5 371 811,00	107,6	98,2	98,2
2. Podatek dochodowy od osób prawnych	91 102,00	100 000,00	109,8	1,8	1,8
II. Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 088 766,00	5 352 665,00	105,2	30,3	32
Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 088 766,00	5 352 665,00	105,2	100	100
III. Dotacje celowe z budżetu państwa i JST	5 754 533,00	6 828 900,00	118,7	38,7	36,1
3. Dotacje celowe na zadania zlecone gminy	5 304 353,00	6 458 438,00	121,8	94,6	92,2
4. Dotacje celowe na zadania własne gminy	450 180,00	370 462,00	82,3	5,4	7,8
C. ŚRODKI Z INNYCH ŹRÓDEŁ NA DOFINANSOWANIE INWESTYCJI GMINNYCH	0	3 564 726,33	bez PW	12,3	0
Środki z funduszy pomocowych	0	3 564 726,33	bez PW	100	0
1. Środki z Unii Europejskiej, budżetu centralnego i in. źródeł na dofinansowanie inwestycji gminnych	0	3 564 726,33	bez PW	100	0
OGÓŁEM DOCHODY	22 925 933,00	28 897 882,33	126,0	100,0	100,0

Dochody budżetu planowane na 2017 rok, rozpatrywane w poszczególnych działach, jako wpływy z poszczególnych rodzajów działalności prowadzonej przez gminę, w zestawieniu z przewidywanym wykonaniem przedstawiają się następująco:

Dochody budżetu gminy w 2017 r. wg działów

Dz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2016	Plan 2017	wzrost %	strukt. % Plan	strukt. % PW
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	172 455,00	2 896 943,16	1 679,8	10,0	0,8
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	453 881,00	410 316,00	90,4	1,4	2,0
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	30 562,00	36 253,00	118,6	0,1	0,1
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	6 962,00	1 250,00	18,0	0,0	0,0
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	0,00	680 500,00	bez PW	2,4	0,0
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OS. FIZ. I IN. JEDN. NIE POS. OSOB. PRAWN. ORAZ WYDATKI ZW. Z ICH POBOREM	10 305 693,00	11 273 742,00	109,4	39,0	45,0
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	5 088 766,00	5 352 665,00	105,2	18,5	22,2
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	296 000,00	532 016,17	179,7	1,8	1,3
852	POMOC SPOŁECZNA	499 382,00	430 723,00	86,3	1,5	2,2
855	RODZINA	5 239 232,00	6 387 974,00	121,9	22,1	22,9
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	830 000,00	892 500,00	107,5	3,1	3,6
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	3 000,00	3 000,00	100,0	0,0	0,0
OGÓŁEM		22 925 933,00	28 897 882,33	126,0	100,0	100,0

Planując dochody na 2017 rok należy wspomnieć o konieczności uwzględnienia podatku VAT, który gmina będzie musiała odprowadzić z powodu obowiązku centralizacji rozliczeń. Dotychczasowe umowy przysparzające gminie dochodów, zawierane przez jednostki organizacyjne, które nie były płatnikami VAT i nieobciążające kontrahentów tym podatkiem stają się automatycznie umowami do których podatek ten ma zastosowanie. Jego odprowadzenie będzie się wiązało z koniecznością aneksowania lub wypowiedzenia umów, albo pomniejszenia dochodów gminy o należny do odprowadzenia podatek. Odliczenie podatku z dokonywanych zakupów ze względu na współczynniki przychodu opodatkowanego i zwolnionego oraz prewskazniki jednostek staje się praktycznie niemożliwe, a brak decyzji Rady Gminy, w dacie przedkładania niniejszego projektu, co do sposobu obsługi jednostek budżetowych uniemożliwia poprawne zaplanowanie sposobu realizacji dochodów i ewentualną redukcję kosztów.

Odpłatność z korzystanie z wychowania przedszkolnego pozostaje na dotychczasowym poziomie, albowiem nie zostały spełnione warunki wskazane w art. 14 ustawy o systemie oświaty.

Omówienie dochodów realizowanych przez poszczególne jednostki i podstawy ich szacunków zostanie wskazane przy omówieniu projektów planów finansowych tych jednostek.

Wymagany ustawa o finansach publicznych poziom dochodów bieżących wyższy niż wydatków bieżących został w przedkładanym projekcie budżetu zachowany. Dochody bieżące wynoszą **25.033.156 zł**, zaś wydatki bieżące **23.149.690,93 zł**. Nadwyżka operacyjna w kwocie 1.883.465,07 zł pozwala na przeznaczenie środków na spłatę zobowiązań i inwestycje.

WYDATKI

Zestawienie wydatków w szczególowości Dział, Rozdział i Paragraf klasyfikacji budżetowej zawiera **załącznik Nr 2** do projektu uchwały budżetowej.

Wysokość limitu wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej została określona na podstawie danych planistycznych zgłoszonych przez kierowników jednostek organizacyjnych i samodzielne stanowiska pracy w trybie określonym przez Zarządzenie Nr 61/2016 Wójta Gminy Gietrzwałd z dnia 19 września 2016 r., w sprawie opracowania projektów planów finansowych jednostek organizacyjnych do projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2017 rok oraz uwarunkowań wynikających z:

1. Założeń projektu Budżetu Państwa na rok 2017, zatwierdzonych przez Radę Ministrów w czerwcu 2016 r. zamieszczonych na stronie BIP ministerstwa:
http://www.mf.gov.pl/documents/764034/5682771/20160616_zalozenia_UB2017.pdf
2. Projektu ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na 2017 r. – uregulowania art. 1, art. 2, art. 13, art. 14 i art. 18
<https://legislacja.rcl.gov.pl/docs//2/12289605/12377476/12377477/dokument247473.pdf>
3. Zapowiadanej reformy organizacji oświaty, wskazanej w projekcie ustawy Prawo Oświatowe, po uzgodnieniach międzyresortowych w wersji z 3 listopada 2016 r. przedłożonej Stałemu Komitetowi Rady Ministrów (pismo BO-WRP.0702.1.21.2016.TR).
4. Informacji Prezydenta Miasta Olsztyn – E.3032.24.1.2016 – o przewidywanych kosztach realizacji wychowania przedszkolnego na rzecz osób zamieszkałych na terenie gminy Gietrzwałd.
5. Pismem Marszałka Województwa – SI.II.052.4.1.2016 – w sprawie dotacji w kwocie 16.132.61 zł wynikającej z porozumienia dotyczącego Planu Cyfrowego 2025 dla Warmii i Mazur.
6. Dotacji celowej w kwocie 3.000 zł na prowadzenie biblioteki powiatowej, wynikającej z uchwały Rady Gminy XXVIII/279/2009 i porozumienia nr 139 z 25 maja 2012 r. w sprawie powierzenia Gminie Gietrzwałd realizacji zadań w zakresie prowadzenia biblioteki powiatowej.
7. Prośby Kierownika Posterunku Policji w Gietrzwałdzie o sfinansowanie remontu – pismo KP/OL-PPG-2706/16 o wartości ok. 20.000 zł.

8. Oceny wniosków w sprawie inicjatyw lokalnych – komisja stwierdziła, że jeden wniosek nie spełnia wymogów formalnych, zaś trzy podlegały ocenie i uzyskały pozytywną opinię.
9. Uchwał zebrań sołeckich w sprawie podziału funduszu sołeckiego – do kwot przypadających na poszczególne sołectwa.
10. Wniosku stowarzyszenia GARIAN o zapewnienie ogrzewania wynajmowanych pomieszczeń – bez podania kwoty.
11. Wniosku Fundacji Action-Life o wsparcie i promocję imprezy biegowej – 3.000 zł.
12. Wniosków zgłoszonych przez komisję społeczną:
 - zasilenie plaży gminnej Unieszewo-Barwiny w energię elektryczną i wodę z wodociągu gminnego – bez podania kwoty,
 - zmianę odwodnienia wzdłuż drogi gminnej w Unieszewie (stara część) z otwartego na zamknięte – bez podania kwoty,
 - doprowadzenie kanalizacji do Cegłowa i części Unieszewa – bez podania kwoty,
 - wymianę dachu na wielorodzinnym budynku komunalnym w Cegłowie – bez podania kwoty i informacji o współnocie,
 - naprawę drogi Woryty-Rentyny – bez podania kwoty i zakresu,
 - zabezpieczenie środków na szczepienia HPV – bez podania kwoty,
 - zabezpieczenie środków na nagrodę Arca Talentica – bez podania kwoty,
 - zakup i montaż tablic z nazwami administracyjnymi ulic w miejscowości Unieszewo – bez podania kwoty,
 - zakup i montaż znaków/tablic kierunkowych w Unieszewie – bez podania kwoty,
 - zakup i montaż tablic/znaków kierunkowych z numerami domów w Worytach – bez podania kwoty *(jest to obowiązek właściciela nieruchomości - zgodnie z art. 64 kodeksu wykroczeń, kto nie umieszcza tabliczki z numerem porządkowym i nazwą ulicy lub miejscowości, podlega karze grzywny do 250 zł)*,
 - naprawę drogi gminnej w Rapatach – bez podania kwoty i zakresu,
 - zagospodarowanie terenów przy stacji kolejowej w Unieszewie (zgodnie z pismem złożonym w dniu 15.09.2016 r.) – pisma nie dołączono,
 - zabezpieczenie środków na zakup paliwa do utrzymania płyty boiska piłkarskiego w Unieszewie – bez podania kwoty,
 - zabezpieczenie środków związanych z przyjazdem Ambulansu Fundacji Ronalda McDonalda w ramach akcji „Nie nowotworom u dzieci”. Program badań ultrasonograficznych dzieci w wieku od 9 miesięcy do 6 lat – bez podania kwoty,
 - zakup 1.000 ton piachu na plażę wiejską w Unieszewo-Barwiny,
 - zabezpieczenie środków finansowych na realizację działań ze środków ZIT Olsztyn-Zdrowy i aktywny MOF (profilaktyka raka szyjki macicy) – bez podania kwoty,
 - zabezpieczenie środków na wymianę rur azbestowo-cementowych wodociągu w Unieszewie zlokalizowanego na działce oznaczonej nr 240 oraz 176/1 – bez podania kwoty,
 - wytyczenie drogi gminnej do plaży wiejskiej w Unieszewie-Barwinach – bez podania kwoty,
 - odtworzenie chodnika do budynku 90 w stronę torów kolejowych - – bez podania kwoty i położenia,
 - dokończenie przełożenia chodnika między dworcem kolejowym a Sm Ceramik – bez podania kwoty,
 - dofinansowanie w części instalacji grzewczej w świetlicy w Gronitach – bez podania kwoty.

13. Wniosku mieszkańców Unieszewa z dnia 27.09.2016 r., w sprawie zgłaszanej 15.09.2015 r. o dofinansowanie kwotą 10.000 zł na remontu budynku szatni przy boisku piłkarskim.
14. Wniosku Radnego Grzegorza Rupińskiego z 28.09.2016 r. o wymianę rur azbestowo-cementowych na działkach nr 240 i 176/1.

Wydatki budżetu zostały ustalone w oparciu o zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych wg aktualnego stanu i wynikającego z umów o pracę zaangażowania wydatków, umów związanych z utrzymaniem, ubezpieczeniem i bieżącą konserwacją mienia będącego w dyspozycji jednostek, analizy wydatków periodycznych ponoszonych w trzech kwartałach 2016 r. związanych z zapewnieniem realizacji zadań jednostek. Ujęcia wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej dokonano zgodnie z zasadą jawności finansów publicznych poprzez powiązanie wydatków z realizacją zadań. Wprowadzono podział umożliwiający ewidencję realizacji budżetu w odniesieniu do wydatków na wynagrodzenia nauczycieli i pozostałych pracowników oświaty, a także ewidencję dochodów i wydatków w odniesieniu do wynajmowanego przez placówki oświatowe mienia.

Analiza zatrudnienia i kosztów tego zatrudnienia w 2016 roku wynikających z zawartych przez kierowników jednostek umów o pracę oraz przypadające na jednego zatrudnionego i przeliczeniowy etat środki przedstawia poniższa tabela:

Jednostka	liczba osób zatrudnionych			etaty			wynagrodzenia z umów o pracę		
	nauczyciele	stan.urzēdn.	obsługa	nauczyciele	stan.urzēdn.	obsługa	nauczyciele	stan.urzēdn.	obsługa
Gimnazjum	16	-	9	15,34	-	8,00	52 989,96	-	25 610,58
Biesal	17	-	9	14,99	-	7,50	49 810,71	-	17 747,80
Giętrzwald	20	-	11	16,72	-	8,75	54 177,53	-	23 270,37
Szābruk	21	-	11	19,56	-	8,75	61 851,89	-	19 017,90
GOPS	-	5	9	-	4,50	6,60	-	19 475,00	24 378,00
UG	-	29	14	-	27,13	14,00	-	119 551,65	31 376,50
<i>razem</i>	<i>74,00</i>	<i>34,00</i>	<i>63,00</i>	<i>66,61</i>	<i>31,63</i>	<i>53,60</i>	<i>218 830,09</i>	<i>139 026,65</i>	<i>141 401,15</i>

Jednostka	wynagrodzenia/osobę			wynagrodzenia/etat		
	nauczyciele	stan.urzēdn.	obsługa	nauczyciele	stan.urzēdn.	obsługa
Gimnazjum	3 311,87	-	2 845,62	3 454,37	-	3 201,32
Biesal	2 930,04	-	1 971,98	3 322,93	-	2 366,37
Giętrzwald	2 708,88	-	2 115,49	3 240,28	-	2 659,47
Szābruk	2 945,33	-	1 728,90	3 162,16	-	2 173,47
GOPS	-	3 895,00	2 708,67	-	4 327,78	3 693,64
UG	-	4 122,47	2 241,18	-	4 406,62	2 241,18
<i>razem</i>	<i>2 974,03</i>	<i>4 008,74</i>	<i>2 268,64</i>	<i>3 294,93</i>	<i>4 367,20</i>	<i>2 722,58</i>

Przy zatrudnianiu na umowę zlecenie w 2017 roku będzie obowiązywał art. 1 ust 1a ustawy z dnia 10 października 2002 roku o minimalnym wynagrodzeniu za pracę. Uwzględniając ustaloną na 2017 rok stawkę godzinową w wysokości 13 zł w poszczególnych miesiącach roku wynagrodzenie minimalne przysługujące przyjmującemu zlecenie lub świadczenie usługi wyniesie:

miesiąc	liczba godzin pracy	wynagrodz. minim.
styczeń	168	2 184
luty	160	2 080
marzec	184	2 392
kwiecień	152	1 976
maj	168	2 184
czerwiec	168	2 184
lipiec	168	2 184
sierpień	176	2 288
wrzesień	168	2 184
październik	176	2 288
listopad	160	2 080
grudzień	152	1 976
razem	2 000	26 000

Środki planowane na umowy zlecenia w projekcie budżetu na 2017 rok przedstawia poniższe zestawienie.

środki na umowy-zlecenia w projekcie budżetu na 2017 rok

Dz.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
		wykonanie 2016	2017			
		-1-	-2-			
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	5 600,00	21 940,03	391,8	9,0	2,6
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	14 200,00	2 000,00	14,1	0,8	6,5
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	10 455,00	11 000,00	105,2	4,5	4,8
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	20 000,00	49 000,00	245,0	20,0	0,5
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	99 750,00	81 600,00	81,8	33,4	45,6
851	OCHRONA ZDROWIA	38 800,00	33 900,00	87,4	13,9	17,7
852	POMOC SPOŁECZNA	24 826,00	19 756,00	79,6	8,1	11,4
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	0,00	1 400,00	bez PW	0,6	0,0
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	24 100,00	24 000,00	99,6	9,8	11,0
OGÓŁEM		218 731,00	244 596,03	111,8	100,0	100,0

Zestawienie porównawcze wydatków przewidywanych do wykonania w roku 2016, w ujęciu grup wydatków, w stosunku do planowanych w 2017 roku zawiera poniższa tabela:

Dz.	Rozdz.	Nazwa	wykonanie 2016	plan 2017			
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	21 000,00	45 120,00	214,9	0,2	0,1
	01010	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	9 000,00	35 000,00	388,9	77,6	42,9
		1) wydatki bieżące, w tym:	9 000,00	35 000,00	388,9	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	9 000,00	35 000,00	388,9	100,0	100,0
	01030	Izby rolnicze	12 000,00	10 120,00	84,3	22,4	57,1
		1) wydatki bieżące, w tym:	12 000,00	10 120,00	84,3	100,0	100,0
		b) dotacje	12 000,00	10 120,00	84,3	100,0	100,0
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	665 073,00	4 138 445,19	622,3	14,1	3,1
	60014	Drogi publiczne powiatowe	7 305,00	7 305,00	100,0	0,2	1,1
		1) wydatki bieżące, w tym:	7 305,00	7 305,00	100,0	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	7 305,00	7 305,00	100,0	100,0	100,0
	60016	Drogi publiczne gminne	657 768,00	3 980 029,26	605,1	96,2	98,9
		1) wydatki bieżące, w tym:	548 694,00	472 775,00	86,2	11,9	83,4
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	95 012,00	106 933,00	112,5	2,7	14,4
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	452 178,00	364 342,00	80,6	9,2	68,7
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 504,00	1 500,00	99,7	0,0	0,2
		2) wydatki majątkowe	109 074,00	3 507 254,26	3 215,5	88,1	16,6
	60095	Pozostała działalność	131 034,00	151 110,93	115,3	3,7	0,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	118 034,00	137 110,93	116,1	90,7	0,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 150,00	18 940,03	117,2	12,5	0,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	101 884,00	118 170,90	115,9	78,2	0,0
		2) wydatki majątkowe	13 000,00	14 000,00	107,6	9,3	0,0
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	66 136,00	155 400,00	235,0	0,5	0,3
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	66 136,00	155 400,00	235,0	100,0	100,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	66 136,00	155 400,00	235,0	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	66 136,00	155 400,00	235,0	100,0	100,0
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	147 415,00	72 864,00	49,4	0,2	0,7
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	147 415,00	72 864,00	49,4	100,0	100,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	147 415,00	72 864,00	49,4	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 200,00	2 000,00	14,1	2,7	9,6
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	133 215,00	70 864,00	53,2	97,3	90,4
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 882 791,00	2 692 668,00	93,4	9,2	13,3

	75011	Urzędy wojewódzkie	37 096,00	36 253,00	97,7	1,3	1,3
		1) wydatki bieżące, w tym:	37 096,00	36 253,00	97,7	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	34 096,00	35 028,05	102,7	96,6	91,9
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	3 000,00	1 224,95	40,8	3,4	8,1
	75018	Urzędy marszałkowskie	30 000,00	16 133,00	53,8	0,6	1,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	30 000,00	16 133,00	53,8	100,0	100,0
		b) dotacje	30 000,00	16 133,00	53,8	100,0	100,0
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	94 813,00	96 400,00	101,7	3,6	3,3
		1) wydatki bieżące, w tym:	94 813,00	96 400,00	101,7	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	2 650,00	2 800,00	105,7	2,9	2,8
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	92 163,00	93 600,00	101,6	97,1	97,2
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 592 356,00	2 401 120,00	92,6	89,2	89,9
		1) wydatki bieżące, w tym:	2 592 356,00	2 401 120,00	92,6	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 050 281,00	1 861 942,00	90,8	77,5	79,1
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	539 335,00	536 218,00	99,4	22,3	20,8
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 740,00	2 960,00	108,0	0,1	0,1
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	95 994,00	102 108,00	106,4	3,8	3,3
		1) wydatki bieżące, w tym:	95 994,00	102 108,00	106,4	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	43 055,00	54 014,00	125,5	52,9	44,9
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	52 939,00	48 094,00	90,8	47,1	55,1
	75095	Pozostała działalność	32 532,00	40 654,00	125,0	1,5	1,1
		1) wydatki bieżące, w tym:	32 532,00	40 654,00	125,0	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	32 532,00	40 654,00	125,0	100,0	100,0
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	6 007,00	1 250,00	20,8	0,0	0,0
	75101	Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	6 007,00	1 250,00	20,8	100,0	100,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	6 007,00	1 250,00	20,8	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	6 007,00	1 250,00	20,8	100,0	100,0
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	127 283,00	1 183 238,00	929,6	4,0	0,6
	75412	Ochotnicze straże pożarne	117 000,00	1 164 596,00	995,4	98,4	91,9
		1) wydatki bieżące, w tym:	117 000,00	185 096,00	158,2	15,9	100,0

		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 000,00	57 496,00	bez PW	302,6	0,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	117 000,00	127 600,00	109,1	11,0	100,0
		2) wydatki majątkowe	0,00	979 500,00	bez PW	84,1	0,0
	75414	Obrona cywilna	3 975,00	2 825,00	71,1	0,2	3,1
		1) wydatki bieżące, w tym:	3 975,00	2 825,00	71,1	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 125,00	1 125,00	100,0	39,8	28,3
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	2 850,00	1 700,00	59,6	60,2	71,7
	75495	Pozostała działalność	6 308,00	15 817,00	250,7	1,3	5,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	6 308,00	8 500,00	134,7	53,7	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	6 308,00	8 500,00	134,7	53,7	100,0
		2) wydatki majątkowe	0,00	7 317,00	bez PW	46,3	0,0
757		OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	312 000,00	275 000,00	88,1	0,9	1,4
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	312 000,00	275 000,00	88,1	100,0	100,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	312 000,00	275 000,00	88,1	100,0	100,0
		c) wydatki na obsługę długu JST	312 000,00	275 000,00	88,1	100,0	100,0
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	195 320,00	309 000,00	158,2	1,1	0,9
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	195 320,00	309 000,00	158,2	100,0	100,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	195 320,00	309 000,00	158,2	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	195 320,00	309 000,00	158,2	100,0	100,0
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	7 770 780,00	8 789 112,96	113,1	29,9	35,8
	80101	Szkoły podstawowe	3 372 970,00	4 147 526,96	123,0	47,2	43,4
		1) wydatki bieżące, w tym:	3 360 470,00	3 737 335,00	111,2	90,1	99,6
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 707 452,00	3 073 281,00	113,5	74,1	80,3
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	497 818,00	486 747,00	97,8	11,7	14,8
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	155 200,00	177 307,00	114,2	4,3	4,6
		2) wydatki majątkowe	12 500,00	410 191,96	³ 281,5	9,9	0,4
	80104	Przedszkola	1 337 276,00	1 411 672,00	105,6	16,1	17,2
		1) wydatki bieżące, w tym:	1 337 276,00	1 161 672,00	86,9	82,3	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	612 119,00	554 939,00	90,7	39,3	45,8

		b) dotacje	69 732,00	75 000,00	107,6	5,3	5,2
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	609 625,00	489 069,00	80,2	34,6	45,6
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	45 800,00	42 664,00	93,2	3,0	3,4
		2) wydatki majątkowe	0,00	250 000,00	bez PW	17,7	0,0
	80110	Gimnazja	1 646 747,00	1 710 107,00	103,8	19,5	21,2
		1) wydatki bieżące, w tym:	1 646 747,00	1 710 107,00	103,8	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 200 930,00	1 324 911,00	110,3	77,5	72,9
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	377 317,00	314 464,00	83,3	18,4	22,9
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	68 500,00	70 732,00	103,3	4,1	4,2
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	434 839,00	449 059,00	103,3	5,1	5,6
		1) wydatki bieżące, w tym:	434 839,00	449 059,00	103,3	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	180 568,00	174 780,00	96,8	38,9	41,5
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	253 671,00	273 829,00	107,9	61,0	58,3
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	600,00	450,00	75,0	0,1	0,1
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	29 752,00	31 914,00	107,3	0,4	0,4
		1) wydatki bieżące, w tym:	29 752,00	31 914,00	107,3	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	29 752,00	31 914,00	107,3	100,0	100,0
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	757 918,00	888 956,00	117,3	10,1	9,8
		1) wydatki bieżące, w tym:	757 918,00	888 956,00	117,3	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	513 355,00	573 537,00	111,7	64,5	67,7
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	241 669,00	313 219,00	129,6	35,2	31,9
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 894,00	2 200,00	76,0	0,2	0,4
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	23 428,00	15 700,00	67,0	0,2	0,3
		1) wydatki bieżące, w tym:	23 428,00	15 700,00	67,0	100,0	100,0
		b) dotacje	22 668,00	15 000,00	66,2	95,5	96,8
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	760,00	700,00	92,1	4,5	3,2
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i	125 100,00	91 678,00	73,3	1,0	1,6

		młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...					
		1) wydatki bieżące, w tym:	125 100,00	91 678,00	73,3	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	99 477,00	74 578,00	75,0	81,3	79,5
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	25 623,00	17 100,00	66,7	18,7	20,5
	80195	Pozostała działalność	42 750,00	42 500,00	99,4	0,5	0,6
		1) wydatki bieżące, w tym:	42 750,00	42 500,00	99,4	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	750,00	500,00	66,7	1,2	1,8
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	42 000,00	42 000,00	100,0	98,8	98,2
851		OCHRONA ZDROWIA	87 000,00	79 000,00	90,8	0,3	0,4
	85153	Zwalczanie narkomanii	10 000,00	9 000,00	90,0	11,4	11,5
		1) wydatki bieżące, w tym:	10 000,00	9 000,00	90,0	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 200,00	4 200,00	100,0	46,7	42,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	5 800,00	4 800,00	82,8	53,3	58,0
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	74 000,00	64 680,00	87,4	81,9	85,1
		1) wydatki bieżące, w tym:	74 000,00	64 680,00	87,4	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	36 300,00	31 180,00	85,9	48,2	49,1
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	37 700,00	33 500,00	88,9	51,8	50,9
	85195	Pozostała działalność	3 000,00	5 320,00	177,3	6,7	3,4
		1) wydatki bieżące, w tym:	3 000,00	5 320,00	177,3	100,0	100,0
852		POMOC SPOŁECZNA	1 836 308,00	1 397 241,00	76,1	4,8	8,5
	85202	Domy pomocy społecznej	355 970,00	315 000,00	88,5	22,5	19,4
		1) wydatki bieżące, w tym:	355 970,00	315 000,00	88,5	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	355 970,00	315 000,00	88,5	100,0	100,0
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	4 300,00	1 600,00	37,2	0,1	0,2
		1) wydatki bieżące, w tym:	4 300,00	1 600,00	37,2	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	4 300,00	1 600,00	37,2	100,0	100,0
	85206	Wspieranie rodziny	41 220,00	29 832,00	72,4	2,1	2,2
		1) wydatki bieżące, w tym:	41 220,00	29 832,00	72,4	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	37 265,00	26 777,00	71,9	89,8	90,4
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	3 647,00	2 747,00	75,3	9,2	8,8
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	308,00	308,00	100,0	1,0	0,7
	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opł. za os. pobierające niektóre św. z pom. społ. oraz niektóre św. rodzinne	47 563,00	51 704,00	108,7	3,7	2,6
		1) wydatki bieżące, w tym:	47 563,00	51 704,00	108,7	100,0	100,0
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	370 500,00	180 465,00	48,7	12,9	20,2
		1) wydatki bieżące, w tym:	370 500,00	180 465,00	48,7	100,0	100,0

		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	370 500,00	180 465,00	48,7	100,0	100,0
	85215	Dodatki mieszkaniowe	126 000,00	115 000,00	91,3	8,2	6,9
		1) wydatki bieżące, w tym:	126 000,00	115 000,00	91,3	100,0	100,0
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	126 000,00	115 000,00	91,3	100,0	100,0
	85216	Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	232 237,00	149 107,00	64,2	10,7	12,6
		1) wydatki bieżące, w tym:	232 237,00	149 107,00	64,2	100,0	100,0
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	232 237,00	149 107,00	64,2	100,0	100,0
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	495 714,00	463 347,00	93,5	33,2	27,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	495 714,00	463 347,00	93,5	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	442 262,00	408 246,00	92,3	88,1	89,2
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	52 812,00	54 461,00	103,1	11,8	10,7
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	640,00	640,00	100,0	0,1	0,1
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	53 804,00	33 559,00	62,4	2,4	2,9
		1) wydatki bieżące, w tym:	53 804,00	33 559,00	62,4	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	51 936,00	31 725,00	61,1	94,5	96,5
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	1 244,00	1 210,00	97,3	3,6	2,3
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	624,00	624,00	100,0	1,9	1,2
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	109 000,00	57 627,00	52,9	4,1	5,9
		1) wydatki bieżące, w tym:	109 000,00	57 627,00	52,9	100,0	100,0
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	109 000,00	57 627,00	52,9	100,0	100,0
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	295 906,00	178 285,00	60,3	0,6	1,4
	85401	Świetlice szkolne	159 368,00	153 023,00	96,0	85,8	53,9
		1) wydatki bieżące, w tym:	159 368,00	153 023,00	96,0	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	143 958,00	137 454,00	95,5	89,8	90,3
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	5 760,00	5 760,00	100,0	3,8	3,6
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 650,00	9 809,00	101,6	6,4	6,1
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	115 382,00	21 284,00	18,4	11,9	39,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	115 382,00	21 284,00	18,4	100,0	100,0
		b) dotacje	8 000,00	8 000,00	100,0	37,6	6,9
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	107 382,00	13 284,00	12,4	62,4	93,1
	85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 096,00	978,00	89,2	0,5	0,4
		1) wydatki bieżące, w tym:	1 096,00	978,00	89,2	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	1 096,00	978,00	89,2	100,0	100,0
	85495	Pozostała działalność	20 060,00	3 000,00	15,0	1,7	6,8

		1) wydatki bieżące, w tym:	20 060,00	3 000,00	15,0	100,0	100,0
855		RODZINA	5 507 426,00	6 449 257,00	117,1	21,9	25,4
	85501	Świadczenia wychowawcze	3 295 071,00	4 321 699,00	131,2	67,0	59,8
		1) wydatki bieżące, w tym:	3 295 071,00	4 321 699,00	131,2	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	44 915,00	49 015,00	109,1	1,1	1,4
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	17 549,00	14 852,00	84,6	0,3	0,5
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 232 607,00	4 257 832,00	131,7	98,5	98,1
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	2 096 915,00	2 059 158,00	98,2	31,9	38,1
		1) wydatki bieżące, w tym:	2 096 915,00	2 059 158,00	98,2	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	97 137,00	60 017,00	61,8	2,9	4,6
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	25 737,00	3 054,00	11,9	0,1	1,2
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 974 041,00	1 996 087,00	101,1	96,9	94,1
	85508	Rodziny zastępcze	14 400,00	14 400,00	100,0	0,2	0,3
		1) wydatki bieżące, w tym:	14 400,00	14 400,00	100,0	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	14 400,00	14 400,00	100,0	100,0	100,0
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	101 040,00	54 000,00	53,4	0,8	1,8
		1) wydatki bieżące, w tym:	101 040,00	54 000,00	53,4	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	101 040,00	54 000,00	53,4	100,0	100,0
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 497 203,00	2 620 770,69	175,0	8,9	6,9
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	17 500,00	35 000,00	200,0	1,3	1,2
		1) wydatki bieżące, w tym:	17 500,00	35 000,00	200,0	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	17 500,00	35 000,00	200,0	100,0	100,0
	90002	Gospodarka odpadami	1 134 174,00	890 930,00	78,6	34,0	75,8
		1) wydatki bieżące, w tym:	1 134 174,00	890 930,00	78,6	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	140 000,00	68 298,00	48,8	7,7	12,3
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	993 530,00	822 502,00	82,8	92,3	87,6
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	644,00	130,00	20,2	0,0	0,1
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	7 380,00	1 000,00	13,6	0,0	0,5
		1) wydatki bieżące, w tym:	7 380,00	1 000,00	13,6	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	7 380,00	1 000,00	13,6	100,0	100,0
	90013	Schroniska dla zwierząt	58 266,00	60 000,00	103,0	2,3	3,9
		1) wydatki bieżące, w tym:	58 266,00	60 000,00	103,0	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją	58 266,00	60 000,00	103,0	100,0	100,0

		statutowych zadań jednostek					
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	227 700,00	260 400,00	114,4	9,9	15,2
		1) wydatki bieżące, w tym:	227 700,00	217 000,00	95,3	83,3	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	227 700,00	217 000,00	95,3	83,3	100,0
		2) wydatki majątkowe	492 00,00	43 400,00	88,2	16,7	0,0
	90017	Zakłady gospodarki komunalnej	1 309 200,00	1 260 000,00	96,3	48,1	0,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	360 000,00	360 000,00	100,0	28,6	0,0
		b) dotacje	360 000,00	360 000,00	100,0	28,6	0,0
		2) wydatki majątkowe	949 200,00	900 000,00	94,8	71,4	0,0
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	0,00	200,00	bez PW	0,0	0,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	0,00	200,00	bez PW	100,0	0,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	0,00	200,00	bez PW	100,0	0,0
	90095	Pozostała działalność	52 183,00	113 240,69	217,0	4,3	3,5
		1) wydatki bieżące, w tym:	52 183,00	40 915,00	78,4	36,1	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	51 543,00	40 275,00	78,1	35,6	98,8
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	640,00	640,00	100,0	0,6	1,2
		2) wydatki majątkowe	0,00	72 325,69	bez PW	63,9	0,0
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	877 941,00	851 780,00	97,0	100,0	100,0
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	663 941,00	655 000,00	98,7	76,9	75,6
		1) wydatki bieżące, w tym:	663 941,00	655 000,00	98,7	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	28 941,00	30 000,00	103,7	4,6	4,4
	92116	Biblioteki	144 000,00	144 000,00	100,0	16,9	16,4
		1) wydatki bieżące, w tym:	144 000,00	144 000,00	100,0	100,0	100,0
	92120	Ochrona i konserwacja zabytków	35 000,00	10 000,00	28,6	1,2	4,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	35 000,00	10 000,00	28,6	100,0	100,0
	92195	Pozostała działalność	35 000,00	42 780,00	122,2	5,0	4,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	35 000,00	42 780,00	122,2	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8060,00	1 700,00	bez PW	4,0	0,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	12 440,00	33 080,00	bez PW	77,3	0,0
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	39 544,00	144 375,65	365,1	0,5	0,2
	92601	Obiekty sportowe	39 544,00	49 248,00	124,5	34,1	100,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	39 544,00	49 248,00	124,5	100,0	100,0

	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 100,00	28 748,00	119,3	58,4	60,9
	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	15 444,00	20 500,00	132,7	41,6	39,1
92695	Pozostała działalność	109 880,00	95 127,65	86,6	65,9	0,0
	1) wydatki bieżące, w tym:	72 560,00	46 000,00	63,4	48,4	0,0
	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	72 560,00	1 000,00	1,4	1,1	0,0
	2) wydatki majątkowe	37 320,00	49 127,65	131,6	51,6	0,0
Ogółem		22 668 933,00	29 382 807,49	135,4	100,0	100,0

1) wydatki bieżące, w tym:	23 149 690,93
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 791 639,08
b) dotacje	1 314 453,00
c) wydatki na obsługę długu JST	275 000,00
d) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielon. przez JST	-
e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	5 585 632,85
f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 182 966,00
2) wydatki majątkowe	6 233 116,56

WYDATKI JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH

Wójt Gminy określił poziom finansowania zadań dla poszczególnych jednostek opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Gietrzwałd na lata 2017-2028. Wynikające z niej limity na realizację zadań zleconych pochodziły z informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o planowanych kwotach dotacji na 2017 rok. Założenia dotyczące kosztów funkcjonowania placówek oświatowych znalazły odzwierciedlenie w kwotach subwencji prognozowanych dla gminy przez Ministra Finansów. Zabezpieczenie kontynuacji programów i zadań współfinansowanych ze środków UE oraz pochodzących z pomocy innych JST na poziomie wynikającym z umów lub deklaracji JST.

Wójt Gminy dokonał analizy i oceny wstępnie określonych kwot wydatków jednostek. Stwierdził niezgodność oczekiwań kierowników jednostek z możliwościami budżetu gminy. Nie zdecydowano się na podniesienie poziomu deficytu roku 2017 ponad poziom **484.925,16 zł** ustalony w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Dyrektorzy jednostek podległych zgodnie z art. 248 ustawy o finansach publicznych są zobowiązani do dostosowania łącznych limitów wydatków do ustalonych w projekcie budżetu wartości. Poniżej prezentowane są oczekiwania dyrektorów szkół zgłoszone na 2017 rok. Przewidywane wykonanie 2016 roku określono wg stanu na koniec III kwartału i szacowanej realizacji w IV kwartale.

szkoła	przewidywane wykonanie za 2016	propozycja dyrektora na 2017	relacja R/R %
Biesal	1 730 824	1 703 976	98
Gietrzwałd	1 631 810	2 009 053	123
Sząbruk	1 864 334	2 146 539	115
Gimnazjum	1 877 317	2 006 208	107
suma	7 104 285	7 867 176	111

Z art.70a Karty nauczyciela wynika obowiązek wyodrębnienia środków na dokształcanie nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli. Środki te mogą być również przeznaczone, w wysokości nie większej niż 20%, na dofinansowanie kosztów obniżenia tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych nauczycielom dyplomowanym, którym powierzono zadania doradcy metodycznego. W szkołach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Gietrzwałd nie powierzono zadań doradcy metodycznego żadnemu z zatrudnionych nauczycieli.

Zgodnie z art.72 Karty Nauczyciela organy prowadzące zobowiązane są corocznie przeznaczyć odpowiednie środki finansowe na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej. Środki te ujęto w § 3020 w rozdziałach 80101, 80104, 80110 i 85401.

W jednostkach oświatowych realizowane jest dożywianie uczniów. Zgodnie z art. 67a ustawy o systemie oświaty dyrektor w porozumieniu z organem prowadzącym ustala wysokość odpłatności za korzystanie ze stołówki. Odpłatność wnoszona przez uczniów nie obejmuje kosztów utrzymania stołówki i zatrudnienia personelu.

Rada Rodziców Szkoły Podstawowej w Sząbruku zgłosiła postulat wprowadzenia nauki pływania w ramach obowiązkowych zajęć w-f w klasach II-IV. Odbyło się spotkanie przedstawicieli wszystkich Rad Rodziców szkół podstawowych i dyrektorów, na którym ustalono ewentualne możliwości wprowadzenia do planów zajęć takiej organizacji pracy, aby umożliwić organizację zajęć 1 raz w tygodniu dla wszystkich szkół. Środki na to zadanie wskazano w rezerwie celowej, która będzie mogła być uruchomiona po ustaleniu planów zajęć na basenie i sposobu organizacji dowozu oraz powrotu dzieci.

Ze względu na ustalenia ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2017 odpis na jednego zatrudnionego na rzecz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych pozostał w 2017 roku na dotychczasowym poziomie – 1.093,93 zł na pracownika (wg średniej płacy z 2010 r.) oraz 2.879,91 zł na nauczyciela (wg kwoty bazowej z 2012 r.).

Istotną pozycją w wydatkach jednostek jest energia. W 2016 r. dokonano podliczenia ilości zużywanej energii, przeprowadzono postępowanie na dostawcę energii. Przykładowe zużycie dotyczące roku 2015 w jednostkach oświatowych przedstawia poniższa tabela.

Jednostka	Biesal	Sząbruk	Gietrzwałd	Gimnazjum	RAZEM
zużycie kWh	52 883	32 779	34 286	100 781	220 729

Zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 20 maja 2016 r. o efektywności energetycznej (Dz.U. z 2016 r., poz. 831) jednostki sektora publicznego zobowiązane są do stosowania środków poprawy energetycznej, więc wskazywane zużycie winno spadać, za co odpowiedzialność ponoszą kierownicy jednostek.

Ostateczne limity planowanych wydatków w poszczególnych jednostkach w 2017 roku przedstawione są poniżej. Należy zauważyć, że nieznane są skutki niewynikające wprost z zapowiadanej reformy w oświacie ale z nią powiązane i znajdujące odzwierciedlenie w poziomie wydatków na realizację zadań oświatowych w gminie. Z tego względu zdecydowano się na utworzenie rezerw celowych umożliwiających efektywne gospodarowanie środkami. Podobnie postąpiono z organizacją realizacji zadań pomocy społecznej, gdzie nie można przyporządkować nieznanych na chwilę opracowywania budżetu wydatków do poszczególnych podziałek klasyfikacji budżetowej. Mogą wystąpić zdarzenia powodujące konieczność podjęcia interwencji – umieszczenie w rodzinie zastępczej, domu pomocy społecznej, zatrudnienie opiekuna osoby starszej czy inna pomoc socjalna, na które także przewidziano rezerwę celową.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

Pomoc społeczna w 2017 roku będzie stosowała odmienną niż dotychczas klasyfikację budżetową. Część ponoszonych przez GOPS wydatków została ujęta w dziale 855 - Rodzina, gdzie zafunkcjonują m.in. rozdziały 85501-Świadczenie wychowawcze, 85502-Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, 85508-Rodziny zastępcze oraz 85510-Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych. Porównanie oznaczeń zmienionych rozdziałów przedstawia poniższa tabela.

<i>zakres zadań</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>
dożywianie	85295	85230
świadczenia wychowawcze 500+	85211	85501
świadczenia rodzinne	85212	85502
karta dużej rodziny	85295	85503
wspieranie rodziny, asystent	85206	85504
rodziny zastępcze	85204	85508
placówki opiekuńczo-wychowawcze	85201	85510

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zgłosił zapotrzebowanie na łączną kwotę **8.282.974 zł**. Porównywanie tej kwoty z planem na 2016 rok jest utrudnione ze względu na program 500+, który w 2016 r. funkcjonował od kwietnia i realizacja którego zwiększyła środki do dyspozycji GOPS z kwoty 3.402.939 zł do wartości 7.082.848 zł. Na 2017 rok środki przeznaczone na program 500+ zamykają się kwotą 4.321.699 zł. Można porównać wartości z wyłączeniem tego programu, co wskazuje, że zgłoszone zapotrzebowanie na 2017 rok - 3.961.275 zł w stosunku do pierwotnego planu roku 2016 - 3.402.939 zł wzrosło o 558.336 zł (ponad 16%).

Przeprowadzona analiza planowanych dochodów wskazała na mankamenty funkcjonowania jednostki, które wpływają na poziom finansowania zadań przez gminę. Dochody planowane z tytułu odpłatności za osoby umieszczone w domach pomocy wynoszą zaledwie 14.400 zł rocznie, natomiast zapotrzebowanie na opłacenie należności zgłoszono w wysokości 417.774 zł (18 osób). Ustalono, że żadnemu z zatrudnionych w GOPS pracowników nie przydzielono monitorowania sytuacji finansowej osób zobowiązanych do alimentacji podopiecznych umieszczonych w DPS i nie określono zakresu odpowiedzialności za przygotowanie odpowiednich umów, decyzji bądź występowanie do sądu z wnioskami w tym zakresie. Każdy z pracowników socjalnych w granicach przydzielonego mu obszaru (rejonu) prowadzi postępowanie kierujące osoby do DPS i nie zajmuje się dalej wyegzekwowaniem zwrotu wypłaconego z tego tytułu świadczenia. Oceniając zapotrzebowanie na płatności za skierowane do DPS-ów osoby ustalono na podstawie sprawozdań za IX i X 2016, że miesięczna kwota płatności dotyczy 12 osób i wynosi ok. 26 tyś. zł. Na zabezpieczenie realizacji tego zadania, w skali roku, wystarczającą będzie kwota 315.000 zł. Intensywne działania powodujące wyegzekwowanie od zobowiązanych osób odpowiednich dochodów pozwolą jednostce na zwiększenie planu dochodów i wydatków na ewentualne częściowe dofinansowanie kolejnych, wydawanych skierowań.

Zestawienie dochodów planowanych do realizacji przez GOPS w 2017 roku przedstawia poniższa tabela.

Dochody planowane przez GOPS na 2017 r.

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Dochody
852			POMOC SPOŁECZNA	14 400,00
	85202		Domy pomocy społecznej	14 400,00
		0830D	Wpływy z usług	14 400,00
855			RODZINA	12 900,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	12 900,00
		0970D	Wpływy z różnych dochodów	3 400,00
		2360D	Dochody jedn.sam.teryt. związane z realizacją zadań z zakresu adm.rząd. oraz innych zadań zlec. ust	9 500,00
OGÓŁEM				27 300,00

Stwierdzono także, że zadania zlecone realizowane w ramach wydatków rozdziału 85502 (świadczenia rodzinne, alimentacyjne, opłacanie składek) generują koszty powyżej środków przydzielanych na realizację zadań przez wojewodę. Kwota dotacji (2.053.375 zł) obejmuje wypłatę świadczeń oraz koszt ich obsługi. W GOPS do realizacji tego zadania przydzielono 1,375 etatu z łącznym wynagrodzeniem miesięcznym 5.604 zł, co daje wartość rocznego wynagrodzenia pracowników w kwocie 67.248 zł (plus pochodne, dodatkowe wynagrodzenie roczne i ZFŚS), gdy tymczasem wojewoda przekazał łączne środki na zatrudnienie i obsługę tego zadania w kwocie **56.538 zł**. Planując wydatki ograniczono ich wysokość do poziomu ustalonych wstępnych kwot dotacji. Postąpiono tak w przypadku pozostałych zadań realizowanych przez GOPS.

Analizując wypłaty wynagrodzeń stwierdzono, że wg zawartych umów o pracę na dzień 30 września należne miesięczne wynagrodzenia 14 zatrudnionych osób wynosiły 43.583 zł, co rocznie daje kwotę 526.236 zł. Od stycznia liczba zatrudnionych spadnie do 12 a ich łączne miesięczne wynagrodzenie będzie wynosiło 37.180,50 zł. Roczne zapotrzebowanie wyniesie więc 446,166 zł. Zostanie także wypłacona nagroda jubileuszowa w kwocie 3.400 zł.

Środki na wynagrodzenia przeznaczone w projekcie budżetu do realizacji przez GOPS w 2017 roku w stosunku do planu roku 2016 (wg stanu na III kw.) przedstawia poniższe zestawienie.

Wynagrodzenia w GOPS

Dz.	Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
			wykonanie 2016	2017			
			-1-	-2-			
852		POMOC SPOŁECZNA	494 198,00	466 748,00	89	76,4	73,4
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	442 262,00	408 246,00	92,3	87,5	89,5
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	51 936,00	31 725,00	61,1	7,2	10,5
855		RODZINA	142 052,00	109 032,00	75,7	23,6	26,6
	85501	Świadczenia wychowawcze	44 915,00	49 015,00	109,1	36,1	25
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	97 137,00	60 017,00	61,8	44,2	54,2
	85504	Wspieranie rodziny	37 265,00	26 777,00	71,9	19,7	20,8
		OGÓŁEM	673 515,00	575 780,00	85,5	100,0	100,0

Poniżej przedstawiono zestawienie dotacji udzielonej gminie i kwot przewidzianych do realizacji przez GOPS w 2017 roku.

Zestawienie dotacji i wydatków nimi sfinansowanych

Dz.	Rozdz	Nazwa	Dochody	Wydatki
852		POMOC SPOŁECZNA	416 323,00	416 323,00
	85213	Składki na ubezpiecz. zdrowotne opł. za os. pobierające niektóre św. z pom. społ. oraz niektóre św. rodzinne	51 704,00	51 704,00
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	67 465,00	67 465,00
	85216	Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	149 107,00	149 107,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	91 476,00	91 476,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	15 444,00	15 444,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	41 127,00	41 127,00
855		RODZINA	6 375 074,00	6 375 074,00
	85501	Świadczenia wychowawcze	4 321 699,00	4 321 699,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	2 053 375,00	2 053 375,00
OGÓŁEM			6 791 397,00	6 791 397,00

Limity wydatków ustalone na 2017 rok w odniesieniu do poszczególnych zadań realizowanych przez GOPS przedstawiają się następująco.

Ustalone limity wydatków w GOPS na 2017 rok

Dz.	Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
			wykonanie 2016	2017			
			-1-	-2-			
852		POMOC SPOŁECZNA	1 795 088,00	1 367 409,00	76,2	17,4	24,4
	85202	Domy pomocy społecznej	355 970,00	315 000,00	88,5	23,0	19,8
		1) wydatki bieżące, w tym:	355 970,00	315 000,00	88,5	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	355 970,00	315 000,00	88,5	100,0	100,0
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	4 300,00	1 600,00	37,2	0,1	0,2
		1) wydatki bieżące, w tym:	4 300,00	1 600,00	37,2	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	4 300,00	1 600,00	37,2	100,0	100,0
	85213	Składki na ubezpiecz. zdrowotne opł. za os. pobierające niektóre św. z pom. społ. oraz niektóre św. rodzinne	47 563,00	51 704,00	108,7	3,8	2,6
		1) wydatki bieżące, w tym:	47 563,00	51 704,00	108,7	100,0	100,0
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	370 500,00	180 465,00	48,7	13,2	20,6
		1) wydatki bieżące, w tym:	370 500,00	180 465,00	48,7	100,0	100,0
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	370 500,00	180 465,00	48,7	100,0	100,0
	85215	Dodatki mieszkaniowe	126 000,00	115 000,00	91,3	8,4	7,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	126 000,00	115 000,00	91,3	100,0	100,0
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	126 000,00	115 000,00	91,3	100,0	100,0
	85216	Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	232 237,00	149 107,00	64,2	10,9	12,9

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

		1) wydatki bieżące, w tym:	232 237,00	149 107,00	64,2	100,0	100,0
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	232 237,00	149 107,00	64,2	100,0	100,0
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	495 714,00	463 347,00	93,5	33,9	27,6
		1) wydatki bieżące, w tym:	495 714,00	463 347,00	93,5	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	442 262,00	408 246,00	92,3	88,1	89,2
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	52 812,00	54 461,00	103,1	11,8	10,7
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	640,00	640,00	100,0	0,1	0,1
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	53 804,00	33 559,00	62,4	2,5	3,0
		1) wydatki bieżące, w tym:	53 804,00	33 559,00	62,4	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	51 936,00	31 725,00	61,1	94,5	96,5
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	1 244,00	1 210,00	97,3	3,6	2,3
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	624,00	624,00	100,0	1,9	1,2
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	109 000,00	57 627,00	52,9	4,2	6,1
		1) wydatki bieżące, w tym:	109 000,00	57 627,00	52,9	100,0	100,0
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	109 000,00	57 627,00	52,9	100,0	100,0
855		RODZINA	5 548 646,00	6 479 089,00	116,8	82,6	75,6
	85501	Świadczenia wychowawcze	3 295 071,00	4 321 699,00	131,2	66,7	59,4
		1) wydatki bieżące, w tym:	3 295 071,00	4 321 699,00	131,2	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	44 915,00	49 015,00	109,1	1,1	1,4
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	17 549,00	14 852,00	84,6	0,3	0,5
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 232 607,00	4 257 832,00	131,7	98,5	98,1
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	2 096 915,00	2 059 158,00	98,2	31,8	37,8
		1) wydatki bieżące, w tym:	2 096 915,00	2 059 158,00	98,2	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	97 137,00	60 017,00	61,8	2,9	4,6
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	25 737,00	3 054,00	11,9	0,1	1,2
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 974 041,00	1 996 087,00	101,1	96,9	94,1
	85504	Wspieranie rodziny	41 220,00	29 832,00	72,4	0,5	0,7
		1) wydatki bieżące, w tym:	41 220,00	29 832,00	72,4	100,0	100,0
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	37 265,00	26 777,00	71,9	89,8	90,4
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	3 647,00	2 747,00	75,3	9,2	8,8
		f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	308,00	308,00	100,0	1,0	0,7
	85508	Rodziny zastępcze	14 400,00	14 400,00	100,0	0,2	0,3
		1) wydatki bieżące, w tym:	14 400,00	14 400,00	100,0	100,0	100,0
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	14 400,00	14 400,00	100,0	100,0	100,0
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	101 040,00	54 000,00	53,4	0,8	1,8
		1) wydatki bieżące, w tym:	101 040,00	54 000,00	53,4	100,0	100,0

	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	101 040,00	54 000,00	53,4	100,0	100,0
OGÓŁEM		7 343 734,00	7 846 498,00	106,8	100,0	100,0

W 2017 roku w GOPS zostaje wprowadzona analiza realizacji wydatków w podziale zadaniowym nakładanym przez Wojewodę w zakresie zadań zleconych, oraz w zakresie zadań własnych gminy w układzie umożliwiającym bieżącą kontrolę sprawozdań z zakresu pomocy społecznej składanych ministerstwu.

Projekt wstępnego planu finansowego GOPS w takim uszczegółowieniu pozwala na śledzenie realizacji zadań na każdym etapie prowadzenia ewidencji księgowej i w omawianym przypadku wygląda następująco. (Literey na końcu numeru zadania oznaczają: W-środki własne gminy, X-dotacje na zadania własne, Z- dotacje na zadania zlecone).

Wydatki w GOPS w 2017 roku w porównaniu do roku 2016

Dz.	Rozdz	Paragr.	Zadanie	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW	
					wykonanie 2016	2017				
					-1-	-2-				
852	POMOC SPOŁECZNA				1 611 058,00	1 397 241,00	86,7	17,8	22,6	
	85202	Domy pomocy społecznej			355 970,00	315 000,00	88,5	22,5	22,1	
		4330W	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego		355 970,00	315 000,00	88,5	100,0	100,0	
				003000W	GOPS - zadania własne gminy	355 970,00	315 000,00	88,5	0,0	0,0
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie			4 300,00	1 600,00	37,2	0,1	0,3	
		4210W	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie		800,00	300,00	37,5	18,8	18,6	
				003000W	GOPS - zadania własne gminy	800,00	300,00	37,5	0,0	0,0
		4300W	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie		1 800,00	500,00	27,8	31,3	41,9	
				003000W	GOPS - zadania własne gminy	1 800,00	500,00	27,8	0,0	0,0
		4410W	Podróże służbowe krajowe		200,00	200,00	100,0	12,5	4,7	
				003000W	GOPS - zadania własne gminy	200,00	200,00	100,0	0,0	0,0
		4700W	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		1 500,00	600,00	40,0	37,5	34,9	
				003000W	GOPS - zadania własne gminy	1 500,00	600,00	40,0	0,0	0,0
	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opł. za os. pobierające niektóre św. z pom. społ. oraz niektóre św. rodzinne			47 563,00	51 704,00	108,7	3,7	3,0	
		4130W	Składki na ubezpieczenia zdrowotne		47 563,00	51 704,00	108,7	100,0	100,0	
				003904X	opłacanie i refundacja składek na ub. zdrow. z BP za osoby uprawnione	0,00	21 287,00	bez PW	0,0	0,0
				003904Z	opłacanie i refundacja składek na ub. zdrow. z BP za osoby uprawnione	47 563,00	30 417,00	64,0	0,0	0,0
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne			185 250,00	180 465,00	97,4	12,9	11,5	
		3110W	Świadczenia społeczne		185 250,00	180 465,00	97,4	100,0	100,0	

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

		003001W	zasiłki celowe	0,00	65 000,00	bez PW	0,0	0,0
		003002W	zasiłki losowe	0,00	10 000,00	bez PW	0,0	0,0
		003003W	zasiłki zdrowotne	0,00	5 000,00	bez PW	0,0	0,0
		003004W	schronienie	0,00	8 000,00	bez PW	0,0	0,0
		003005W	ubranie	0,00	2 000,00	bez PW	0,0	0,0
		003006W	pogrzeby	0,00	12 000,00	bez PW	0,0	0,0
		003007W	zasiłki celowe specjalne	0,00	9 000,00	bez PW	0,0	0,0
		003008W	ekonomiczne usamodzielnienie	0,00	2 000,00	bez PW	0,0	0,0
		003904X	opłacanie i refundacja składek na ub. zdrow. z BP za osoby uprawnione	185 250,00	67 465,00	36,4	0,0	0,0
85215	Dodatki mieszkaniowe			126 000,00	115 000,00	91,3	8,2	7,8
	3110W	Świadczenia społeczne		126 000,00	115 000,00	91,3	100,0	100,0
		003000W	GOPS - zadania własne gminy	126 000,00	115 000,00	91,3	0,0	0,0
85216	Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze			232 237,00	149 107,00	64,2	10,7	14,4
	3110W	Świadczenia społeczne		232 237,00	149 107,00	64,2	100,0	100,0
		003904X	opłacanie i refundacja składek na ub. zdrow. z BP za osoby uprawnione	232 237,00	149 107,00	64,2	0,0	0,0
85219	Ośrodki pomocy społecznej			495 714,00	463 347,00	93,5	33,2	30,8
	3020W	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń		640,00	640,00	100,0	0,1	0,1
		003000W	GOPS - zadania własne gminy	640,00	640,00	100,0	0,0	0,0
	4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników		339 601,00	335 162,00	98,7	72,3	68,5
		003000W	GOPS - zadania własne gminy	339 601,00	285 000,00	83,9	0,0	0,0
		003908X	wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społeczne	0,00	50 162,00	bez PW	0,0	0,0
	4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		26 350,00	28 117,00	106,7	6,1	5,3
		003000W	GOPS - zadania własne gminy	26 350,00	24 225,00	91,9	0,0	0,0
		003908X	wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społeczne	0,00	3 892,00	bez PW	0,0	0,0
	4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne		64 011,00	31 885,00	49,8	6,9	12,9
		003000W	GOPS - zadania własne gminy	64 011,00	22 430,00	35,0	0,0	0,0
		003908X	wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społeczne	0,00	9 455,00	bez PW	0,0	0,0
	4120W	Składki na Fundusz Pracy		7 050,00	8 307,00	117,8	1,8	1,4
		003000W	GOPS - zadania własne gminy	7 050,00	7 266,00	103,1	0,0	0,0
		003908X	wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społeczne	0,00	1 041,00	bez PW	0,0	0,0
	4170W	Wynagrodzenia bezosobowe		5 250,00	4 775,00	91,0	1,0	1,1
		003000W	GOPS - zadania własne gminy	5 250,00	4 000,00	76,2	0,0	0,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

		003908X	wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społeczne	0,00	775,00	bez PW	0,0	0,0
4210W	Zakup materiałów i wyposażenia			8 200,00	16 000,00	195,1	3,5	1,7
	003000W	GOPS - zadania własne gminy		8 200,00	16 000,00	195,1	0,0	0,0
4280W	Zakup usług zdrowotnych			400,00	400,00	100,0	0,1	0,1
	003000W	GOPS - zadania własne gminy		400,00	400,00	100,0	0,0	0,0
4300W	Zakup usług pozostałych			30 962,00	25 057,00	80,9	5,4	6,2
	003908X	wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społeczne		30 962,00	25 057,00	80,9	0,0	0,0
4410W	Podróże służbowe krajowe			700,00	700,00	100,0	0,2	0,1
	003000W	GOPS - zadania własne gminy		700,00	700,00	100,0	0,0	0,0
4430W	Różne opłaty i składki			650,00	800,00	123,1	0,2	0,1
	003000W	GOPS - zadania własne gminy		650,00	800,00	123,1	0,0	0,0
4440W	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			7 402,00	7 904,00	106,8	1,7	1,5
	003000W	GOPS - zadania własne gminy		7 402,00	6 810,00	92,0	0,0	0,0
	003908X	wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społeczne		0,00	1 094,00	bez PW	0,0	0,0
4520W	Opłaty na rzecz budżetów JST			498,00	600,00	120,5	0,1	0,1
	003000W	GOPS - zadania własne gminy		498,00	600,00	120,5	0,0	0,0
4700W	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			4 000,00	3 000,00	75,0	0,6	0,8
	003000W	GOPS - zadania własne gminy		4 000,00	3 000,00	75,0	0,0	0,0
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze			53 804,00	33 559,00	62,4	2,4	3,3
3020W	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń			624,00	624,00	100,0	1,9	1,2
	003009W	usługi opiekuńcze		624,00	624,00	100,0	0,0	0,0
4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników			26 050,00	13 056,00	50,1	38,9	48,4
	003009W	usługi opiekuńcze		26 050,00	13 056,00	50,1	0,0	0,0
4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			1 050,00	1 110,00	105,7	3,3	2,0
	003009W	usługi opiekuńcze		1 050,00	1 110,00	105,7	0,0	0,0
4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne			4 600,00	2 245,00	48,8	6,7	8,5
	003009W	usługi opiekuńcze		4 600,00	2 245,00	48,8	0,0	0,0
4120W	Składki na Fundusz Pracy			660,00	333,00	50,5	1,0	1,2
	003009W	usługi opiekuńcze		660,00	333,00	50,5	0,0	0,0
4170W	Wynagrodzenia bezosobowe			19 576,00	14 981,00	76,5	44,6	36,4
	003905Z	wspieranie osób z zaburzeniami psychicznym		19 576,00	14 981,00	76,5	0,0	0,0
4210W	Zakup materiałów i wyposażenia			497,00	463,00	93,2	1,4	0,9
	003905Z	wspieranie osób z zaburzeniami psychicznym		497,00	463,00	93,2	0,0	0,0
4280W	Zakup usług zdrowotnych			200,00	200,00	100,0	0,6	0,4

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

		003009W	usługi opiekuńcze	200,00	200,00	100,0	0,0	0,0
	4440W	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		547,00	547,00	100,0	1,6	1,0
		003009W	usługi opiekuńcze	547,00	547,00	100,0	0,0	0,0
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania		69 000,00	57 627,00	83,5	4,1	4,3
	3110W	Świadczenia społeczne		69 000,00	57 627,00	83,5	100,0	100,0
		003909W	pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych	0,00	16 500,00	bez PW	0,0	0,0
		003909X	pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych	69 000,00	41 127,00	59,6	0,0	0,0
855	RODZINA			5 507 426,00	6 449 257,00	117,1	82,2	77,4
	85501	Świadczenia wychowawcze		3 295 071,00	4 321 699,00	131,2	67,0	59,8
	3110W	Świadczenia społeczne		3 232 607,00	4 257 832,00	131,7	98,5	98,1
		003906Z	pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	3 232 607,00	4 257 832,00	131,7	0,0	0,0
	4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników		33 706,00	37 900,00	112,4	0,9	1,0
		003906Z	pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	33 706,00	37 900,00	112,4	0,0	0,0
	4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		3 050,00	3 050,00	100,0	0,1	0,1
		003906Z	pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	3 050,00	3 050,00	100,0	0,0	0,0
	4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne		6 740,00	7 060,00	104,7	0,2	0,2
		003906Z	pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	6 740,00	7 060,00	104,7	0,0	0,0
	4120W	Składki na Fundusz Pracy		1 419,00	1 005,00	70,8	0,0	0,0
		003906Z	pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	1 419,00	1 005,00	70,8	0,0	0,0
	4210W	Zakup materiałów i wyposażenia		11 200,00	3 390,00	30,3	0,1	0,3
		003906Z	pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	11 200,00	3 390,00	30,3	0,0	0,0
	4300W	Zakup usług pozostałych		5 255,00	10 368,00	197,3	0,2	0,2
		003906Z	pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	5 255,00	10 368,00	197,3	0,0	0,0
	4440W	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		1 094,00	1 094,00	100,0	0,0	0,0
		003906Z	pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	1 094,00	1 094,00	100,0	0,0	0,0
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.		2 096 915,00	2 059 158,00	98,2	31,9	38,1
	3110W	Świadczenia społeczne		1 974 041,00	1 996 087,00	101,1	96,9	94,1
		003907Z	świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	1 974 041,00	1 828 087,00	92,6	0,0	0,0
		003917Z	świadczenia rodzinne-rodzicielskie	0,00	168 000,00	bez PW	0,0	0,0
	4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników		75 337,00	46 800,00	62,1	2,3	3,6
		003907Z	świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	75 337,00	46 800,00	62,1	0,0	0,0

4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		6 000,00	3 978,00	66,3	0,2	0,3
	003000W	GOPS - zadania własne gminy	6 000,00	3 978,00	66,3	0,0	0,0
4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne		13 800,00	8 045,00	58,3	0,4	0,7
	003907Z	świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	13 800,00	8 045,00	58,3	0,0	0,0
4120W	Składki na Fundusz Pracy		2 000,00	1 194,00	59,7	0,1	0,1
	003907Z	świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	2 000,00	1 194,00	59,7	0,0	0,0
4210W	Zakup materiałów i wyposażenia		10 000,00	750,00	7,5	0,0	0,5
	003917Z	świadczenia rodzinne-rodzicielskie	10 000,00	750,00	7,5	0,0	0,0
4300W	Zakup usług pozostałych		12 449,00	499,00	4,0	0,0	0,6
	003907Z	świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	12 449,00	499,00	4,0	0,0	0,0
4410W	Podróże służbowe krajowe		100,00	100,00	100,0	0,0	0,0
	003000W	GOPS - zadania własne gminy	100,00	100,00	100,0	0,0	0,0
4440W	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		2 188,00	1 505,00	68,8	0,1	0,1
	003000W	GOPS - zadania własne gminy	2 188,00	1 505,00	68,8	0,0	0,0
4610W	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		1 000,00	200,00	20,0	0,0	0,0
	003000W	GOPS - zadania własne gminy	1 000,00	200,00	20,0	0,0	0,0
85504	Wspieranie rodziny		41 220,00	29 832,00	72,4	2,1	2,6
3020W	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń		308,00	308,00	100,0	1,0	0,7
	003000W	GOPS - zadania własne gminy	308,00	308,00	100,0	0,0	0,0
4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników		29 332,00	20 880,00	71,2	70,0	71,2
	003000W	GOPS - zadania własne gminy	29 332,00	20 880,00	71,2	0,0	0,0
4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		1 800,00	1 775,00	98,6	5,9	4,4
	003000W	GOPS - zadania własne gminy	1 800,00	1 775,00	98,6	0,0	0,0
4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne		5 366,00	3 590,00	66,9	12,0	13,0
	003000W	GOPS - zadania własne gminy	5 366,00	3 590,00	66,9	0,0	0,0
4120W	Składki na Fundusz Pracy		767,00	532,00	69,4	1,8	1,9
	003000W	GOPS - zadania własne gminy	767,00	532,00	69,4	0,0	0,0
4210W	Zakup materiałów i wyposażenia		500,00	200,00	40,0	0,7	1,2
	003000W	GOPS - zadania własne gminy	500,00	200,00	40,0	0,0	0,0
4410W	Podróże służbowe krajowe		1 700,00	1 700,00	100,0	5,7	4,1
	003000W	GOPS - zadania własne gminy	1 700,00	1 700,00	100,0	0,0	0,0
4440W	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		547,00	547,00	100,0	1,8	1,3

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

		003000W	GOPS - zadania własne gminy	547,00	547,00	100,0	0,0	0,0
	4700W		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	900,00	300,00	33,3	1,0	2,2
		003000W	GOPS - zadania własne gminy	900,00	300,00	33,3	0,0	0,0
85508	Rodziny zastępcze			14 400,00	14 400,00	100,0	0,2	0,3
	4330W		Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	14 400,00	14 400,00	100,0	100,0	100,0
		003000W	GOPS - zadania własne gminy	14 400,00	14 400,00	100,0	0,0	0,0
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych			101 040,00	54 000,00	53,4	0,8	1,8
	4330W		Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	101 040,00	54 000,00	53,4	100,0	100,0
		003000W	GOPS - zadania własne gminy	101 040,00	54 000,00	53,4	0,0	0,0
RAZEM				7 118 484,00	7 846 498,00	110,2	100,0	100,0

W roku 2016 w związku z uruchomieniem programu 500+ środki przeznaczone na organizację jego obsługi były wyższe (zakupy wyposażenia, art. biurowych itp.) – 63.867 zł na 8 miesięcy. Na 2017 rok środki te wynoszą 64.652 zł. Wydatki związane z zapewnieniem realizacji zadań GOPS-u przedstawiają poniższe zestawienia.

Wydatki na bieżące utrzymanie GOPS (materiały, wyposażenie energia, woda, podróże służbowe)

Dz.	Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
			wykonanie 2016	2017			
			-1-	-2-			
852		POMOC SPOŁECZNA	10 397,00	17 663,00	169,9	74,2	30,7
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 000,00	500,00	50,0	2,8	9,6
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	8 900,00	16 700,00	187,6	94,5	85,6
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	497,00	463,00	93,2	2,6	4,8
855		RODZINA	23 500,00	6 140,00	26,1	25,8	69,3
	85501	Świadczenia wychowawcze	11 200,00	3 390,00	30,3	55,2	47,7
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	10 100,00	850,00	8,4	13,8	43,0
	85504	Wspieranie rodziny	2 200,00	1 900,00	86,4	30,9	9,4
OGÓŁEM			33 897,00	23 803,00	70,2	100,0	100,0

Środki na zapewnienie bieżącego funkcjonowania GOPS (usługi)

Dz.	Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
			wykonanie 2016	2017			
			-1-	-2-			
852		POMOC SPOŁECZNA	39 512,00	30 557,00	77,3	73,2	68,0

	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	3 300,00	1 100,00	33,3	3,6	8,4
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	36 012,00	29 257,00	81,2	95,7	91,1
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	200,00	200,00	100,0	0,7	0,5
855		RODZINA	18 604,00	11 167,00	60,0	26,8	32,0
	85501	Świadczenia wychowawcze	5 255,00	10 368,00	197,3	92,8	28,2
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	12 449,00	499,00	4,0	4,5	66,9
	85504	Wspieranie rodziny	900,00	300,00	33,3	2,7	4,8
			58 116,00	41 724,00	71,8	100,0	100,0

Porównanie środków własnych przeznaczonych przez gminę na funkcjonowanie GOPS w roku 2016 i 2017 przedstawia się następująco:

środki własne gminy przeznaczone na realizację zadań GOPS

Dz.	Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
			wykonanie 2016	2017			
			-1-	-2-			
852		POMOC SPOŁECZNA	1 210 003,00	951 086,00	78,6	90,1	87,9
	85202	Domy pomocy społecznej	355 970,00	315 000,00	88,5	33,1	29,4
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	4 300,00	1 600,00	37,2	0,2	0,4
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	185 250,00	113 000,00	61,0	11,9	15,3
	85215	Dodatki mieszkaniowe	126 000,00	115 000,00	91,3	12,1	10,4
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	464 752,00	371 871,00	80,0	39,1	38,4
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	33 731,00	18 115,00	53,7	1,9	2,8
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	40 000,00	16 500,00	41,3	1,7	3,3
855		RODZINA	165 948,00	104 015,00	62,7	9,9	12,1
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	9 288,00	5 783,00	62,3	5,6	5,6
	85504	Wspieranie rodziny	41 220,00	29 832,00	72,4	28,7	24,8
	85508	Rodziny zastępcze	14 400,00	14 400,00	100,0	13,8	8,7
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	101 040,00	54 000,00	53,4	51,9	60,9
		OGÓŁEM	1 375 951,00	1 055 101,00	76,7	100,0	100,0

Warto zauważyć, że mimo prawie 25% procentowego spadku udziału gminy w finansowaniu zadań opieki społecznej, nastąpił znaczący wzrost udziału środków przeznaczonych na pomoc społeczną w budżecie gminy. Udział środków na pomoc społeczną w uchwalonych

wydatkach bieżących na 2016 r. (18.636.824 zł) wynosił 18,26% (3.402.936 zł) a tymczasem w projekcie budżetu roku 2017 jest to już prawie 30 %.

ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BIESALU

Plan finansowy wydatków ZSP w Biesalu wynikający z uchwały budżetowej na 2016 r., opiewał na łączną kwotę 1.738.326 zł. Rada Gminy była informowana (*informacja z realizacji budżetu za I półrocze 2016 r.*) o nadwyżkach występujących w planie tej jednostki. Dyrektor, zgodnie z Zarządzeniem Nr 61/2016 Wójta Gminy Gietrzwałd, zgłosił w tabelach planistycznych zapotrzebowanie na łączną kwotę 1.703.976 zł. Po dokonanej ocenie i analizie potrzeb limit wydatków przewidywany w projekcie budżetu na 2017 rok w części dotyczącej ZSP w Biesalu rok wynosi 1.673.692 zł. Ujęty w projekcie uchwały budżetowej podział środków przeznaczonych do realizacji przez ZSP w Biesalu przedstawia się następująco:

Ustalone limity wydatków w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Biesalu na 2017 rok

Dz.	Rozdz	Nazwa	Wydatki
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 585 979,00
	80101	Szkoły podstawowe	1 047 555,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	1 047 555,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	869 847,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	130 798,00
	80104	Przedszkola	246 224,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	246 224,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	193 906,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	38 539,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	7 420,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	7 420,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	7 420,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	208 979,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	208 979,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	143 200,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	65 279,00
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	700,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	700,00

		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	700,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	75 101,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	75 101,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	63 101,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	12 000,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	87 713,00
	85401	Świetlice szkolne	87 713,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	87 713,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	79 354,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	3 430,00
OGÓŁEM			1 673 692,00

Przedstawione powyżej wartości odbiegają od zgłoszonych potrzeb i wynikają m.in. z korekty wysokości środków na doskonalenie nauczycieli do obowiązującego, ustawowego poziomu 1%, co daje kwotę 7.420 zł. Dyrektor jednostki przedłożył zapotrzebowanie związane z podnoszeniem kwalifikacji nauczycieli oraz szkoleniami i podróżami służbowymi na kwotę 9.525 zł. Wyliczenia należnej kwoty dokonano w oparciu o następujące dane (*przewidywane wykonanie obejmuje nauczycieli i obsługę*)

Biasal wynagrodzenia osobowe nauczycieli

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2016	Plan 2017	wzrost %	strukt. % Plan	strukt. % PW
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	888 330,00	682 518,00	76,8	92,0	93,7
	80101		Szkoły podstawowe	690 330,00	485 572,00	70,3	71,1	77,7
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	690 330,00	485 572,00	70,3	100,0	100,0
	80104		Przedszkola	149 000,00	144 746,00	97,1	21,2	16,8
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	149 000,00	144 746,00	97,1	100,0	100,0
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	49 000,00	52 200,00	106,5	7,6	5,5
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	49 000,00	52 200,00	106,5	100,0	100,0
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	59 600,00	59 454,00	99,8	8,0	6,3
	85401		Świetlice szkolne	59 600,00	59 454,00	99,8	100,0	100,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 600,00	59 454,00	99,8	100,0	100,0
RAZEM				947 930,00	741 972,00	78,3	100,0	100,0

Warto nadmienić, że począwszy od 2017 r. wprowadza się wyodrębnienie kosztów wynagrodzeń w szkole zarówno w planowaniu jak i sprawozdawczości na poszczególne grupy zawodowe (nauczyciele i obsługa). Gmina od 2008 r. posiada otrzymane w ramach projektu „Wrota Warmii i Mazur” oprogramowanie umożliwiające wdrożenie i realizację takiego założenia (PUMA) poprzez zintegrowanie trzech obszarów ewidencjonowania budżetu - planowania, ewidencji księgowej oraz sprawozdawczości. Podział środków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w ZSP w Biesalu, uwzględniający ten mechanizm kontroli wydatkowania środków publicznych, przedstawia się następująco:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w ZSP w Biesalu w 2017 r.

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Wydatki
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE			1 270 054,00
	80101	Szkoły podstawowe		869 847,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	615 512,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	485 572,00
		004002W	wynagrodzenia obsługa	129 940,00
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	72 100,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	59 000,00
		004002W	wynagrodzenia obsługa	13 100,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	129 074,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	98 659,00
		004002W	wynagrodzenia obsługa	30 415,00
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	18 161,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	14 240,00
		004002W	wynagrodzenia obsługa	3 921,00
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00
		004000W	Biesal ZSP	35 000,00
	80104	Przedszkola		193 906,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	144 746,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	144 746,00
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 600,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	15 600,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 710,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	29 710,00
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	3 850,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	3 850,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne		143 200,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	108 720,00
		004002W	wynagrodzenia obsługa	108 720,00
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 900,00
		004002W	wynagrodzenia obsługa	10 900,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 590,00
		004002W	wynagrodzenia obsługa	20 590,00

		4120W	Składki na Fundusz Pracy	2 990,00
		004002W	wynagrodzenia obsługa	2 990,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...		63 101,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 200,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	52 200,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 541,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	9 541,00
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	1 360,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	1 360,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA			79 354,00
	85401	Świetlice szkolne		79 354,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 454,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	59 454,00
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 100,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	6 100,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 050,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	12 050,00
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	1 750,00
		004001W	wynagrodzenia nauczycieli	1 750,00
OGÓŁEM				1 349 408,00
razem wynagrodzenia nauczycieli				993 832,00
razem wynagrodzenia obsługi				320 576,00
wynagrodzenia na umowy zlecenia				35 000,00

Planowane na 2016 rok wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wynoszą 1.398.080 zł. Wydatki planowane na 2017 rok zostały urealnione i stanowią 96,5 % planu 2016 roku.

ZSP w Biesalu zatrudnia 26 pracowników. Z warunków zatrudnienia wynikających z umów o pracę wynika konieczność ponoszenia miesięcznych wydatków na wynagrodzenia w kwocie **67.558,51 zł**. Zaangażowanie wydatków w skali całego roku wynosi więc **810.702,12 zł**. Rodzi ono konieczność zaplanowania pochodnych kosztów pracy oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego w łącznej kwocie **239.157 zł**. Zatrudnienie nauczycieli wynikające z umów o pracę w odniesieniu do konieczności realizacji określonej ilości godzin dydaktycznych na poszczególnych poziomach kształcenia wymaga zaplanowania środków na realizację nauczycielskich godzin ponadwymiarowych lub zwiększenia zatrudnienia pokrywającego różnicę pomiędzy zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym a limitami nauczycielskiego pensum. W szkole w Biesalu jest to łącznie 39 godzin zajęć dydaktycznych tygodniowo. Ponadto w 2017 roku zostaną wypłacone nagrody jubileuszowe w łącznej kwocie 7.362,41 zł, a w stosunku do wynagrodzeń ustalonych w umowach o pracę niektórych pracowników obsługi wystąpi konieczność zapewnienia wynagrodzenia na poziomie płacy minimalnej. Wskazane w powyższej tabeli środki zabezpieczone na wynagrodzenia w całości wyczerpują potrzeby na 2017 rok, jednakże nie uwzględniają ewentualnych zdarzeń

powodujących konieczność dodatkowej lub odmiennej pracy z uczniem, którą zobowiązana będzie zapewnić szkoła i skutków wynikających ze zmian organizacyjnych w oświacie. Na te niedające się ustalić wydatki przewidziano rezerwę celową, która może być wykorzystywana w miarę pojawiających się okoliczności uzasadniających podjęcie przez szkołę określonych czynności.

Wnioskowana przez dyrektora, na etapie prac przygotowawczych do projektu budżetu, kwota 23.392 zł między innymi na modernizację pomieszczeń biblioteki, przygotowania pomieszczeń dla uczniów klasy VII (po reformie), malowanie pomieszczeń klasy I, wymiana wykładziny w gabinecie dyrektora, czy lakierowanie parkietu sali gimnastycznej, w kontekście braku ostatecznych rozstrzygnięć w zakresie funkcjonowania oświaty na szczeblu kraju i gminy, a także prowadzenia prac modernizacyjnych ogrzewania została przesunięta na późniejszy okres. Wnioskowano także o przeznaczenie 8.370 zł na informatyzację (m.in. pięć zestawów komputerowych, zakup macierzy, licencje na 100 stanowisk). Nie uwzględniono wydatków zgłoszonych przez dyrektora do projektu realizowanych w paragrafie 4580 - pozostałe odsetki. Planowanie zapłaty odsetek od nieterminowych płatności w dysponowaniu środkami publicznymi jest niedopuszczalne i świadczy o zamiarze ewentualnym wykonania dyspozycji art. 16 ustawy o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych, który stanowi, że naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niewykonanie w terminie zobowiązania jednostki sektora finansów publicznych (może powodować konieczność zapłaty odsetek od tych zobowiązań). Środki na bieżące utrzymanie przedstawiają poniższe tabele:

Środki na zapewnienie bieżącego funkcjonowania ZSP Biesal (usługi)

Dz.	Rozdz	Nazwa	Wydatki
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	32 560,00
	80101	Szkoły podstawowe	19 050,00
	80104	Przedszkola	3 510,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	7 000,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	3 000,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	550,00
	85401	Świetlice szkolne	550,00
		SUMA	33 110,00

Wydatki na bieżące utrzymanie ZSP Biesal (materiały, wyposażenie energia, woda, podróże służbowe)

Dz.	Rozdz	Nazwa	Wydatki
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	111 609,00
	80101	Szkoły podstawowe	76 100,00
	80104	Przedszkola	25 389,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	420,00

	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	700,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	9 000,00
		SUMA	111 609,00

Wskazane wyżej i ujęte w projekcie budżetu wydatki wprowadzić diametralnie nie wpłyną na poprawę stanu technicznego pomieszczeń szkoły, jednakże w ocenie organu wykonawczego umożliwiają bieżące utrzymanie będącego w dyspozycji szkoły mienia na nie pogorszonym poziomie i płynną realizację zadań szkoły.

Realizacja dożywiania uczniów w ZSP Biesal

Dz.	Rozdz.	Paragr.	Nazwa	Dochody	Wydatki
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	61 450,00	61 450,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	61 450,00	61 450,00
		0670D	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	39 150,00	0,00
		0690D	Wpływy z różnych opłat	22 300,00	0,00
		4220W	Zakup środków żywności	0,00	61 450,00
			SUMA	61 450,00	61 450,00

Powyższa tabela wskazuje na poprawną organizację dożywiania, gdzie zarówno na poziomie przedszkola (§0670), jak i szkoły podstawowej (§0690) planuje się obciążenie uczniów opłatą za korzystanie ze stołówki do wysokości kwot przeznaczonych na zakup środków żywności.

Realizacji innych dochodów szkoła nie przewiduje (najem pomieszczeń, organizacja zimowisk/półkolonii itp.)

Projekt wydatków jednostki na 2017 rok w porównaniu z przewidywanym wykonaniem w szczególności uchwalanej przez Radę przedstawia się następująco:

Relacja rok/rok wydatków ZSP w Biesalu

Dz.	Rozdz.	Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2016	2017			
				-1-	-2-			
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 645 270,00	1 585 979,00	96,4	94,8	95,1
	80101		Szkoły podstawowe	1 112 564,00	1 047 555,00	94,2	66,1	67,6

	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	48 800,00	46 910,00	96,1	4,5	4,4
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	690 330,00	615 512,00	89,2	58,8	62,0
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	53 959,00	72 100,00	133,6	6,9	4,8
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	126 140,00	129 074,00	102,3	12,3	11,3
	4120	Składki na Fundusz Pracy	14 800,00	18 161,00	122,7	1,7	1,3
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	35 000,00	100,0	3,3	3,1
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 060,00	45 000,00	99,9	4,3	4,1
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	8 585,00	2 500,00	29,1	0,2	0,8
	4260	Zakup energii	30 000,00	25 000,00	83,3	2,4	2,7
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	450,00	30,0	0,0	0,1
	4300	Zakup usług pozostałych	12 500,00	14 000,00	112,0	1,3	1,1
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 500,00	2 200,00	62,9	0,2	0,3
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	3 600,00	120,0	0,3	0,3
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	2 000,00	66,7	0,2	0,3
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	33 290,00	33 148,00	99,6	3,2	3,0
	4520	Opłaty na rzecz budżetów JST	2 500,00	2 500,00	100,0	0,2	0,2
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00	400,00	66,7	0,0	0,1
80104		Przedszkola	257 529,00	246 224,00	95,6	15,5	15,7
	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	13 300,00	13 779,00	103,6	5,6	5,2
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	149 000,00	144 746,00	97,1	58,8	57,9
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 673,00	15 600,00	133,6	6,3	4,5
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 500,00	29 710,00	97,4	12,1	11,8
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 500,00	3 850,00	85,6	1,6	1,7
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	6 539,00	93,4	2,7	2,7
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 700,00	1 500,00	88,2	0,6	0,7
	4260	Zakup energii	23 000,00	17 100,00	74,3	6,9	8,9
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	210,00	30,0	0,1	0,3
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,0	0,8	0,8
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00	100,0	0,4	0,4
	4410	Podróże służbowe krajowe	250,00	250,00	100,0	0,1	0,1
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 606,00	8 640,00	74,4	3,5	4,5
	4520	Opłaty na rzecz budżetów JST	1 000,00	1 000,00	100,0	0,4	0,4
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00	300,00	100,0	0,1	0,1
80146		Dokształcanie i doskonalenie	7 044,00	7 420,00	105,3	0,5	0,4

		nauczycieli					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	794,00	370,00	46,6	5,0	11,3
	4300	Zakup usług pozostałych	5 100,00	5 000,00	98,0	67,4	72,4
	4410	Podróże służbowe krajowe	50,00	50,00	100,0	0,7	0,7
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 100,00	2 000,00	181,8	27,0	15,6
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	195 573,00	208 979,00	106,9	13,2	11,9
	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	794,00	500,00	63,0	0,2	0,4
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	115 000,00	108 720,00	94,5	52,0	58,8
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 150,00	10 900,00	133,7	5,2	4,2
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 870,00	20 590,00	103,6	9,9	10,2
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 930,00	2 990,00	102,0	1,4	1,5
	4220	Zakup środków żywności	45 000,00	61 450,00	136,6	29,4	23,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 829,00	3 829,00	100,0	1,8	2,0
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	760,00	700,00	92,1	0,0	0,0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	760,00	700,00	92,1	100,0	100,0
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	71 800,00	75 101,00	104,6	4,7	4,4
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	49 000,00	52 200,00	106,5	69,5	68,2
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 940,00	9 541,00	106,7	12,7	12,5
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 160,00	1 360,00	117,2	1,8	1,6
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 700,00	9 000,00	92,8	12,0	13,5
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	3 000,00	100,0	4,0	4,2
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	85 554,00	87 713,00	102,5	5,2	4,9
	85401	Świetlice szkolne	84 958,00	87 163,00	102,6	99,4	99,3
	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	4 950,00	4 929,00	99,6	5,7	5,8
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 600,00	59 454,00	99,8	68,2	70,2
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 578,00	6 100,00	133,2	7,0	5,4
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 150,00	12 050,00	99,2	13,8	14,3

	4120	Składki na Fundusz Pracy	800,00	1 750,00	218,8	2,0	0,9
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 880,00	2 880,00	100,0	3,3	3,4
85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	596,00	550,00	92,3	0,6	0,7
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	596,00	550,00	92,3	100,0	100,0
OGÓŁEM			1 730 824,00	1 673 692,00	96,7	100,0	100,0

ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W GIETRZWAŁDZIE

Plan finansowy wydatków ZSP w Gietrzwałdzie wynikający z uchwały budżetowej na 2016 r., opiewał na łączną kwotę 1.727.477 zł. Dyrektor, zgodnie z Zarządzeniem Nr 61/2016 Wójta Gminy Gietrzwałd, zgłosił w tabelach planistycznych zapotrzebowanie na łączną kwotę 1.952.253 zł.

Wśród zgłoszonych potrzeb znalazły się m.in:

1. Zwiększenie przydziału o 5 godzin nauczycielskich w kl. II (muzyka, plastyka, wf),
2. Zakup 20 krzeseł do sali komputerowej,

Po dokonanej ocenie i analizie potrzeb limit wydatków przewidywany w projekcie budżetu na 2017 rok w części dotyczącej ZSP w Gietrzwałdzie rok wynosi 1.897.532 zł. Dokonany w projekcie uchwały budżetowej podział środków przeznaczonych do realizacji przez ZSP w Gietrzwałdzie przedstawia się następująco:

Ustalone limity wydatków w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Gietrzwałdzie na 2017 rok

Dz.	Rozdz	Nazwa	Wydatki
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 897 532,00
	80101	Szkoły podstawowe	1 274 832,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	1 274 832,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 077 996,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	128 739,00
	80104	Przedszkola	213 823,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	213 823,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	164 360,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	37 650,00
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	179 059,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	179 059,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	174 780,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	3 829,00

80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	8 456,00
	1) wydatki bieżące, w tym:	8 456,00
	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	8 456,00
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	221 362,00
	1) wydatki bieżące, w tym:	221 362,00
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	125 977,00
	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	94 935,00
OGÓŁEM		1 897 532,00

Przedstawione powyżej wartości odbiegają od zgłoszonych potrzeb i wynikają m.in. z korekty wysokości środków na doskonalenie nauczycieli do obowiązującego, ustawowego poziomu 1%, co daje kwotę 8456 zł. Dyrektor jednostki przedłożył zapotrzebowanie związane z podnoszeniem kwalifikacji nauczycieli oraz szkoleniami i podróżami służbowymi na kwotę 9.151 zł. Wyliczenia należnej kwoty dokonano w oparciu o następujące dane (*przewidywane wykonanie obejmuje nauczycieli i obsługę*)

Gietrzwałd wynagrodzenia osobowe nauczycieli

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2016	2017			
				-1-	-2-			
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	800 376,00	845 687,00	105,7	100,0	100,0
	80101		Szkoły podstawowe	689 300,00	727 357,00	105,5	86,0	86,1
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	689 300,00	727 357,00	105,5	100,0	100,0
	80104		Przedszkola	111 076,00	118 330,00	106,5	14,0	13,9
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	111 076,00	118 330,00	106,5	100,0	100,0
OGÓŁEM				800 376,00	845 687,00	105,7	100,0	100,0

Podobnie jak w ZSP w Biesalu w planowaniu i sprawozdawczości następuje zadaniowe wyodrębnienie wydatków związanych z wynagrodzeniami nauczycieli i pracowników obsługi.

Podział środków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane uwzględniający ten mechanizm przedstawia się następująco:

Wynagrodzenia w ZSP w Gietrzwałdzie

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Wydatki
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 543 113,00
	80101		Szkoły podstawowe	1 077 996,00

	4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	830 667,00
	005001W	nauczyciele	727 357,00
	005002W	obsługa	103 310,00
	4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	69 585,00
	005001W	nauczyciele	61 825,00
	005002W	obsługa	7 760,00
	4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	152 635,00
	005001W	nauczyciele	135 040,00
	005002W	obsługa	17 595,00
	4120W	Składki na Fundusz Pracy	22 109,00
	005001W	nauczyciele	19 548,00
	005002W	obsługa	2 561,00
	4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
	005000W	Gietrzwałd ZSP	3 000,00
80104		Przedszkola	164 360,00
	4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	118 330,00
	005001W	nauczyciele	118 330,00
	4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 058,00
	005001W	nauczyciele	11 058,00
	4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 353,00
	005001W	nauczyciele	22 353,00
	4120W	Składki na Fundusz Pracy	3 119,00
	005001W	nauczyciele	3 119,00
	4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	9 500,00
	005000W	Gietrzwałd ZSP	9 500,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	174 780,00
	4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	133 460,00
	005002W	obsługa	133 460,00
	4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 900,00
	005002W	obsługa	12 900,00
	4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 160,00
	005002W	obsługa	25 160,00
	4120W	Składki na Fundusz Pracy	3 260,00
	005002W	obsługa	3 260,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	125 977,00
	4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	99 328,00
	005002W	obsługa	99 328,00
	4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 500,00
	005002W	obsługa	8 500,00
	4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 830,00
	005002W	obsługa	15 830,00
	4120W	Składki na Fundusz Pracy	2 319,00
	005002W	obsługa	2 319,00
OGÓŁEM			1 543 113,00
	razem wynagrodzenia nauczycieli		1 098 630,00
	razem wynagrodzenia obsługi		431 983,00
	wynagrodzenia na umowy zlecenia		12 500,00

Przewidywane w 2016 roku wykonanie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wyniesie 1.329.070 zł. Wydatki planowane na 2017 rok wzrastają o ok 16% i jest to związane głównie z koniecznością przeprowadzenia regulacji płac obsługi lub wypłaty dodatków wyrównawczych.

ZSP w Gietrzwałdzie zatrudnia 31 pracowników. Z warunków zatrudnienia wynikających z umów o pracę wynika konieczność ponoszenia miesięcznych wydatków na wynagrodzenia

w kwocie **77.447 zł**. Zaangażowanie wydatków w skali całego roku wynosi więc **929.364 zł**. Rodzi ono konieczność zaplanowania pochodnych kosztów pracy oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego w łącznej kwocie **183.364 zł**. Obecnie szkoła nie zatrudnia nauczyciela świetlicy – rozdz. 85401. Zatrudnienie nauczycieli wynikające z umów o pracę w odniesieniu do konieczności realizacji określonej ilości godzin dydaktycznych na poszczególnych poziomach kształcenia wymaga zaplanowania środków na realizację nauczycielskich godzin ponadwymiarowych lub zwiększenia zatrudnienia pokrywającego różnicę pomiędzy zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym a limitami nauczycielskiego pensum. W szkole w Gietrzwałdzie jest to łącznie 46 godzin zajęć dydaktycznych tygodniowo. Ponadto w 2017 roku zostaną wypłacone nagrody jubileuszowe w łącznej kwocie 4.119 zł, a w stosunku do wynagrodzeń ustalonych w umowach o pracę niektórych pracowników obsługi wystąpi konieczność zapewnienia wynagrodzenia na poziomie płacy minimalnej. Wskazane w powyższej tabeli środki zabezpieczone na wynagrodzenia w całości wyczerpują potrzeby na 2017 rok, jednakże nie uwzględniają ewentualnych zdarzeń powodujących konieczność dodatkowej lub odmiennej pracy z uczniem, którą zobowiązana będzie zapewnić szkoła i skutków wynikających ze zmian organizacyjnych w oświacie. Na te niedające się ustalić wydatki przewidziano rezerwę celową, która może być wykorzystywana w miarę pojawiających się okoliczności uzasadniających podjęcie przez szkołę określonych czynności.

Podobnie jak w przypadku ZSP w Biesalu nie uwzględniono propozycji dyrektora w zakresie wydatków realizowanych w paragrafie 4580 - pozostałe odsetki. Planowanie zapłaty odsetek od nieterminowych płatności w dysponowaniu środkami publicznymi jest niedopuszczalne i świadczy o zamiarze ewentualnym wykonania dyspozycji art. 16 ustawy o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych, który stanowi, że naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niewykonanie w terminie zobowiązania jednostki sektora finansów publicznych (może powodować konieczność zapłaty odsetek od tych zobowiązań). Pozostałe wydatki na bieżące utrzymanie ZSP w Gietrzwałdzie przedstawiają poniższe tabele:

Środki na zapewnienie bieżącego funkcjonowania ZSP w Gietrzwałdzie (usługi)

Dz.	Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
			wykonanie 2016	2017			
			-1-	-2-			
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	36 300,00	75 646,00	208,4	100,0	100,0
	80101	Szkoły podstawowe	19 100,00	17 390,00	91,0	23,0	24,4
	80104	Przedszkola	11 900,00	4 100,00	34,5	5,4	15,2
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	5 300,00	8 156,00	153,9	10,8	6,8
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	42 000,00	46 000,00	109,5	60,8	53,6
OGÓŁEM			78 300,00	75 646,00	208,4	100,0	100,0

Wydatki na bieżące utrzymanie ZSP w Gietrzwałdzie (materiały, wyposażenie energia, woda, podróże służbowe)

Dz.	Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
			wykonanie 2016	2017			
			-1-	-2-			
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	106 817,00	83 140,00	77,8	100,0	100,0
	80101	Szkoły podstawowe	72 649,00	58 930,00	81,1	70,9	68,0
	80104	Przedszkola	32 200,00	23 910,00	74,3	28,8	30,1
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 968,00	300,00	15,2	0,4	1,8
OGÓŁEM			106 817,00	83 140,00	77,8	100,0	100,0

Realizacja dożywiania w ZSP w Gietrzwałdzie obejmuje samodzielne przygotowywanie posiłków w przedszkolu oraz zakup posiłków przygotowywanych przez Gimnazjum. Bilans dochodów i wydatków w tym zakresie przedstawia poniższe zestawienie.

Realizacja dożywiania uczniów w ZSP w Gietrzwałdzie

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Dochody	Wydatki
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	92 200,00	92 200,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	92 200,00	92 200,00
		0670D	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	46 200,00	0
		0690D	Wpływy z różnych opłat	46 000,00	0
		4220W	Zakup środków żywności	0	46 200,00
		43000W	Zakup usług pozostałych	0	46 000,00
SUMA				92 200,00	92 200,00

Poza dożywianiem szkoła nie planuje innych wpływów np. z tytułu organizacji półzimowisk czy kolonii.

Projekt wydatków jednostki na 2017 rok w porównaniu z przewidywanym wykonaniem w szczególności uchwalanej przez Radę przedstawia się następująco:

Relacja rok/rok wydatków ZSP w Gietrzwałdzie

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2016	2017			
				-1-	-2-			
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 674 550,00	1 897 532,00	113,3	100,0	100,0
	80101		Szkoły podstawowe	1 077 307,00	1 274 832,00	118,3	67,2	64,3
		3020	Nagrody i wydatki osobowe nie	54 400,00	68 097,00	125,2	5,3	5,0

		zaliczone do wynagrodzeń					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	689 300,00	830 667,00	120,5	65,2	64,0
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 059,00	69 585,00	136,3	5,5	4,7
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	126 140,00	152 635,00	121,0	12,0	11,7
	4120	Składki na Fundusz Pracy	14 500,00	22 109,00	152,5	1,7	1,3
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5 000,00	4 000,00	80,0	0,3	0,5
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	3 000,00	75,0	0,2	0,4
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 500,00	14 900,00	58,4	1,2	2,4
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	13 549,00	4 000,00	29,5	0,3	1,3
	4260	Zakup energii	33 000,00	39 530,00	119,8	3,1	3,1
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	900,00	112,5	0,1	0,1
	4300	Zakup usług pozostałych	12 500,00	11 090,00	88,7	0,9	1,2
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 500,00	3 600,00	102,9	0,3	0,3
	4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	500,00	83,3	0,0	0,1
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	1 500,00	75,0	0,1	0,2
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	40 159,00	47 419,00	118,1	3,7	3,7
	4520	Opłaty na rzecz budżetów JST	1 000,00	1 000,00	100,0	0,1	0,1
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00	300,00	100,0	0,0	0,0
80104		Przedszkola	222 580,00	213 823,00	96,1	11,3	13,3
	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	12 300,00	11 813,00	96,0	5,5	5,5
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	111 076,00	118 330,00	106,5	55,3	49,9
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 010,00	11 058,00	122,7	5,2	4,0
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 500,00	22 353,00	109,0	10,5	9,2
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 754,00	3 119,00	113,3	1,5	1,2
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	9 500,00	73,1	4,4	5,8
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 800,00	7 650,00	59,8	3,6	5,8
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 000,00	2 000,00	50,0	0,9	1,8
	4260	Zakup energii	15 000,00	14 060,00	93,7	6,6	6,7
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	300,00	75,0	0,1	0,2
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	2 500,00	25,0	1,2	4,5
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00	100,0	0,5	0,4
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	200,00	50,0	0,1	0,2
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 640,00	8 640,00	100,0	4,0	3,9
	4520	Opłaty na rzecz budżetów JST	1 200,00	1 000,00	83,3	0,5	0,5

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	300,00	60,0	0,1	0,2
80113		Dowożenie uczniów do szkół	184 997,00	179 059,00	96,8	9,4	11,0
	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	600,00	450,00	75,0	0,3	0,3
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	142 700,00	133 460,00	93,5	74,5	77,1
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 658,00	12 900,00	133,6	7,2	5,2
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 740,00	25 160,00	101,7	14,1	13,4
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 470,00	3 260,00	93,9	1,8	1,9
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 829,00	3 829,00	100,0	2,1	2,1
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	7 268,00	8 456,00	116,3	0,4	0,4
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 918,00	200,00	10,4	2,4	26,4
	4300	Zakup usług pozostałych	2 400,00	4 656,00	194,0	55,1	33,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	50,00	100,00	200,0	1,2	0,7
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 900,00	3 500,00	120,7	41,4	39,9
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	182 398,00	221 362,00	121,4	11,7	10,9
	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	500,00	450,00	90,0	0,2	0,3
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	84 700,00	99 328,00	117,3	44,9	46,4
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 263,00	8 500,00	135,7	3,8	3,4
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 100,00	15 830,00	112,3	7,2	7,7
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 100,00	2 319,00	110,4	1,0	1,2
	4220	Zakup środków żywności	30 000,00	46 200,00	154,0	20,9	16,4
	4300	Zakup usług pozostałych	42 000,00	46 000,00	109,5	20,8	23,0
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 735,00	2 735,00	100,0	1,2	1,5
OGÓŁEM			1 674 550,00	1 897 532,00	113,3	100,0	100,0

ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W SZĄBRUKU

Plan finansowy wydatków ZSP w Sząbruku wynikający z uchwały budżetowej na 2016 r., opiewał na łączną kwotę 1.837.372 zł. Rada Gminy była informowana (informacja z realizacji budżetu za I półrocze 2016 r.) o niedoborach występujących w planie tej jednostki. Dyrektor, zgodnie z Zarządzeniem Nr 61/2016 Wójta Gminy Gietrzwałd, zgłosił w tabelach planistycznych zapotrzebowanie na łączną kwotę 2.146.539 zł.

Wśród zgłoszonych potrzeb znalazły się m.in:

- zakup materacy, mat do ćwiczeń, skoczni, piłek lekarskich, piłek do kosza, siatkówki i stołów do ping-ponga – kwota 5.000 zł – uzasadnienie brak sali gimnastycznej,
- realizacja zaleceń SANEPID – m.in. zakup piasku, plandek i siatek ogrodzeniowych na plac zabaw przy przedszkolu, wymiana podłogi (panele) – kwota 6.500 zł,
- zabezpieczenie wzrostu wynagrodzenia intendentki o 340 zł brutto w związku dodatkowymi czynnościami w kuchni,
- zakup 5 komputerów, 3 rzutników, kable, switcha, patchcordów, rozdzielaczy licencja na program antywirusowy (100 stanowisk) i 20 licencji na pakiet Office – razem 19.240 zł,
- zakup kuchni gazowo-elektrycznej, maszyny do mielenia i szatkowania warzyw oraz patelni do szkoły – 2.500 zł,
- zakup 20 kompletów krzeseł i ławek szkolnych – 1.500 zł.

Po dokonanej ocenie i analizie potrzeb limit wydatków przewidywany w projekcie budżetu na 2017 w części dotyczącej ZSP w Sząbruku rok wynosi 2.043.309 zł. Dokonany w projekcie uchwały budżetowej podział środków przeznaczonych do realizacji przez ZSP w Sząbruku przedstawia się następująco:

Ustalone limity wydatków w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Sząbruku na 2017 rok

Dz.	Rozdz	Nazwa	Wydatki
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 977 021,00
	80101	Szkoły podstawowe	1 414 948,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	1 414 948,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 125 438,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	227 210,00
	80104	Przedszkola	275 425,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	275 425,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	196 673,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	61 680,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	8 438,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	8 438,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	8 438,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	261 633,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	261 633,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	168 160,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	92 723,00

	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	16 577,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	16 577,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 477,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	5 100,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	66 288,00
	85401	Świetlice szkolne	65 860,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	65 860,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	58 100,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	2 880,00
	85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	428,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	428,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	428,00
OGÓŁEM			2 043 309,00

Przedstawione powyżej wartości odbiegają od zgłoszonych potrzeb i wynikają m.in. z korekty wysokości środków na doskonalenie nauczycieli do obowiązującego, ustawowego poziomu 1%, co daje kwotę 8.866 zł. Dyrektor jednostki przedłożył zapotrzebowanie związane z podnoszeniem kwalifikacji nauczycieli oraz szkoleniami i podróżami służbowymi na kwotę 9.244 zł. Wyliczenia należnej kwoty dokonano w oparciu o następujące dane (przewidywane wykonanie obejmuje nauczycieli i obsługę)

Sząbruk wynagrodzenia osobowe nauczycieli

Dz.	Rozdz.	Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2016	2017			
				-1-	-2-			
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	905 896,00	843 842,00	93,1	95,2	94,5
	80101		Szkoły podstawowe	669 538,00	682 142,00	101,9	80,8	73,9
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	669 538,00	682 142,00	101,9	100,0	100,0
	80104		Przedszkola	203 058,00	152 100,00	74,9	18,0	22,4
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	203 058,00	152 100,00	74,9	100,0	100,0
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	33 300,00	9 600,00	28,8	1,1	3,7
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	33 300,00	9 600,00	28,8	100,0	100,0
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	52 541,00	42 800,00	81,5	4,8	5,5

85401		Świetlice szkolne	52 541,00	42 800,00	81,5	100,0	100,0
	4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 541,00	42 800,00	81,5	100,0	100,0
OGÓŁEM			958 437,00	886 642,00	92,5	100,0	100,0

Podobnie jak w ZSP w Biesalu w planowaniu i sprawozdawczości następuje zadaniowe wyodrębnienie wydatków związanych z wynagrodzeniami nauczycieli i pracowników obsługi.

Podział środków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane uwzględniający ten mechanizm przedstawia się następująco:

Wynagrodzenia w ZSP w Sząbruku

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Wydatki
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 501 748,00
	80101		Szkoły podstawowe	1 125 438,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	840 172,00
		006001W	nauczyciele	682 142,00
		006002W	obsługa	158 030,00
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	81 650,00
		006001W	nauczyciele	68 100,00
		006002W	obsługa	13 550,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	160 160,00
		006001W	nauczyciele	127 270,00
		006002W	obsługa	32 890,00
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	23 456,00
		006001W	nauczyciele	18 596,00
		006002W	obsługa	4 860,00
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
		006000W	Sząbruk ZSP	20 000,00
	80104		Przedszkola	196 673,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	152 100,00
		006001W	nauczyciele	152 100,00
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 000,00
		006001W	nauczyciele	11 000,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 673,00
		006001W	nauczyciele	28 673,00
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	4 900,00
		006001W	nauczyciele	4 900,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	168 160,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	129 200,00
		006002W	obsługa	129 200,00
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 400,00
		006002W	obsługa	11 400,00

		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 860,00
		006002W	obsługa	23 860,00
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	3 700,00
		006002W	obsługa	3 700,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	11 477,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 600,00
		006001W	nauczyciele	9 600,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 642,00
		006001W	nauczyciele	1 642,00
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	235,00
		006001W	nauczyciele	235,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	58 100,00
	85401		Świetlice szkolne	58 100,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	42 800,00
		006001W	nauczyciele	42 800,00
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 900,00
		006001W	nauczyciele	4 900,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 100,00
		006001W	nauczyciele	9 100,00
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	1 300,00
		006001W	nauczyciele	1 300,00
OGÓŁEM				1 559 848,00
razem wynagrodzenia nauczycieli				1 162 358,00
razem wynagrodzenia obsługi				377 490,00
wynagrodzenia na umowy zlecenia				20 000,00

ZSP w Sząbruku zatrudnia 32 pracowników. Z warunków zatrudnienia wynikających z umów o pracę wynika konieczność ponoszenia miesięcznych wydatków na wynagrodzenia w kwocie **80.869,79 zł**. Zaangażowanie wydatków w skali całego roku wynosi więc **970.347,48 zł**. Rodzi ono konieczność zaplanowania pochodnych kosztów pracy oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego w łącznej kwocie **274.616 zł**. W 2017 roku zatrudnienie w ZSP w Sząbruku zmniejszy się o 1 nauczyciela. Wynagrodzenie nauczycieli wynikające z umów o pracę oraz konieczność realizacji określonej ilości godzin dydaktycznych na poszczególnych poziomach kształcenia, wymaga zaplanowania środków na realizację nauczycielskich godzin ponadwymiarowych lub zwiększenia zatrudnienia pokrywającego różnicę pomiędzy zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym a limitami nauczycielskiego pensum. W ZSP w Sząbruku jest to łącznie 26 godzin zajęć dydaktycznych tygodniowo. Ponadto w 2017 roku zostaną wypłacone nagrody jubileuszowe w łącznej kwocie 20.755,30 zł, a w stosunku do wynagrodzeń ustalonych w umowach o pracę niektórych pracowników obsługi wystąpi konieczność zapewnienia wynagrodzenia na poziomie płacy minimalnej. Wskazane w powyższej tabeli środki zabezpieczone na

wynagrodzenia w całości wyczerpują potrzeby na 2017 rok, jednakże nie uwzględniają ewentualnych zdarzeń powodujących konieczność dodatkowej lub odmiennej pracy z uczniem, którą zobowiązana będzie zapewnić szkoła i skutków wynikających ze zmian organizacyjnych w oświacie. Na te niedające się ustalić wydatki przewidziano rezerwę celową, która może być wykorzystywana w miarę pojawiających się okoliczności uzasadniających podjęcie przez szkołę określonych czynności.

Podobnie jak w przypadku ZSP w Biesalu nie uwzględniono propozycji dyrektora w zakresie wydatków realizowanych w paragrafie 4580 - pozostałe odsetki. Planowanie zapłaty odsetek od nieterminowych płatności w dysponowaniu środkami publicznymi jest niedopuszczalne i świadczy o zamiarze ewentualnym wykonania dyspozycji art. 16 ustawy o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych, który stanowi, że naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niewykonanie w terminie zobowiązania jednostki sektora finansów publicznych (może powodować konieczność zapłaty odsetek od tych zobowiązań). Pozostałe wydatki na bieżące utrzymanie ZSP w Sząbruku przedstawiają poniższe tabele:

Wydatki na bieżące utrzymanie ZSP w Sząbruku (materiały, wyposażenie energia, woda, podróże służbowe)

Dz.	Rozdz	Nazwa	Wydatki
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	192 406,00
	80101	Szkoły podstawowe	149 130,00
	80104	Przedszkola	38 860,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	816,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	3 600,00
OGÓŁEM			192 406,00

Środki na zapewnienie bieżącego funkcjonowania ZSP w Sząbruku (usługi)

Dz.	Rozdz	Nazwa	Wydatki
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	49 332,00
	80101	Szkoły podstawowe	31 510,00
	80104	Przedszkola	8 700,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	7 622,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	1 500,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	428,00
	85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	428,00
OGÓŁEM			49 760,00

Realizacja dożywiania uczniów w ZSP w Sząbruku

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Dochody	Wydatki
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	87 800,00	87 800,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	87 800,00	87 800,00
		0670D	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	42 000,00	0,00
		0690D	Wpływy z różnych opłat	45 800,00	0,00
		4220W	Zakup środków żywności	0,00	87 800,00
OGÓŁEM				87 800,00	87 800,00

Powyższa tabela wskazuje na poprawną organizację dożywiania, gdzie zarówno na poziomie przedszkola (§0670), jak i szkoły podstawowej (§0690) planuje się obciążenie uczniów opłatą za korzystanie ze stołówki do wysokości kwot przeznaczonych na zakup środków żywności.

Szkoła wynajmuje pomieszczenia w budynku przedszkola na zakład fryzjerski oraz w budynku szkoły na przychodnię. Łączne szacowane wpływy z tego tytułu to 5.028 zł. Umowy wynajmu z racji centralizacji VAT winny zostać renegotjowane, a zasady wystawiania faktur ponownie określone.

Projekt wydatków jednostki na 2017 rok w porównaniu z przewidywanym wykonaniem w szczególności uchwalanej przez Radę przedstawia się następująco:

Relacja rok/rok wydatków ZSP w Sząbruku

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2016	2017			
				-1-	-2-			
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 789 424,00	1 977 021,00	110,5	96,8	96,0
	80101		Szkoły podstawowe	1 170 599,00	1 414 948,00	120,9	71,6	65,4
		3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	52 000,00	62 300,00	119,8	4,4	4,4
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	669 538,00	840 172,00	125,5	59,4	57,2
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	59 044,00	81 650,00	138,3	5,8	5,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	136 837,00	160 160,00	117,0	11,3	11,7
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13 805,00	23 456,00	169,9	1,7	1,2
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 000,00	20 000,00	87,0	1,4	2,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 100,00	15 900,00	87,8	1,1	1,5
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	12 659,00	4 000,00	31,6	0,3	1,1
		4260	Zakup energii	110 000,00	128 730,00	117,0	9,1	9,4
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	630,00	63,0	0,0	0,1

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

	4300	Zakup usług pozostałych	24 755,00	24 980,00	100,9	1,8	2,1
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	3 000,00	100,0	0,2	0,3
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	500,00	250,0	0,0	0,0
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	1 500,00	50,0	0,1	0,3
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	42 161,00	45 070,00	106,9	3,2	3,6
	4520	Opłaty na rzecz budżetów JST	1 500,00	1 500,00	100,0	0,1	0,1
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	1 400,00	bez PW	0,1	0,0
80104		Przedszkola	358 708,00	275 425,00	76,8	13,9	20,0
	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	20 200,00	17 072,00	84,5	6,2	5,6
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	203 058,00	152 100,00	74,9	55,2	56,6
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 559,00	11 000,00	95,2	4,0	3,2
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 049,00	28 673,00	71,6	10,4	11,2
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 440,00	4 900,00	90,1	1,8	1,5
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 240,00	9 950,00	75,2	3,6	3,7
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 000,00	3 000,00	100,0	1,1	0,8
	4260	Zakup energii	27 000,00	25 710,00	95,2	9,3	7,5
	4270	Zakup usług remontowych	10 012,00	1 500,00	15,0	0,5	2,8
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	210,00	30,0	0,1	0,2
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	6 890,00	114,8	2,5	1,7
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 200,00	80,0	0,4	0,4
	4410	Podróże służbowe krajowe	250,00	200,00	80,0	0,1	0,1
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 400,00	11 520,00	80,0	4,2	4,0
	4520	Opłaty na rzecz budżetów JST	1 600,00	1 100,00	68,8	0,4	0,4
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	400,00	57,1	0,1	0,2
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	8 602,00	8 438,00	98,1	0,4	0,5
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	725,00	716,00	98,8	8,5	8,4
	4300	Zakup usług pozostałych	3 900,00	3 622,00	92,9	42,9	45,3
	4410	Podróże służbowe krajowe	77,00	100,00	129,9	1,2	0,9
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 900,00	4 000,00	102,6	47,4	45,3
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	198 215,00	261 633,00	132,0	13,2	11,1
	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	800,00	750,00	93,8	0,3	0,4
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	110 420,00	129 200,00	117,0	49,4	55,7
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 002,00	11 400,00	162,8	4,4	3,5
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 370,00	23 860,00	129,9	9,1	9,3
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 800,00	3 700,00	132,1	1,4	1,4
	4220	Zakup środków żywności	54 000,00	87 800,00	162,6	33,6	27,2
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 823,00	4 923,00	102,1	1,9	2,4
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	53 300,00	16 577,00	31,1	0,8	3,0

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	33 300,00	9 600,00	28,8	57,9	62,5
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 142,00	1 642,00	26,7	9,9	11,5
		4120	Składki na Fundusz Pracy	935,00	235,00	25,1	1,4	1,8
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 100,00	3 600,00	44,4	21,7	15,2
		4300	Zakup usług pozostałych	4 823,00	1 500,00	31,1	9,0	9,0
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	74 910,00	66 288,00	88,5	3,2	4,0
	85401		Świetlice szkolne	74 410,00	65 860,00	88,5	99,4	99,3
		3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	4 700,00	4 880,00	103,8	7,4	6,3
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 541,00	42 800,00	81,5	65,0	70,6
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 639,00	4 900,00	134,7	7,4	4,9
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 150,00	9 100,00	89,7	13,8	13,6
		4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00	1 300,00	260,0	2,0	0,7
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 880,00	2 880,00	100,0	4,4	3,9
	85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	500,00	428,00	85,6	0,6	0,7
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	428,00	85,6	100,0	100,0
OGÓŁEM				1 864 334,00	2 043 309,00	109,6	100,0	100,0

GIMNAZJUM

Plan finansowy wydatków Gimnazjum w Gietrzwałdzie wynikający z uchwały budżetowej na 2016 r., opiewał na łączną kwotę 1.879.863 zł. Dyrektor, zgodnie z Zarządzeniem Nr 61/2016 Wójta Gminy Gietrzwałd, zgłosił w tabelach planistycznych zapotrzebowanie na łączną kwotę 2.006.028 zł.

Wśród zgłoszonych potrzeb znalazły się m.in:

- uwzględnienie 13.550 zł na sfinansowanie preliminarza Oddziału Gminnego Szkolnego Związku Sportowego – jednostka oświatowa nie może ponosić takich wydatków, a ponadto w rejestrze związków sportowych prowadzonym przez Starostę stowarzyszenie to nie figuruje. Istnienie takiego stowarzyszenia pozwalałoby na aplikowanie o środki wskazane w art. 13³ ustawy o przeciwdziałaniu alkoholizmowi, będące w dyspozycji ministerstwa,
- odnowienie powierzchni ścian (stołówka, korytarz) – 5.000 zł – wydatki te należy ponieść w ramach organizacji miejsca dla przedszkola,
- zakup komputerów i akcesoriów komputerowych – 3.800 zł.

Dochody budżetowe realizowane przez gimnazjum w 2015 r. zamknęły się kwotą 99.288,78 zł, plan na 2016 r. został ustalony w wysokości 70.050 zł, a wpływy roku 2017

szacuje się na 72.000 zł, z czego 57.000 zł związane jest z opłatami za korzystanie ze stołówek, a 15.000 zł stanowi dochodu z użytkowania majątku będącego w dyspozycji szkoły.

Zapowiadane zmiany w organizacji oświaty stawiają pod znakiem zapytania wysokość wydatków na funkcjonowanie gimnazjum od września 2017 roku. Zmalała liczba uczniów korzystających z gimnazjum lecz nie spadną wydatki związane z utrzymaniem jego obiektów. Rozważane jest zmniejszenie kosztów ponoszonych przez Gminę na majątek użytkowany przez placówki oświatowe poprzez adaptację części pomieszczeń gimnazjum na przedszkole oraz instalację paneli fotowoltaicznych na obiektach gimnazjum. Zmiany organizacji pracy szkół wpłyną także na wydatki związane z dowożeniem uczniów. W przedstawianym projekcie budżetu w części dotyczącej gimnazjum nie uwzględniono ewentualnych skutków finansowych wprowadzanej reformy. Na ten cel przewiduje się rezerwę celową.

Po dokonanej ocenie i analizie potrzeb limit wydatków przewidywany w projekcie budżetu na 2017 w części dotyczącej Gimnazjum w Gietrzwałdzie rok wynosi 1.956.689 zł. Dokonany w projekcie uchwały budżetowej podział środków przeznaczonych do realizacji przez Gimnazjum w Gietrzwałdzie przedstawia się następująco:

Ustalone limity wydatków w Gimnazjum na 2017 rok

Dz.	Rozdz	Nazwa	Wydatki
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 956 689,00
	80110	Gimnazja	1 710 107,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	1 710 107,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 324 911,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	314 464,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	7 600,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	7 600,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	7 600,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	196 982,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	196 982,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	136 200,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	60 282,00
	80195	Pozostała działalność	42 000,00
		1) wydatki bieżące, w tym:	42 000,00
		e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	42 000,00
OGÓŁEM			1 956 689,00

Przedstawione powyżej wartości odbiegają od zgłoszonych potrzeb i wynikają m.in. z korekty wysokości środków na doskonalenie nauczycieli do obowiązującego, ustawowego poziomu 1%, co daje kwotę 7.599 zł. Dyrektor jednostki przedłożył zapotrzebowanie związane z podnoszeniem kwalifikacji nauczycieli oraz szkoleniami i podróżami służbowymi na kwotę 8.104 zł. Wyliczenia należnej kwoty dokonano w oparciu o następujące dane (*przewidywane wykonanie obejmuje nauczycieli i obsługę*)

Gimnazjum - wynagrodzenia osobowe nauczycieli

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2016	2017			
				-1-	-2-			
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	918 076,00	759 998,00	82,8	100,0	100,0
	80110		Gimnazja	918 076,00	759 998,00	82,8	100,0	100,0
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	918 076,00	759 998,00	82,8	100,0	100,0
OGÓŁEM				918 076,00	759 998,00	82,8	100,0	100,0

Podobnie jak w ZSP w Biesalu w planowaniu i sprawozdawczości następuje zadaniowe wyodrębnienie wydatków związanych z wynagrodzeniami nauczycieli i pracowników obsługi.

Podział środków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane uwzględniający ten mechanizm przedstawia się następująco:

Wynagrodzenia w Gimnazjum

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Wydatki
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 461 111,00
	80110		Gimnazja	1 324 911,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 015 910,00
		010001W	nauczyciele	759 998,00
		010002W	obsługa	255 912,00
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	90 662,00
		010001W	nauczyciele	67 599,00
		010002W	obsługa	23 063,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	179 253,00
		010001W	nauczyciele	156 773,00
		010002W	obsługa	22 480,00
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	30 086,00
		010001W	nauczyciele	23 256,00
		010002W	obsługa	6 830,00
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	9 000,00
		010000W	Gimnazjum	9 000,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	136 200,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	102 100,00
		010002W	obsługa	102 100,00
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 200,00
		010002W	obsługa	9 200,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 840,00
		010002W	obsługa	17 840,00

	4120W	Składki na Fundusz Pracy	2 460,00
	010002W	obsługa	2 460,00
	4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	4 600,00
	010000W	Gimnazjum	4 600,00
OGÓŁEM			1 461 111,00
		razem wynagrodzenia nauczycieli	1 007 626,00
		razem wynagrodzenia obsługi	439 885,00
		wynagrodzenia na umowy zlecenia	13 600,00

Gimnazjum zatrudnia 25 pracowników. Z warunków zatrudnienia wynikających z umów o pracę wynika konieczność ponoszenia miesięcznych wydatków na wynagrodzenia w kwocie **78.600,54 zł**. Zaangażowanie wydatków w skali całego roku wynosi więc **943.206,48 zł**. Rodzi ono konieczność zaplanowania pochodnych kosztów pracy oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego w łącznej kwocie **266.266 zł**. Wynagrodzenie nauczycieli wynikające z umów o pracę oraz konieczność realizacji określonej ilości godzin dydaktycznych na poszczególnych poziomach kształcenia, wymaga zaplanowania środków na realizację nauczycielskich godzin ponadwymiarowych lub zwiększenia zatrudnienia pokrywającego różnicę pomiędzy zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym a limitami nauczycielskiego pensum. W Gimnazjum jest to łącznie 25 godzin zajęć dydaktycznych tygodniowo. Ponadto w 2017 roku zostaną wypłacone 3 nagrody jubileuszowe w łącznej kwocie 18.318,25 zł, a w stosunku do wynagrodzeń ustalonych w umowach o pracę niektórych pracowników obsługi wystąpi konieczność zapewnienia wynagrodzenia na poziomie płacy minimalnej. Wskazane w powyższej tabeli środki zabezpieczone na wynagrodzenia w całości wyczerpują potrzeby na 2017 rok, jednakże nie uwzględniają ewentualnych zdarzeń powodujących konieczność dodatkowej lub odmiennej pracy z uczniem, którą zobowiązana będzie zapewnić szkoła i skutków wynikających ze zmian organizacyjnych w oświacie. Na te niedające się ustalić wydatki przewidziano rezerwę celową, która może być wykorzystywana w miarę pojawiających się okoliczności uzasadniających podjęcie przez szkołę określonych czynności.

Podobnie jak w przypadku ZSP w Biesalu nie uwzględniono propozycji dyrektora w zakresie wydatków realizowanych w paragrafie 4580 - pozostałe odsetki. Planowanie zapłaty odsetek od nieterminowych płatności w dysponowaniu środkami publicznymi jest niedopuszczalne i świadczy o zamiarze ewentualnym wykonania dyspozycji art. 16 ustawy o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych, który stanowi, że naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niewykonanie w terminie zobowiązania jednostki sektora finansów publicznych (może powodować konieczność zapłaty odsetek od tych zobowiązań). Pozostałe wydatki na bieżące utrzymanie Gimnazjum przedstawiają poniższe tabele:

**Wydatki na bieżące utrzymanie Gimnazjum (materiały, wyposażenie
energia, woda, podróże służbowe)**

Dz.	Rozdz	Nazwa	Wydatki
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	168 994,00
	80110	Gimnazja	168 690,00

80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	304,00
OGÓŁEM		168 994,00

**Środki na zapewnienie bieżącego funkcjonowania Gimnazjum
(usługi)służbowe)**

Dz.	Rozdz	Nazwa	Wydatki
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	96 066,00
	80110	Gimnazja	88 770,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	7 296,00
OGÓŁEM			96 066,00

Realizacja dożywiania uczniów w Gimnazjum

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Dochody	Wydatki
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	57 000,00	57 000,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	57 000,00	57 000,00
		0690D	Wpływy z różnych opłat	57 000,00	0,00
		4220W	Zakup środków żywności	0,00	57 000,00
OGÓŁEM				57 000,00	57 000,00

Powyższa tabela wskazuje na poprawną organizację dożywiania, gdzie planuje się obciążenie uczniów opłatą za korzystanie ze stołówki do wysokości kwot przeznaczonych na zakup środków żywności.

Projekt wydatków jednostki na 2017 rok w porównaniu z przewidywanym wykonaniem w szczególności uchwalanej przez Radę przedstawia się następująco:

Relacja rok/rok wydatków Gimnazjum

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2016	2017			
				-1-	-2-			
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 877 317,00	1 956 689,00	104,2	100,0	100,0
	80110		Gimnazja	1 646 747,00	1 710 107,00	103,8	87,4	87,7
		3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	68 500,00	70 732,00	103,3	4,1	4,2
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	918 076,00	1 015 910,00	110,7	59,4	55,8
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	76 000,00	90 662,00	119,3	5,3	4,6
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	171 300,00	179 253,00	104,6	10,5	10,4
		4120	Składki na Fundusz Pracy	19 554,00	30 086,00	153,9	1,8	1,2
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5 000,00	3 000,00	60,0	0,2	0,3

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 000,00	9 000,00	56,3	0,5	1,0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 765,00	25 230,00	45,2	1,5	3,4
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	19 504,00	6 000,00	30,8	0,4	1,2
	4260	Zakup energii	134 440,00	135 460,00	100,8	7,9	8,2
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	1 500,00	7,5	0,1	1,2
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 535,00	1 000,00	65,1	0,1	0,1
	4300	Zakup usług pozostałych	72 160,00	77 270,00	107,1	4,5	4,4
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 200,00	4 000,00	95,2	0,2	0,3
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 060,00	2 000,00	97,1	0,1	0,1
	4430	Różne opłaty i składki	5 300,00	4 000,00	75,5	0,2	0,3
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	49 013,00	47 864,00	97,7	2,8	3,0
	4520	Opłaty na rzecz budżetów JST	4 640,00	4 640,00	100,0	0,3	0,3
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 700,00	2 500,00	67,6	0,1	0,2
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	6 838,00	7 600,00	111,1	0,4	0,4
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	204,00	20,4	2,7	14,6
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	6 296,00	314,8	82,8	29,2
	4410	Podróże służbowe krajowe	838,00	100,00	11,9	1,3	12,3
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	1 000,00	33,3	13,2	43,9
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	181 732,00	196 982,00	108,4	10,1	9,7
	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	800,00	500,00	62,5	0,3	0,4
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	87 900,00	102 100,00	116,2	51,8	48,4
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 500,00	9 200,00	122,7	4,7	4,1
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 250,00	17 840,00	109,8	9,1	8,9
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 000,00	2 460,00	123,0	1,2	1,1
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	4 600,00	57,5	2,3	4,4
	4220	Zakup środków żywności	56 000,00	57 000,00	101,8	28,9	30,8
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 282,00	3 282,00	100,0	1,7	1,8
80195		Pozostała działalność	42 000,00	42 000,00	100,0	2,1	2,2
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	42 000,00	42 000,00	100,0	100,0	100,0
OGÓŁEM			1 877 317,00	1 956 689,00	104,2	100,0	100,0

PODSUMOWANIE WYDATKÓW JEDNOSTEK PODLEGLYCH

Redukcja projektów planów finansowych jednostek podległych w stosunku do zgłoszonych zapotrzebowań wyniosła przeciętnie 5% i została rozłożona w sposób następujący:

jednostka	zaplanowane wydatki na 2017	propozycja dyrektora na 2017	relacja R/R %
Biesal	1 673 692	1 703 976	102
Gietrzałd	1 897 532	2 009 053	106
Sząbruk	2 043 309	2 146 539	105
Gimnazjum	1 956 689	2 006 208	103
GOPS	7 846 498	8 282 974	106
suma	15 417 720	16 148 750	105

W 2017 roku następuje poprawa relacji wydatków i wpływów związanych z realizacją zadań oświatowych. Ze środków własnych gmina przeznacza poniżej 50 % ogółu wydatków. Poniższe zestawienie obrazuje rozkład tej relacji

Dochody i wydatki na oświatę w projekcie budżetu 2017 r.

Dz.	Rozdz	Nazwa	Dochody	Wydatki
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	4 073 277,00	0,00
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	4 073 277,00	0,00
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	532 016,17	8 789 112,96
	80101	Szkoły podstawowe	167 116,17	4 147 526,96
	80104	Przedszkola	51 450,00	1 411 672,00
	80110	Gimnazja	15 000,00	1 710 107,00
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	0,00	449 059,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	0,00	31 914,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	298 450,00	888 956,00
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	0,00	15 700,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	0,00	91 678,00
	80195	Pozostała działalność	0,00	42 500,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0,00	178 285,00
	85401	Świetlice szkolne	0,00	153 023,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	0,00	21 284,00
	85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	0,00	978,00
	85495	Pozostała działalność	0,00	3 000,00
OGÓŁEM			4 605 293,17	8 967 397,96

WYDATKI NIEUJĘTE W PLANACH FINANSOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH (Urząd Gminy)

Do realizacji budżetu odnoszą się uregulowania przepisów szczególnych, które nakazują stosować odpowiednią procedurę lub przeznaczenie wydatków.

FUNDUSZ SOŁECKI

Rada Gminy postanowiła o utrzymaniu w 2017 roku wydzielonych środków do dyspozycji zebrań wiejskich. Łączna kwota środków przypadających do realizacji w ramach funduszu sołeckiego (zał. Nr 7 do projektu uchwały budżetowej) to kwota **316.844,27 zł**. We wszystkich sołectwach Zebrania Wiejskie w wymaganym terminie podjęły odpowiednie uchwały określające przeznaczenie środków i podejmowane przez sołectwa działania. W przedkładanym projekcie budżetu na 2017 rok, na kwoty ujęte w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej (zał. Nr 2 do projektu uchwały budżetowej) składają się poniższe wartości wynikające z decyzji poszczególnych sołectw.

Fundusz sołecki w budżecie Gminy Gietrzwałd na 2017 r.

Dz.	Rozdz	Paragr./zadanie	Nazwa	Wydatki
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ			151 110,93
	60095	Pozostała działalność		151 110,93
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 940,03
		902001	Łęguty utrzymanie zieleni	700,00
		904001	Tomaryny utrzymanie terenów zielonych	1 000,00
		906004	Gronity usługa wykaszania	800,00
		908002	Jadaminy wykaszanie terenów sołeckich	1 190,03
		909002	Naglady utrzymanie terenów zielonych	1 400,00
		910003	Naterki utrzymanie obiektów i terenów	900,00
		912001	Łajsy utrzymanie czystości i porządku	1 900,00
		913003	Pęglity utrzymanie parku ogrodowego	1 000,00
		914002	Rapaty utrzymanie zieleni	500,00
		915001	Śródka koszenie trawy	2 000,00
		916001	Sząbruk utrzymanie zieleni	5 500,00
		917001	Woryty utrzymanie czystości i porządku	1 400,00
		918002	Dłużki koszenie terenów zielonych	650,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	73 277,17
		901003	Biesal uzbrojenie placu za WDK	1 500,00
		901004	Biesal estetyka i czystość wsi	3 000,00
		901005	Biesal remont dróg	5 000,00
		902001	Łęguty utrzymanie zieleni	850,00
		904001	Tomaryny utrzymanie terenów zielonych	300,00

	905001	Łupstych plan sołectwa	1 300,00
	905003	Łupstych remont dróg gminnych	7 000,00
	906003	Gronity zagospodarowanie placu przy świetlicy	2 000,00
	906005	Gronity dostawy materiałów: paliwo, kwiaty, krzewy, narzędzia	1 200,00
	906006	Gronity zakup materiałów do remontu kapliczki	2 000,00
	909002	Naglady utrzymanie terenów zielonych	1 000,00
	909003	Naglady zakup kosiarki	2 500,00
	910003	Naterki utrzymanie obiektów i terenów	1 280,00
	911001	Parwółki zakup tablic informacyjnych i impregnatu	500,00
	911002	Parwółki paliwo, części zamienne do kosiarki, żyłka, kwiaty, krzewy, ziemia	1 000,00
	911003	Parwółki zakup piłki do siatkówki, taśmy i siatki oznaczającej boisko	520,00
	911004	Parwółki tablica informacyjna legenda Parwólek	3 500,00
	912001	Łajsy utrzymanie czystości i porządku	850,00
	912002	Łajsy wyposażenie wiaty	1 207,54
	913003	Pęglity utrzymanie parku ogrodowego	2 060,00
	914002	Rapaty utrzymanie zieleni	1 000,00
	915002	Śródka zakup materiałów do wiaty	500,00
	915004	Śródka zakup krzewów i kwiatów	298,04
	916002	Sząbruk konserwacja mienia sołeckiego	6 793,40
	917001	Woryty utrzymanie czystości i porządku	1 700,00
	917004	Woryty zakup tablic informacyjnych	3 000,00
	918003	Dłużki naprawa drogi-materiał	3 150,00
	919001	Unieszewo dbanie o estetykę wsi	5 000,00
	919002	Unieszewo utrzymanie boisk	3 000,00
	920001	Cegłowo zakup żwiru i wynajęcie maszyny	1 500,00
	920002	Cegłowo zakup paliwa, oleju, konserwacja kosy spalinowej i kosiarki	300,00
	921001	Rentyny zakup destruktu asfaltowego bądź tłucznia	7 768,19
	921002	Rentyny zakup materiałów potrzebnych do wykonania tablicy	500,00
	921003	Rentyny zakup roślin i kory do nasadzeń	200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	44 893,73
	901004	Biesal estetyka i czystość wsi	1 690,57
	902003	Łeguty modernizacja dróg gminnych	18 069,36
	905001	Łupstych plan sołectwa	200,00
	906003	Gronity zagospodarowanie placu przy świetlicy	1 000,00
	906005	Gronity dostawy materiałów: paliwo, kwiaty, krzewy, narzędzia	500,00
	910003	Naterki utrzymanie obiektów i terenów	1 600,00
	911001	Parwółki zakup tablic informacyjnych i impregnatu	500,00
	911004	Parwółki tablica informacyjna legenda Parwólek	1 000,00
	912001	Łajsy utrzymanie czystości i porządku	150,00
	912002	Łajsy wyposażenie wiaty	3 000,00

		914002	Rapaty utrzymanie zieleni	301,00
		915005	Śródka eksploatacja kosiarki	500,00
		916002	Sząbruk konserwacja mienia sołeckiego	3 000,00
		916004	Sząbruk przebudowa zjazdu do m. Siła	2 000,00
		917001	Woryty utrzymanie czystości i porządku	200,00
		919001	Unieszewo dbanie o estetykę wsi	5 000,00
		919002	Unieszewo utrzymanie boisk	500,00
		920001	Cegłowo zakup żwiru i wynajęcie maszyny	5 500,00
		920002	Cegłowo zakup paliwa, oleju, konserwacja kosy spalinowej i kosiarki	182,80
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	14 000,00
		901001	Biesal budowa chodnika	14 000,00
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA			8 500,00
	75495	Pozostała działalność		8 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 500,00
		901002	Biesal materiały na remont garażu OSP	2 000,00
		903002	Giętrzwald zakup umundurowania dla młodzieżowej drużyny OSP	3 000,00
		909005	Naglady remont elewacji OSP	1 500,00
		916005	Sząbruk doposażenie OSP w Sząbruku	1 500,00
		917002	Woryty utrzymanie obiektów gminnych - korzystanie ze świetlicy OSP Woryty	500,00
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			72 325,69
	90095	Pozostała działalność		72 325,69
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	72 325,69
		904002	Tomaryny lampa solarna	3 300,00
		905002	Łupstych lampy solarne	7 266,22
		907001	Guzowy Piec wykonanie oświetlenia	8 498,98
		908001	Jadaminy dostawa lamp solarnych	6 800,00
		910001	Naterki rozbudowa oświetlenia	12 000,00
		912003	Łajsy zakup lampy solarnej	2 500,00
		916003	Sząbruk oświetlenie uliczne	12 000,00
		917005	Woryty - oświetlenie	6 460,49
		918001	Dłużki zakup lampy solarnej	3 500,00
		919003	Unieszewo zakup lamp solarnych	10 000,00
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO			34 780,00
	92195	Pozostała działalność		34 780,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	286,00
		913002	Pęglity utrzymanie świetlicy	86,00
		914001	Rapaty utrzymanie świetlicy	200,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	14,00
		913002	Pęglity utrzymanie świetlicy	14,00

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 400,00
		913002	Pęglity utrzymanie świetlicy	400,00
		914001	Rapaty utrzymanie świetlicy	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 455,46
		902002	Łęguty utrzymanie świetlicy	150,00
		904001	Tomaryny utrzymanie terenów zielonych	1 300,00
		906002	Gronity zakup urządzenia do ogrzania świetlicy	5 000,00
		909004	Nagłady organizacja imprez- wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej	1 181,46
		913001	Pęglity zakup i montaż rynien	2 000,00
		913002	Pęglity utrzymanie świetlicy	2 138,00
		914001	Rapaty utrzymanie świetlicy	550,00
		914002	Rapaty utrzymanie zieleni	1 136,00
		4270	Zakup usług remontowych	13 271,88
		914001	Rapaty utrzymanie świetlicy	5 170,00
		914003	Rapaty remont dzwonów	808,48
		919004	Unieszewo remont klubu	7 293,40
		4300	Zakup usług pozostałych	6 352,66
		904001	Tomaryny utrzymanie terenów zielonych	200,00
		906002	Gronity zakup urządzenia do ogrzania świetlicy	2 609,66
		910002	Naterki remont podłogi w świetlicy	3 000,00
		913001	Pęglity zakup i montaż rynien	200,00
		913002	Pęglity utrzymanie świetlicy	200,00
		914001	Rapaty utrzymanie świetlicy	80,00
		914002	Rapaty utrzymanie zieleni	63,00
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT			50 127,65
	92695	Pozostała działalność		50 127,65
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
		917003	Woryty remont placów zabaw i zakup ich wyposażenia	1 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	49 127,65
		903001	Giętrzwald zakup urządzeń i wyposażenie placu zabaw	21 018,85
		904003	Tomaryny wyposażenie placu zabaw	5 108,80
		906001	Gronity wyposażenie siłowni zewnętrznej	7 000,00
		909001	Nagłady doposażenie placu zabaw	8 000,00
		915003	Śródka wyposażenie siłowni zewnętrznej	4 000,00
		917003	Woryty remont placów zabaw i zakup ich wyposażenia	4 000,00
OGÓŁEM				316 844,27

Realizacja funduszu sołeckiego przebiega w ramach planu finansowego Urzędu Gminy, a decyzję o sposobie jego realizacji podejmuje Wójt lub upoważniony przez niego pracownik.

ŚRODKI NA PRZECIWDZIAŁANIE ALKOHOLIZMOWI I ZWALCZANIE NARKOMANII

Kolejnym wydzielonym zasobem środków są finanse na realizację zadań Gminnej Komisji Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Zwalczenia Narkomanii. Ich wielkość zależy od opłat uiszczanych za wydawanie pozwoleń na sprzedaż alkoholu. W projekcie budżetu na 2017 r. dochody z tego tytułu wynoszą 73.680 zł i zostały podzielone w następujący sposób:

Wydatki Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Zwalczenia Narkomanii

Dz.	Rozdz.	Paragr.	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2016	Wydatki
851			OCHRONA ZDROWIA	84 000,00	73 680,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	10 000,00	9 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500	500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 700,00	3 700,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 800,00	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	1 800,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	74 000,00	64 680,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	800,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200	180,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 100,00	30 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 700,00	12 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00	20 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00
OGÓŁEM				84 000,00	73 680,00

Realizatorem wskazanych wyżej wydatków jest Urząd Gminy. Zakres poszczególnych wydatków wynika z decyzji Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i jest zależny od liczby skierowań na badania, zaakceptowanych do realizacji działań zbieżnych z gminnym programem i mających na celu budzenie świadomości i przeciwdziałanie niepożądanym zjawiskom, ilości posiedzeń komisji i zakresu podejmowanych przez nią działań. Szczegóły ponoszonych wydatków są corocznie przedstawiane Radzie Gminy w sprawozdaniu Przewodniczącego Komisji wraz z informacją o realizacji gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi.

FINANSOWANIE REALIZACJI ZADAŃ WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO PRZEZ ORGANY PROWADZĄCE INNE NIŻ GMINA GIETRZWAŁD

Za uczniów będących mieszkańcami gminy, którzy uczęszczają do przedszkoli innych niż prowadzone przez Gminę Gietrzwałd, z budżetu gminy dokonuje się przekazania dotacji podmiotowej lub refundacji udzielonej dotacji i ponoszonych wydatków. W wymaganych

ustawą o systemie oświaty terminie Organ Prowadzący Przedszkole Niepubliczne „Jaś i Małgosia” w Sząbruku zgłosił planowaną liczbę dzieci (50). Wg stanu z 30 września br. do przedszkola uczęszcza 11 dzieci. Dotacja na dziecko wyliczona w Gminie Gietrzwałd to obecnie 458,93 zł.. Podobnie Urząd Miasta Olsztyn podał, że do przedszkoli niepublicznych dotowanych przez miasto Olsztyn uczęszcza 40 dzieci, a do przedszkoli prowadzonych przez miasto 8 dzieci. Dotacja na dziecko przyjęta na 2017 rok do wyliczeń w Olsztynie to 561,13 zł, a wydatki na utrzymanie przedszkolaka w przedszkolach prowadzonych przez JST to 748,17 zł. Wymaganą kwotę środków przedstawia poniższa tabela.

Przedszkole	planowana liczba dzieci	stawka	wydatek/ m-c
"Jaś i Małgosia" w Sząbruku	50	458,93	22 946,50
publiczne Olsztyn	8	748,17	5 985,36
niepubliczne Olsztyn	40	561,13	22 445,20
Razem miesięcznie			51 377,06

Łączne roczne zapotrzebowanie to 616.524,72 zł. Przyjmując, że w roku szkolnym 2016/2017 liczba dzieci w przedszkolu Jaś i Małgosia znacząco się nie zmieni (wydatek miesięczny ok. 7.500 zł) od obecnie uczęszczających należy zabezpieczyć w budżecie co najmniej kwotę 431.200 zł. Ponieważ miasto Olsztyn stosuje odmiennie niż to uregulowano w ustawie „dotację” i „rozliczeniową stawkę dotacji”, to wzorem roku 2016 należy spodziewać się kilkukrotnego w trakcie roku „wyrównywania rozliczonych środków”.

Przewidywane dochody Gminy Gietrzwałd w 2016 roku z tytułu uczęszczania dzieci innych gmin do przedszkoli w Sząbruku to 33.430 zł. W roku szkolnym 2016/2017 z innych gmin do przedszkola uczęszcza jedno dziecko, którego finansowanie w całości będzie zabezpieczone w subwencji, więc dochodów z tego tytułu nie planuje się.

GOSPODARKA ODPADAMI

Organizacja gospodarki odpadami w 2017 roku różni się od funkcjonowania w roku 2016. W roku 2016 nie proponowano podwyżki opłat, zmieniono lokalizację i dozór Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych. Ograniczono zatrudnienie do jednej osoby, łącząc obsługę PSZOK z wydzierżawieniem terenu. Przetarg na wywóz odpadów w 2017 roku ogłoszono opierając się na ryczałtowej cenie wywozu i po jego rozstrzygnięciu zostaną ustalone stawki obciążające mieszkańców i przedłożone Radzie Gminy do akceptacji.

Szacunek dochodów oparto na danych wynikających z deklaracji złożonych przez 2.492 osoby fizyczne i 159 deklaracji innych podmiotów. Do planowanych dochodów nie przyjmowano ewentualnego efektu w postaci wyegzekwowania zaległości (wg stanu na III kw. zaległości z lat poprzednich wynoszą ponad 100 tys. zł). Zestawienie dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami przedstawia poniższe zestawienie.

Wpływy i wydatki z tytułu gospodarki odpadami (zadanie 900120)

Dz.	Rozdz	Paragraf	Nazwa	Dochody	Wydatki
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			890 000,00	890 000,00
	90002	Gospodarka odpadami		890 000,00	890 000,00
		0490D	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw	890 000,00	0,00
		3020W	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	130,00
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	41 088,00
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	3 424,00
		4100W	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	0,00	15 000,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 724,00
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	0,00	7 062,00
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	7 600,00
		4300W	Zakup usług pozostałych	0,00	813 672,00
		4610W	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	300,00
OGÓŁEM				890 000,00	890 000,00

INICJATYWY LOKALNE

Zgodnie z uchwałą Nr XVII/155/2012 Rady Gminy Gietrzwałd z dnia 23 lutego 2012 roku (Dz.Urz. Woj. Warmińsko-Mazurskiego z 2012 r. poz. 1306), do 15 września 2016 r. wpłynęły cztery wnioski o realizację zadania publicznego w ramach inicjatywy lokalnej. Zarządzeniem Nr 66/2016 Wójta Gminy Gietrzwałd z 11 października 2016 r. została powołana komisja oceniająca wnioski. Jeden z wniosków nie spełnił wymogów formalnych, trzy zostały pozytywnie ocenione i przekazane do realizacji. Są to:

Nazwa zadania	Wkład deklarowany przez inicjatorów (zł)	Wkład gminy (zł)	Klasyfikacja budżetowa
Uczmy się ratować innych – zakup manekina BRAYDEN	500,00	1500,00	Rozdz. 75412 § 4210
Oświetlenie ul. Zeusa w Naterkach	2.500,00	7.500,00	Rozdz. 90015 § 6050
Rozwój infrastruktury oświetleniowej osiedla przy ul. Brzozowej, Jaworowej, Kasztanowej, Leszczynowej i Lipowej w Sząbbruku	2.975,00	8.800,00	Rozdz. 90015 § 6050

Z wnioskodawcami zostaną zawarte umowy określające obowiązki stron, a realizatorem tych zadań będzie Urząd Gminy.

GMINNY PROGRAM WSPÓŁPRACY Z ORGANIZACJAMI POZARZĄDOWYMI

Wzorem lat ubiegłych na wskazano zadania, na realizację których zostaną ogłoszone konkursy skierowane do organizacji wskazanych w ustawie o pożytku publicznym i wolontariacie. W 2017 roku na te działania przewiduje się łącznie kwotę 79.300 zł planowaną w następujący sposób:

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Planowana kwota
851	85195	2360	Organizacja zajęć i wydarzeń o charakterze edukacyjnym dla mieszkańców gminy, w szczególności dla dzieci i młodzieży, między innymi w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i zapobiegania narkomanii.	5 320 zł
854	85415	2810	Pomoc stypendialna zdolnej, aktywnej i dobrze uczącej się młodzieży pochodzącej z niezamożnych rodzin z terenu Gminy Gietrzwałd uczącej się w trybie dziennym w szkołach ponadgimnazjalnych, średnich i wyższych.	8 000 zł
854	85495	2360	Organizacja zajęć i wydarzeń o charakterze edukacyjnym dla mieszkańców gminy.	3 000 zł
921	92120	2720	Ochrona zabytków i obiektów kultu sakralnego	10 000 zł
921	92195	2360	Kultywowanie lokalnej tradycji i współpracy ponadlokalnej	8 000 zł
926	92695	2360	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu oraz tworzenie warunków do jego rozwoju na terenie Gminy Gietrzwałd Zadanie 1. Upowszechnianie piłki nożnej w środowisku wiejskim poprzez szkolenie sportowe dzieci, młodzieży i dorosłych oraz organizację i uczestnictwo w zawodach – 30.000,00 zł Zadanie 2. Upowszechnianie i popularyzacja sportu w różnych formach, jako formy aktywnego spędzania czasu i zdrowego trybu życia, w tym organizacja wydarzeń sportowych o co najmniej gminnym zasięgu- 10.000,00 zł	40 000 zł

Nie uwzględniono pełnego zakresu dofinansowania, który pochodzi z trwających konsultacji z organizacjami pozarządowymi. Łączna wartość oczekiwań opiewa na kwotę 121.000 zł i w obecnie planowanym zakresie inwestowania nie jest akceptowalna.

URZĄD GMINY

Na zgłoszone przez kierowników referatów i samodzielne stanowiska pracy zapotrzebowanie, które nie zostało ujęte w planowanych wydatkach składają się:

- zakup licencji GOV MOLP Windows Serwer 2012 R2 – 3.500 zł,
- zakup licencji zdalnego archiwizowania, przeglądania i raportowania logów sieciowych fortiCloud – 2.000 zł,
- zakup kontrolera USB 3.0 do serwera backupu – 600 zł,
- drukarka laserowa sieciowa – 650 zł,
- nakładka na schody wejściowe do Szkoły Podstawowej w Biesalu (dostosowanie lokalu wyborczego do osób niepełnosprawnych) – 1.900 zł,

W ramach prac interwencyjnych planuje się zatrudnienie 5 osób (wynagrodzenie 2.000 zł/m-c) przez okres 8 miesięcy (III-X). Łączny koszt kosztów pracy wyniesie 104.092 zł.

W urzędzie zatrudnionych jest 29 osób na stanowiskach urzędniczych i kierowniczych urzędniczych oraz 7 osób na stanowiskach pomocniczych i obsługi. Miesięczna wartość wynagrodzeń brutto wynikająca z umów o pracę wynosi 126.094,41 zł, co daje kwotę roczną 1.513.133 zł realizowaną w rozdziałach 75011, 75023, 75075, 90002 i 90095. W 2017 roku zostaną wypłacone dwie nagrody jubileuszowe w łącznej kwocie 22.757,40. Ponadto w rozdziale 60016 zaplanowano wspomniane 80.0000 zł brutto na zatrudnienie 5 pracowników. Łącznie z pochodnymi wartość planowanych wynagrodzeń w Urzędzie Gminy wynosi jak poniżej. Poza stałym zatrudnieniem zawierane są umowy-zlecenia na utrzymanie gotowości bojowej pojazdów specjalnych i sprzętu służącego ochronie przeciwpożarowej, umowy na opracowanie podziałów geodezyjnych, opracowań planistycznych, utrzymanie obiektów sportowych. Łączna wartość umów zleceń, wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w porównaniu do środków roku 2016 wygląda następująco

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane planowane w Urzędzie Gminy na 2017 rok

Dz.	Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
			wykonanie 2016	2017			
			-1-	-2-			
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	95 012,00	125 873,03	132,5	5,4	3,8
	60016	Drogi publiczne gminne	95 012,00	106 933,00	112,5	85,0	100,0
	60095	Pozostała działalność	0,00	18 940,03	bez PW	15,0	0,0
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	14 200,00	2 000,00	14,1	0,1	0,6
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	14 200,00	2 000,00	14,1	100,0	100,0
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 127 432,00	1 950 984,05	91,7	84,4	85,3
	75011	Urzędy wojewódzkie	34 096,00	35 028,05	102,7	1,8	1,6
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 050 281,00	1 861 942,00	90,8	95,4	96,4
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	43 055,00	54 014,00	125,5	2,8	2,0
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	20 125,00	54 621,00	241,6	2,5	0,0
	75412	Ochotnicze straże pożarne	19 000,00	47 496,00	250,0	97,7	94,4
	75414	Obrona cywilna	1 125,00	1 125,00	100,0	2,3	5,6
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	750,00	500,00	66,7	0,0	0,0
	80195	Pozostała działalność	750,00	500,00	66,7	100,0	100,0
851		OCHRONA ZDROWIA	40 500,00	35 380,00	87,4	1,5	1,6
	85153	Zwalczanie narkomanii	4 200,00	4 200,00	100,0	11,9	10,4

	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	36 300,00	31 180,00	85,9	88,1	89,6
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	191 543,00	108 573,00	56,7	4,7	7,7
	90002	Gospodarka odpadami	140 000,00	68 298,00	48,8	62,9	73,1
	90095	Pozostała działalność	51 543,00	40 275,00	78,1	37,1	26,9
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	0,00	1 700,00	bez PW	0,1	0,0
	92195	Pozostała działalność	0,00	1 700,00	bez PW	100,0	0,0
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	24 100,00	28 748,00	119,3	1,2	1,0
	92601	Obiekty sportowe	24 100,00	28 748,00	119,3	100,0	100,0
OGÓŁEM			2 513 662,00	2 32 379,08	91,6	100,0	100,0

Zaplanowano środki na udział własny na pomoc materialną dla uczniów i studentów (90 osób x 123 zł x 6 miesięcy x 20% udziału własnego), w tym 1.500 zł na realizację wniosków Arca Talentica oraz kontynuację programu wieloletniego pn. „Pomoc stypendialna zdolnej, aktywnej i dobrze uczącej się młodzieży pochodzącej z niezamożnych rodzin z terenu Gminy Gietrzwałd uczącej się w trybie dziennym w szkołach ponadgimnazjalnych, średnich i wyższych”, w wysokości 8.000 zł, które zgodnie z wieloletnią umową zawartą z fundacją będą dystrybuowane na zasadach tego programu.

Podobnie jak w jednostkach organizacyjnych, także w Urzędzie Gminy, planuje się wdrożenie szczegółowej ewidencji i analizy wydatków. Przykładowe zadania i ich łączną wieloletnią wartość, wynikającą z różnych podziałek klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie:

Urząd Gminy Gietrzwałd
OLSZTYŃSKA 2
Moduł "BUDŻET" wer.02.030

Data: 2016-11-11

LISTA ZADAŃ

Zakres: - Nr zadania od 900000 do 999999

nr zadania	bież/inwes	Nazwa zadania	Kwota dochodów	Wartość zadania
900009	B	program przeciwdz. alkoh. i zwalcz narkomanii	79 000,00	79 000,00
900050	I	Budowa ciągu dróg trzeciorzędnych ulic Gościnnej, Kresowej, Wołodajowskiego, Żurawiej, Perkoza	1 267 890,60	1 494 683,95
900051	I	Droga gminna od miejscowości Naterki poprzez miejscowość Gronity do Kudyp - węzeł Obwodnicy	5 338 665,00	6 492 141,90
900052	I	Zmiana sposobu ogrzewania wraz z modernizacją kotłowni w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Biesalu	162 088,17	190 691,96
900053	I	Wyposażenie i wzmocnienie służb ratowniczych w gminie Gietrzwałd	680 000,00	800 000,00
900054	I	Dotacja dla OSP Sząbruk na realizację programu „Poprawa bezpieczeństwa Warmii i Mazur poprzez zakup specjalistycznego samochodu dla OSP w Sząbruku oraz doposażenie OSP w Olsztynku w specjalistyczny sprzęt”.	0	180 000,00

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

900055	I	Budowa i przebudowa dróg gminnych - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej	0	130 000,00
900056	I	Bezpieczny MOF	135 904,92	159 874,00
900057	I	Wykup majątku oświetleniowego przez Gminę Gietrzwałd od Spółki Energa Oświetlenie	0	98 400,00
900058	I	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Gietrzwałd	0	4 089 199,00
900059	B	Przebudowa pomieszczeń w budynku Gimnazjum na przedszkole	0	250 000,00
900060	I	Budowa Sali gimnastycznej przy ZSP w Sząbruku	0	2 688 500,00
900090	I	Inicjatywa lokalna - Oświetlenie ul. Zeusa w Naterkach	2 500,00	10 000,00
900091	B	Inicjatywa lokalna - Rozwój infrastruktury oświetleniowej osiedla w Sząbruku	0	8 800,00
900092	B	Inicjatywa lokalna - zakup manekina BRAYDEN	500,00	2 000,00
900100	B	kruszywo	0	50 000,00
900117	B	zimowe utrzymanie dróg	0	80 000,00
900120	B	gospodarka odpadami	890 000,00	890 000,00
900150	B	rezerwa ogólna	0	80 000,00
900151	B	rezerwa na zarządzanie kryzysowe	0	73 482,00
900152	B	rezerwa celowa - na wsparcie pomocy społecznej	0	11 518,00
900153	B	rezerwa celowa - organizacja nauki pływania	0	20 000,00
900154	B	rezerwa celowa - regulacja poziomu wynagrodzeń pomiędzy jednostkami	0	124 000,00
900900	B	prowadzenie rejestru wyborców	0	1 250,00
900901	B	dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego	0	34 944,00
900902	B	finansowanie, nadzór i kontrola zadań związanych z obsługą obywateli	0	909
900903	B	szkolenie obronne administracji publicznej i przedsiębiorców	0	400
901001	I	Biasal budowa chodnika	0	14 000,00
901002	B	Biasal materiały na remont garażu OSP	0	2 000,00
901003	B	Biasal uzbrojenie placu za WDK	0	1 500,00
901004	B	Biasal estetyka i czystość wsi	0	4 690,57
901005	B	Biasal remont dróg	0	5 000,00
902001	B	Łęguty utrzymanie zieleni	0	1 550,00
902002	B	Łęguty utrzymanie świetlicy	0	150
902003	B	Łęguty modernizacja dróg gminnych	0	18 069,36
903001	I	Gietrzwałd zakup urządzeń i wyposażenie placu zabaw	0	21 018,85
903002	B	Gietrzwałd zakup umundurowania dla młodzieżowej drużyny OSP	0	3 000,00
904001	B	Tomaryny utrzymanie terenów zielonych	0	2 800,00
904002	I	Tomaryny lampa solarna	0	3 300,00
904003	B	Tomaryny wyposażenie placu zabaw	0	5 108,80
905001	B	Łupstych plan sołectwa	0	1 500,00
905002	I	Łupstych lampy solarne	0	7 266,22
905003	B	Łupstych remont dróg gminnych	0	7 000,00
906001	I	Gronity wyposażenie siłowni zewnętrznej	0	7 000,00
906002	B	Gronity zakup urządzenia do ogrzania świetlicy	0	7 609,66
906003	B	Gronity zagospodarowanie placu przy świetlicy	0	3 000,00
906004	B	Gronity usługa wykaszania	0	800
906005	B	Gronity dostawy materiałów: paliwo, kwiaty, krzewy, narzędzia	0	1 700,00
906006	B	Gronity zakup materiałów do remontu kapliczki	0	2 000,00

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

907001	I	Guzowy Piec wykonanie oświetlenia	0	8 498,98
908001	I	Jadaminy dostawa lamp solarnych	0	6 800,00
908002	B	Jadaminy wykaszanie terenów sołeckich	0	1 190,03
909001	I	Naglady doposażenie placu zabaw	0	8 000,00
909002	B	Naglady utrzymanie terenów zielonych	0	2 400,00
909003	B	Naglady zakup kosiarki	0	2 500,00
909004	B	Naglady organizacja imprez- wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej	0	1 181,46
909005	B	Naglady remont elewacji OSP	0	1 500,00
910001	I	Naterki rozbudowa oświetlenia	0	12 000,00
910002	B	Naterki remont podłogi w świetlicy	0	3 000,00
910003	B	Naterki utrzymanie obiektów i terenów	0	3 780,00
911001	B	Parwółki zakup tablic informacyjnych i impregnatu	0	1 000,00
911002	B	Parwółki paliwo, części zamienne do kosiarki, żyłka, kwiaty, krzewy, ziemia	0	1 000,00
911003	B	Parwółki zakup piłki do siatkówki, taśmy i siatki oznaczającej boisko	0	520
911004	B	Parwółki tablica informacyjna legenda Parwólek	0	4 500,00
912001	B	Łajsy utrzymanie czystości i porządku	0	2 900,00
912002	B	Łajsy wyposażenie wiaty	0	4 207,54
912003	I	Łajsy zakup lampy solarnej	0	2 500,00
913001	B	Pęglity zakup i montaż rynien	0	2 200,00
913002	B	Pęglity utrzymanie świetlicy	0	2 838,00
913003	B	Pęglity utrzymanie parku ogrodowego	0	3 060,00
914001	B	Rapaty utrzymanie świetlicy	0	7 000,00
914002	B	Rapaty utrzymanie zieleni	0	3 000,00
914003	B	Rapaty remont dzwonów	0	808,48
915001	B	Śródka koszenie trawy	0	2 000,00
915002	B	Śródka zakup materiałów do wiaty	0	500
915003	I	Śródka wyposażenie siłowni zewnętrznej	0	4 000,00
915004	B	Śródka zakup krzewów i kwiatów	0	298,04
915005	B	Śródka eksploatacja kosiarki	0	500
916001	B	Sząbruk utrzymanie zieleni	0	5 500,00
916002	B	Sząbruk konserwacja mienia sołeckiego	0	9 793,40
916003	I	Sząbruk oświetlenie uliczne	0	12 000,00
916004	B	Sząbruk przebudowa zjazdu do m. Siła	0	2 000,00
916005	B	Sząbruk doposażenie OSP w Sząbruku	0	1 500,00
917001	B	Woryty utrzymanie czystości i porządku	0	3 300,00
917002	B	Woryty utrzymanie obiektów gminnych - korzystanie ze świetlicy OSP Woryty	0	500
917003	B	Woryty remont placów zabaw i zakup ich wyposażenia	0	5 000,00
917004	B	Woryty zakup tablic informacyjnych	0	3 000,00
917005	I	Woryty - oświetlenie	0	6 460,49
918001	I	Dłużki zakup lampy solarnej	0	3 500,00
918002	B	Dłużki koszenie terenów zielonych	0	650
918003	B	Dłużki naprawa drogi-materiał	0	3 150,00
919001	B	Unieszewo dbanie o estetykę wsi	0	10 000,00
919002	B	Unieszewo utrzymanie boisk	0	3 500,00
919003	I	Unieszewo zakup lamp solarnych	0	10 000,00

919004	B	Unieszewo remont klubu	0	7 293,40
920001	B	Cegłowo zakup żwiru i wynajęcie maszyny	0	7 000,00
920002	B	Cegłowo zakup paliwa, oleju, konserwacja kosi spalinowej i kosiarki	0	482,8
921001	B	Rentyny zakup destruktu alfatowego bądź tłucznia	0	7 768,19
921002	B	Rentyny zakup materiałów potrzebnych do wykonania tablicy	0	500
921003	B	Rentyny zakup roślin i kory do nasadzeń	0	200

Szczegółowy podział wydatków (z pominięciem funduszu sołeckiego) Urzędu Gminy w porównaniu do wydatków roku 2016, który uwzględnia podział paragrafów na przedstawione wyżej zadania i umożliwia przypisanie osoby odpowiedzialnej za realizację i monitorowanie stanu zaawansowania zadania przedstawia poniższa tabela:

Wydatki realizowane przez Urząd Gminy w 2017 roku (z pominięciem funduszu sołeckiego)

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2016	2017			
				-1-	-2-			
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	21 000,00	45 120,00	214,9	0,3	0,3
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	9 000,00	35 000,00	388,9	77,6	42,9
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	9 000,00	35 000,00	388,9	100,0	100,0
		900000W	Urząd Gminy	9 000,00	35 000,00	388,9	0,0	0,0
	01030		Izby rolnicze	12 000,00	10 120,00	84,3	22,4	57,1
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	12 000,00	10 120,00	84,3	100,0	100,0
		900000W	Urząd Gminy	12 000,00	10 120,00	84,3	0,0	0,0
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	665 073,00	3 987 334,26	599,5	29,8	8,8
	60014		Drogi publiczne powiatowe	7 305,00	7 305,00	100,0	0,2	1,1
		4300	Zakup usług pozostałych	7 305,00	7 305,00	100,0	100,0	100,0
		900000R	Urząd Gminy	7 305,00	7 305,00	100,0	0,0	0,0
	60016		Drogi publiczne gminne	657 768,00	3 980 029,26	605,1	99,8	98,9
		3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 504,00	1 500,00	99,7	0,0	0,2
		900000W	Urząd Gminy	1 504,00	1 500,00	99,7	0,0	0,0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 460,00	80 000,00	113,5	2,0	10,7
		900000W	Urząd Gminy	70 460,00	80 000,00	113,5	0,0	0,0
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 300,00	6 800,00	158,1	0,2	0,7
		900000W	Urząd Gminy	4 300,00	6 800,00	158,1	0,0	0,0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 784,00	15 093,00	118,1	0,4	1,9
		900000W	Urząd Gminy	12 784,00	15 093,00	118,1	0,0	0,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 868,00	2 040,00	109,2	0,1	0,3
		900000W	Urząd Gminy	1 868,00	2 040,00	109,2	0,0	0,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

		4170		Wynagrodzenia bezosobowe	5 600,00	3 000,00	53,6	0,1	0,9
			900000W	Urząd Gminy	5 600,00	3 000,00	53,6	0,0	0,0
		4210		Zakup materiałów i wyposażenia	133 000,00	56 000,00	42,1	1,4	20,2
			900000W	Urząd Gminy	64 000,00	1 000,00	1,6	0,0	0,0
			900100W	kruszywo	64 000,00	50 000,00	78,1	0,0	0,0
			900116W	utrzymanie pojazdów UG	5 000,00	5 000,00	100,0	0,0	0,0
		4300		Zakup usług pozostałych	311 000,00	300 000,00	96,5	7,5	47,3
			900000W	Urząd Gminy	311 000,00	220 000,00	70,7	0,0	0,0
			900117W	zimowe utrzymanie dróg	0,00	80 000,00	bez PW	0,0	0,0
		4430		Różne opłaty i składki	3 430,00	3 500,00	102,0	0,1	0,5
			900000W	Urząd Gminy	3 430,00	3 500,00	102,0	0,0	0,0
		4440		Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 748,00	4 842,00	102,0	0,1	0,7
			900000W	Urząd Gminy	4 748,00	4 842,00	102,0	0,0	0,0
		6057		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	2 722 638,16	bez PW	68,4	0,0
			900050E	Budowa ciągu dróg trzeciorzędnych ulic Gościnniej, Kresowej, Wołodziejowskiego, Żurawiej, Perkoza	0,00	949 349,71	bez PW	0,0	0,0
			900051E	Droga gminna od miejscowości Naterki poprzez miejscowość Gronity do Kudyp - węzeł Obwodnicy	0,00	1 773 288,45	bez PW	0,0	0,0
		6059		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	109 074,00	784 616,10	719,3	19,7	16,6
			900050U	Budowa ciągu dróg trzeciorzędnych ulic Gościnniej, Kresowej, Wołodziejowskiego, Żurawiej, Perkoza	0,00	167 532,31	bez PW	0,0	0,0
			900051U	Droga gminna od miejscowości Naterki poprzez miejscowość Gronity do Kudyp - węzeł Obwodnicy	66 694,00	487 083,79	730,3	0,0	0,0
			900055U	Budowa i przebudowa dróg gminnych - opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej	42 380,00	130 000,00	306,7	0,0	0,0
700				GOSPODARKA MIESZKANIOWA	66 136,00	155 400,00	235,0	1,2	0,9
	70005			Gospodarka gruntami i nieruchomościami	66 136,00	155 400,00	235,0	100,0	100,0
		4300		Zakup usług pozostałych	55 436,00	27 000,00	48,7	17,4	83,8
			900000W	Urząd Gminy	55 436,00	27 000,00	48,7	0,0	0,0
		4430		Różne opłaty i składki	10 700,00	10 700,00	100,0	6,9	16,2
			900000W	Urząd Gminy	10 700,00	10 700,00	100,0	0,0	0,0
		4590		Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	0,00	117 700,00	bez PW	75,7	0,0
			900000W	Urząd Gminy	0,00	117 700,00	bez PW	0,0	0,0
710				DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	147 415,00	72 864,00	49,4	0,5	2,0
	71004			Plany zagospodarowania przestrzennego	147 415,00	72 864,00	49,4	100,0	100,0
		4170		Wynagrodzenia bezosobowe	14 200,00	2 000,00	14,1	2,7	9,6
			900000W	Urząd Gminy	14 200,00	2 000,00	14,1	0,0	0,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

		4300		Zakup usług pozostałych	133 215,00	70 864,00	53,2	97,3	90,4
			900000W	Urząd Gminy	133 215,00	70 864,00	53,2	0,0	0,0
750				ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 882 791,00	2 692 668,00	93,4	20,1	38,3
	75011			Urzędy wojewódzkie	37 096,00	36 253,00	97,7	1,3	1,3
		4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	28 562,00	26 962,00	94,4	74,4	77,0
			900000Z	Urząd Gminy	28 562,00	26 962,00	94,4	74,4	77,0
		4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 000,00	2 291,77	76,4	6,3	7,5
			900000Z	Urząd Gminy	3 000,00	2 291,77	76,4	6,3	7,5
		4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	4 908,00	5 086,80	103,6	14,0	13,2
			900000Z	Urząd Gminy	4 908,00	5 086,80	103,6	14,0	13,2
		4120		Składki na Fundusz Pracy	626,00	687,48	109,8	1,9	1,7
			900000Z	Urząd Gminy	626,00	687,48	109,8	1,9	1,7
		4210		Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	324,95	21,7	0,9	4,0
			900000Z	Urząd Gminy	1 500,00	324,95	21,7	0,9	4,0
		4300		Zakup usług pozostałych	1 000,00	500,00	50,0	1,4	2,7
			900000Z	Urząd Gminy	1 000,00	500,00	50,0	1,4	2,7
		4700		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	400,00	80,0	1,1	1,3
			900000Z	Urząd Gminy	500,00	400,00	80,0	1,1	1,3
	75018			Urzędy marszałkowskie	30 000,00	16 133,00	53,8	0,6	1,0
		2710		Wydatki na pomoc finansową udzielaną między JST na dofinansowanie własnych zadań bieżących	30 000,00	16 133,00	53,8	100,0	100,0
			900000W	Urząd Gminy	30 000,00	16 133,00	53,8	0,0	0,0
	75022			Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	94 813,00	96 400,00	101,7	3,6	3,3
		3030		Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	92 163,00	93 600,00	101,6	97,1	97,2
			900000W	Urząd Gminy	92 163,00	93 600,00	101,6	0,0	0,0
		4210		Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,0	2,1	2,1
			900000W	Urząd Gminy	2 000,00	2 000,00	100,0	0,0	0,0
		4300		Zakup usług pozostałych	50,00	200,00	400,0	0,2	0,1
			900000W	Urząd Gminy	50,00	200,00	400,0	0,0	0,0
		4360		Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00	600,00	100,0	0,6	0,6
			900000W	Urząd Gminy	600,00	600,00	100,0	0,0	0,0
	75023			Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 592 356,00	2 401 120,00	92,6	89,2	89,9
		3020		Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 740,00	2 960,00	108,0	0,1	0,1
			900000W	Urząd Gminy	2 740,00	2 960,00	108,0	0,0	0,0
		4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 604 360,00	1 399 400,00	87,2	58,3	61,9
			900000W	Urząd Gminy	1 604 360,00	1 399 400,00	87,2	0,0	0,0
		4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	113 291,00	118 949,00	105,0	5,0	4,4
			900000W	Urząd Gminy	113 291,00	118 949,00	105,0	0,0	0,0
		4100		Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	35 200,00	36 700,00	104,3	1,5	1,4
			900000W	Urząd Gminy	35 200,00	36 700,00	104,3	0,0	0,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	266 751,00	265 056,00	99,4	11,0	10,3
		900000W	Urząd Gminy	266 751,00	265 056,00	99,4	0,0	0,0
	4120		Składki na Fundusz Pracy	24 879,00	35 837,00	144,0	1,5	1,0
		900000W	Urząd Gminy	24 879,00	35 837,00	144,0	0,0	0,0
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe	5 800,00	6 000,00	103,4	0,2	0,2
		900000W	Urząd Gminy	5 800,00	6 000,00	103,4	0,0	0,0
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	71 800,00	75 000,00	104,5	3,1	2,8
		900000W	Urząd Gminy	71 800,00	75 000,00	104,5	0,0	0,0
	4260		Zakup energii	68 900,00	65 000,00	94,3	2,7	2,7
		900000W	Urząd Gminy	68 900,00	65 000,00	94,3	0,0	0,0
	4270		Zakup usług remontowych	20 000,00	20 000,00	100,0	0,8	0,8
		900000W	Urząd Gminy	20 000,00	20 000,00	100,0	0,0	0,0
	4280		Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	1 800,00	90,0	0,1	0,1
		900000W	Urząd Gminy	2 000,00	1 800,00	90,0	0,0	0,0
	4300		Zakup usług pozostałych	207 912,00	200 000,00	96,2	8,3	8,0
		900000W	Urząd Gminy	207 912,00	200 000,00	96,2	0,0	0,0
	4360		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	19 300,00	19 300,00	100,0	0,8	0,7
		900000W	Urząd Gminy	19 300,00	19 300,00	100,0	0,0	0,0
	4410		Podróże służbowe krajowe	19 000,00	22 360,00	117,7	0,9	0,7
		900000W	Urząd Gminy	19 000,00	22 360,00	117,7	0,0	0,0
	4430		Różne opłaty i składki	44 385,00	44 385,00	100,0	1,8	1,7
		900000W	Urząd Gminy	44 385,00	44 385,00	100,0	0,0	0,0
	4440		Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	44 385,00	44 385,00	100,0	1,8	1,7
		900000W	Urząd Gminy	44 385,00	44 385,00	100,0	0,0	0,0
	4520		Opłaty na rzecz budżetów JST	2 988,00	2 988,00	100,0	0,1	0,1
		900000W	Urząd Gminy	2 988,00	2 988,00	100,0	0,0	0,0
	4530		Podatek od towarów i usług (VAT)	18 565,00	20 000,00	107,7	0,8	0,7
		900000W	Urząd Gminy	18 565,00	20 000,00	107,7	0,0	0,0
	4610		Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00	4 000,00	133,3	0,2	0,1
		900000W	Urząd Gminy	3 000,00	4 000,00	133,3	0,0	0,0
	4700		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 100,00	17 000,00	99,4	0,7	0,7
		900000W	Urząd Gminy	17 100,00	17 000,00	99,4	0,0	0,0
75075			Promocja jednostek samorządu terytorialnego	95 994,00	102 108,00	106,4	3,8	3,3
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 400,00	37 440,00	97,5	36,7	40,0
		900000W	Urząd Gminy	38 400,00	37 440,00	97,5	0,0	0,0
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	3 183,00	bez PW	3,1	0,0
		900000W	Urząd Gminy	0,00	3 183,00	bez PW	0,0	0,0
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	7 436,00	bez PW	7,3	0,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

		900000W	Urząd Gminy	0,00	7 436,00	bez PW	0,0	0,0
	4120		Składki na Fundusz Pracy	0,00	955,00	bez PW	0,9	0,0
		900000W	Urząd Gminy	0,00	955,00	bez PW	0,0	0,0
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe	4 655,00	5 000,00	107,4	4,9	4,8
		900000W	Urząd Gminy	4 655,00	5 000,00	107,4	0,0	0,0
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	15 000,00	100,0	14,7	15,6
		900000W	Urząd Gminy	15 000,00	15 000,00	100,0	0,0	0,0
	4300		Zakup usług pozostałych	37 118,00	32 000,00	86,2	31,3	38,7
		900000W	Urząd Gminy	37 118,00	32 000,00	86,2	0,0	0,0
	4440		Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	821,00	1 094,00	133,3	1,1	0,9
		900000W	Urząd Gminy	821,00	1 094,00	133,3	0,0	0,0
75095			Pozostała działalność	32 532,00	40 654,00	125,0	1,5	1,1
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00	100,0	7,4	9,2
		900000W	Urząd Gminy	3 000,00	3 000,00	100,0	0,0	0,0
	4300		Zakup usług pozostałych	3 852,00	4 000,00	103,8	9,8	11,8
		900000W	Urząd Gminy	3 852,00	4 000,00	103,8	0,0	0,0
	4430		Różne opłaty i składki	25 680,00	33 654,00	131,1	82,8	78,9
		900000W	Urząd Gminy	25 680,00	33 654,00	131,1	0,0	0,0
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	6 007,00	1 250,00	20,8	0,0	0,1
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	6 007,00	1 250,00	20,8	100,0	100,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 007,00	1 250,00	20,8	100,0	100,0
		900000Z	Urząd Gminy	6 007,00	1 250,00	20,8	0,0	0,0
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	120 975,00	1 174 738,00	971,1	8,8	1,6
	75412		Ochotnicze straże pożarne	147 500,00	1 164 596,00	789,6	100,0	100,0
		3030	900000W Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	11 500,00	10 000,00	87,0	0,9	7,8
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	8 270,00	bez PW	0,7	0,0
			900000W Urząd Gminy	0,00	8 270,00	bez PW	0,0	0,0
		4120	Składki na Fundusz Pracy	0,00	1 226,00	bez PW	0,1	0,0
			900000W Urząd Gminy	0,00	1 226,00	bez PW	0,0	0,0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 000,00	38 000,00	200,0	5,3	39,9
			900000W Urząd Gminy	19 000,00	38 000,00	200,0	0,0	0,0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 868,00	62 000,00	105,3	5,3	50,3
			900000W Urząd Gminy	58 868,00	60 000,00	101,9	0,0	0,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

	900092W	Inicjatywa lokalna - zakup manekina BRAYDEN	0,00	2 000,00	bez PW	0,0	0,0
4260		Zakup energii	21 200,00	22 000,00	103,8	1,9	18,1
	900000W	Urząd Gminy	21 200,00	22 000,00	103,8	0,0	0,0
4280		Zakup usług zdrowotnych	4 200,00	5 000,00	119,0	0,4	3,6
	900000W	Urząd Gminy	4 200,00	5 000,00	119,0	0,0	0,0
4300		Zakup usług pozostałych	14 494,00	20 000,00	138,0	1,7	12,4
	900000W	Urząd Gminy	14 494,00	20 000,00	138,0	0,0	0,0
4360		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 198,00	2 500,00	113,7	0,2	1,9
	900000W	Urząd Gminy	2 198,00	2 500,00	113,7	0,0	0,0
4430		Różne opłaty i składki	13 700,00	13 700,00	100,0	1,2	11,7
	900000W	Urząd Gminy	13 700,00	13 700,00	100,0	0,0	0,0
4520		Opłaty na rzecz budżetów JST	2 340,00	2 400,00	102,6	0,2	2,0
	900000W	Urząd Gminy	2 340,00	2 400,00	102,6	0,0	0,0
6067		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	680 000,00	bez PW	58,4	0,0
	900053E	Wypożyczenie i wzmocnienie służb ratowniczych w gminie Gietrzwałd	0,00	680 000,00	bez PW	0,0	0,0
6069		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	120 000,00	bez PW	10,3	0,0
	900053U	Wypożyczenie i wzmocnienie służb ratowniczych w gminie Gietrzwałd	0,00	120 000,00	bez PW	0,0	0,0
6239		Dotacje celowe z budżetu na fin.lub dofin.kosztów realiz.inwest. i zak. inwest. jedn.nie zał. do SF	0,00	179 500,00	bez PW	15,4	0,0
	900054U	Dotacja dla OSP Sząbruk na realizację programu „Poprawa bezpieczeństwa Warmii i Mazur poprzez zakup specjalistycznego samochodu dla OSP w Sząbruku oraz doposażenie OSP w Olsztynku w specjalistyczny sprzęt”.	0,00	179 500,00	bez PW	0,0	0,0
75414		Obrona cywilna	3 975,00	2 825,00	71,1	0,2	3,3
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00	100,00	100,0	3,5	2,5
	900000W	Urząd Gminy	100,00	100,00	100,0	0,0	0,0
	4120	Składki na Fundusz Pracy	25,00	25,00	100,0	0,9	0,6
	900000W	Urząd Gminy	25,00	25,00	100,0	0,0	0,0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	1 000,00	100,0	35,4	25,2
	900000W	Urząd Gminy	1 000,00	1 000,00	100,0	0,0	0,0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 550,00	1 000,00	64,5	35,4	39,0
	900000W	Urząd Gminy	1 550,00	1 000,00	64,5	0,0	0,0
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	500,00	50,0	17,7	25,2
	900000W	Urząd Gminy	1 000,00	500,00	50,0	0,0	0,0
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	200,00	66,7	7,1	7,5
	900000W	Urząd Gminy	300,00	200,00	66,7	0,0	0,0
75495		Pozostała działalność	0,00	7 317,00	bez PW	0,6	0,0
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	6 220,00	bez PW	85,0	0,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

		900056E	Bezpieczny MOF	0,00	6 220,00	bez PW	0,0	0,0
	6059		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	1 097,00	bez PW	15,0	0,0
		900056U	Bezpieczny MOF	0,00	1 097,00	bez PW	0,0	0,0
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	195 320,00	309 000,00	158,2	2,3	2,6
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	195 320,00	309 000,00	158,2	100,0	100,0
		4810	Rezerwy	195 320,00	309 000,00	158,2	100,0	100,0
		900150W	rezerwa ogólna	77 000,00	80 000,00	bez PW	0,0	0,0
		900151W	rezerwa na zarządzanie kryzysowe	50 000,00	73 482,00	37,6	0,0	0,0
		900152W	rezerwa celowa - na wsparcie pomocy społecznej	0,00	11 518,00	bez PW	0,0	0,0
		900153W	rezerwa celowa - organizacja nauki pływania	0,00	20 000,00	bez PW	0,0	0,0
		900154W	rezerwa celowa - regulacja poziomu wynagrodzeń pomiędzy jednostkami	0,00	124 000,00	bez PW	0,0	0,0
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	784 219,00	1 371 891,96	174,9	10,3	10,4
	80101		Szkoły podstawowe	12 500,00	410 191,96	3 281,5	29,9	1,6
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	219 500,00	bez PW	53,5	0,0
		900060W	Budowa Sali gimnastycznej przy ZSP w Sząbruku	0,00	219 500,00	bez PW	0,0	0,0
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 168,45	162 088,17	2 627,7	39,5	49,3
		900052E	Zmiana sposobu ogrzewania wraz z modernizacją kotłowni w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Biesalu	6 168,45	162 088,17	2 627,7	0,0	0,0
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 331,55	28 603,79	451,8	7,0	50,7
		900052U	Zmiana sposobu ogrzewania wraz z modernizacją kotłowni w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Biesalu	6 331,55	28 603,79	451,8	0,0	0,0
	80104		Przedszkola	498 459,00	676 200,00	135,7	49,3	63,6
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	69 732,00	75 000,00	107,6	11,1	14,0
		900000W	Urząd Gminy	69 732,00	75 000,00	107,6	0,0	0,0
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	428 727,00	351 200,00	81,9	51,9	86,0
		900000W	Urząd Gminy	428 727,00	351 200,00	81,9	0,0	0,0
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	250 000,00	bez PW	37,0	0,0
		900059W	Przebudowa pomieszczeń w budynku Gimnazjum na przedszkole	0,00	250 000,00	bez PW	0,0	0,0
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	249 842,00	270 000,00	108,1	19,7	31,9
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	72 842,00	75 000,00	103,0	27,8	29,2
		900000W	Urząd Gminy	72 842,00	75 000,00	103,0	0,0	0,0
		4300	Zakup usług pozostałych	177 000,00	195 000,00	110,2	72,2	70,8
		900000W	Urząd Gminy	177 000,00	195 000,00	110,2	0,0	0,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

80149			Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	22 668,00	15 000,00	66,2	1,1	2,9
	2540		Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	22 668,00	15 000,00	66,2	100,0	100,0
		900000W	Urząd Gminy	22 668,00	15 000,00	66,2	0,0	0,0
	80195		Pozostała działalność	750,00	500,00	66,7	0,0	0,1
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe	750,00	500,00	66,7	100,0	100,0
		900000W	Urząd Gminy	750,00	500,00	66,7	0,0	0,0
851			OCHRONA ZDROWIA	87 000,00	79 000,00	90,8	0,6	1,2
	85153		Zwalczanie narkomanii	10 000,00	9 000,00	90,0	11,4	11,5
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00	500,00	100,0	5,6	5,0
		900009W	program przeciwdz. alkoh. i zwalcz narkomanii	500,00	500,00	100,0	0,0	0,0
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe	3 700,00	3 700,00	100,0	41,1	37,0
		900009W	program przeciwdz. alkoh. i zwalcz narkomanii	3 700,00	3 700,00	100,0	0,0	0,0
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	3 800,00	3 000,00	78,9	33,3	38,0
		900009W	program przeciwdz. alkoh. i zwalcz narkomanii	3 800,00	3 000,00	78,9	0,0	0,0
	4300		Zakup usług pozostałych	2 000,00	1 800,00	90,0	20,0	20,0
		900009W	program przeciwdz. alkoh. i zwalcz narkomanii	2 000,00	1 800,00	90,0	0,0	0,0
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	74 000,00	64 680,00	87,4	81,9	85,1
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	800,00	80,0	1,2	1,4
		900009W	program przeciwdz. alkoh. i zwalcz narkomanii	1 000,00	800,00	80,0	0,0	0,0
	4120		Składki na Fundusz Pracy	200,00	180,00	90,0	0,3	0,3
		900009W	program przeciwdz. alkoh. i zwalcz narkomanii	200,00	180,00	90,0	0,0	0,0
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe	35 100,00	30 200,00	86,0	46,7	47,4
		900009W	program przeciwdz. alkoh. i zwalcz narkomanii	35 100,00	30 200,00	86,0	0,0	0,0
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	14 700,00	12 500,00	85,0	19,3	19,9
		900009W	program przeciwdz. alkoh. i zwalcz narkomanii	14 700,00	12 500,00	85,0	0,0	0,0
	4300		Zakup usług pozostałych	22 000,00	20 000,00	90,9	30,9	29,7
		900009W	program przeciwdz. alkoh. i zwalcz narkomanii	22 000,00	20 000,00	90,9	0,0	0,0
	4360		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00	100,0	1,5	1,4
		900009W	program przeciwdz. alkoh. i zwalcz narkomanii	1 000,00	1 000,00	100,0	0,0	0,0
	85195		Pozostała działalność	3 000,00	5 320,00	177,3	6,7	3,4
	2360		Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	3 000,00	5 320,00	177,3	100,0	100,0
		900009W	program przeciwdz. alkoh. i zwalcz narkomanii	3 000,00	5 320,00	177,3	0,0	0,0
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	135 442,00	24 284,00	17,9	0,2	1,8
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	115 382,00	21 284,00	18,4	87,6	85,2

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

		2810		Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinans. zadań zleconych do realizacji fundacjom	8 000,00	8 000,00	100,0	37,6	6,9
			900000W	Urząd Gminy	8 000,00	8 000,00	100,0	0,0	0,0
		3260		Inne formy pomocy dla uczniów	107 382,00	13 284,00	12,4	62,4	93,1
			900000W	Urząd Gminy	107 382,00	13 284,00	12,4	0,0	0,0
	85495			Pozostała działalność	20 060,00	3 000,00	15,0	12,4	14,8
		2360		Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	20 060,00	3 000,00	15,0	100,0	100,0
			900000W	Urząd Gminy	20 060,00	3 000,00	15,0	0,0	0,0
900				GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 497 203,00	2 548 445,00	170,2	19,1	19,9
	90001			Gospodarka ściekowa i ochrona wód	17 500,00	35 000,00	200,0	1,4	1,2
		4590		Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	17 500,00	35 000,00	200,0	100,0	100,0
			900000W	Urząd Gminy	17 500,00	35 000,00	200,0	0,0	0,0
	90002			Gospodarka odpadami	1 134 174,00	890 930,00	78,6	35,0	75,8
		3020		Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	644,00	130,00	20,2	0,0	0,1
			900000W	Urząd Gminy	644,00	130,00	20,2	0,0	0,0
		4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	100 030,00	41 088,00	41,1	4,6	8,8
			900120W	gospodarka odpadami	100 030,00	41 088,00	41,1	0,0	0,0
		4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 050,00	3 424,00	48,6	0,4	0,6
			900120W	gospodarka odpadami	7 050,00	3 424,00	48,6	0,0	0,0
		4100		Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	12 000,00	15 000,00	125,0	1,7	1,1
			900120W	gospodarka odpadami	12 000,00	15 000,00	125,0	0,0	0,0
		4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	2 620,00	1 724,00	65,8	0,2	0,2
			900120W	gospodarka odpadami	2 620,00	1 724,00	65,8	0,0	0,0
		4120		Składki na Fundusz Pracy	18 300,00	7 062,00	38,6	0,8	1,6
			900120W	gospodarka odpadami	18 300,00	7 062,00	38,6	0,0	0,0
		4210		Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	7 600,00	95,0	0,9	0,7
			900120W	gospodarka odpadami	8 000,00	7 600,00	95,0	0,0	0,0
		4300		Zakup usług pozostałych	985 530,00	814 602,00	82,7	91,4	86,9
			900110W	usługi pocztowe, kurierskie	765,00	800,00	104,6	0,0	0,0
			900120W	gospodarka odpadami	984 765,00	813 802,00	82,6	0,0	0,0
		4610		Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	300,00	bez PW	0,0	0,0
			900120W	gospodarka odpadami	0,00	300,00	bez PW	0,0	0,0
	90005			Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	7 380,00	1 000,00	13,6	0,0	0,5
		4300		Zakup usług pozostałych	7 380,00	1 000,00	13,6	100,0	100,0
			900000W	Urząd Gminy	7 380,00	1 000,00	13,6	0,0	0,0
	90013			Schroniska dla zwierząt	58 266,00	60 000,00	103,0	2,4	3,9
		4300		Zakup usług pozostałych	58 266,00	60 000,00	103,0	100,0	100,0
			900000W	Urząd Gminy	58 266,00	60 000,00	103,0	0,0	0,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

90015			Oświetlenie ulic, placów i dróg	227 700,00	260 400,00	114,4	10,2	15,2
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	2 000,00	1 000,0	0,8	0,1
		900000W	Urząd Gminy	200,00	2 000,00	1 000,0	0,0	0,0
	4260		Zakup energii	183 000,00	170 000,00	92,9	65,3	80,4
		900000W	Urząd Gminy	183 000,00	170 000,00	92,9	0,0	0,0
	4270		Zakup usług remontowych	24 500,00	25 000,00	102,0	9,6	10,8
		900000W	Urząd Gminy	24 500,00	25 000,00	102,0	0,0	0,0
	4300		Zakup usług pozostałych	20 000,00	20 000,00	100,0	7,7	8,8
		900000W	Urząd Gminy	20 000,00	20 000,00	100,0	0,0	0,0
	6050		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	18 800,00	bez PW	7,2	0,0
		900090W	Inicjatywa lokalna - Oświetlenie ul. Zeusa w Naterkach	0,00	10 000,00	bez PW	0,0	0,0
		900091W	Inicjatywa lokalna - Rozwój infrastruktury oświetleniowej osiedla w Sząbruku	0,00	8 800,00	bez PW	0,0	0,0
	6060		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	49 200,00	24 600,00	bez PW	9,4	0,0
		900057W	Wykup majątku oświetleniowego przez Gminę Gietrzwałd od Spółki Energa Oświetlenie	49 200,00	24 600,00	bez PW	0,0	0,0
90017			Zakłady gospodarki komunalnej	0,00	1 260 000,00	bez PW	49,4	0,0
	2650		Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	0,00	360 000,00	bez PW	28,6	0,0
		900000W	Urząd Gminy	0,00	360 000,00	bez PW	0,0	0,0
	6210		Dotacje celowe z budżetu na fin. lub dofin. kosztów realiz. inwest. i zak.inwest. zakł. budżetowych	0,00	900 000,00	bez PW	71,4	0,0
		900058W	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Gietrzwałd	0,00	900 000,00	bez PW	0,0	0,0
90019			Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	0,00	200,00	bez PW	0,0	0,0
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	100,00	bez PW	50,0	0,0
		900000W	Urząd Gminy	0,00	100,00	bez PW	0,0	0,0
	4300		Zakup usług pozostałych	0,00	100,00	bez PW	50,0	0,0
		900000W	Urząd Gminy	0,00	100,00	bez PW	0,0	0,0
90095			Pozostała działalność	52 183,00	40 915,00	78,4	1,6	3,5
	3020		Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	640,00	640,00	100,0	1,6	1,2
		900000W	Urząd Gminy	640,00	640,00	100,0	0,0	0,0
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	40 040,00	31 000,00	77,4	75,8	76,7
		900000W	Urząd Gminy	40 040,00	31 000,00	77,4	0,0	0,0
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 000,00	2 635,00	87,8	6,4	5,7
		900000W	Urząd Gminy	3 000,00	2 635,00	87,8	0,0	0,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2017 ROK

		4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	7 437,00	5 849,00	78,6	14,3	14,3
			900000W	Urząd Gminy	7 437,00	5 849,00	78,6	0,0	0,0
		4120		Składki na Fundusz Pracy	1 066,00	791,00	74,2	1,9	2,0
			900000W	Urząd Gminy	1 066,00	791,00	74,2	0,0	0,0
921				KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	877 941,00	817 000,00	93,1	6,1	11,7
	92109			Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	663 941,00	655 000,00	98,7	80,2	75,6
		2480		Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	635 000,00	625 000,00	98,4	95,4	95,6
			900000W	Urząd Gminy	635 000,00	625 000,00	98,4	0,0	0,0
		4260		Zakup energii	28 941,00	30 000,00	103,7	4,6	4,4
			900000W	Urząd Gminy	28 941,00	30 000,00	103,7	0,0	0,0
	92116			Biblioteki	144 000,00	144 000,00	100,0	17,6	16,4
		2480		Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	141 000,00	141 000,00	100,0	97,9	97,9
			900000W	Urząd Gminy	141 000,00	141 000,00	100,0	0,0	0,0
		2800		Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	3 000,00	3 000,00	100,0	2,1	2,1
			900000R	Urząd Gminy	3 000,00	3 000,00	100,0	0,0	0,0
	92120			Ochrona i konserwacja zabytków	35 000,00	10 000,00	28,6	1,2	4,0
		2720		Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	35 000,00	10 000,00	28,6	100,0	100,0
			900000W	Urząd Gminy	35 000,00	10 000,00	28,6	0,0	0,0
	92195			Pozostała działalność	35 000,00	8 000,00	22,9	1,0	4,0
		2360		Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	35 000,00	8 000,00	22,9	100,0	100,0
			900000W	Urząd Gminy	35 000,00	8 000,00	22,9	0,0	0,0
926				KULTURA FIZYCZNA I SPORT	39 544,00	94 248,00	238,3	0,7	0,5
	92601			Obiekty sportowe	39 544,00	49 248,00	124,5	52,3	100,0
		4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	4 135,00	bez PW	8,4	0,0
			900007W	Rada Sportu	0,00	4 135,00	bez PW	0,0	0,0
		4120		Składki na Fundusz Pracy	0,00	613,00	bez PW	1,2	0,0
			900007W	Rada Sportu	0,00	613,00	bez PW	0,0	0,0
		4170		Wynagrodzenia bezosobowe	24 100,00	24 000,00	99,6	48,7	60,9
			900007W	Rada Sportu	24 100,00	24 000,00	99,6	0,0	0,0
		4210		Zakup materiałów i wyposażenia	8 557,00	10 000,00	116,9	20,3	21,6
			900007W	Rada Sportu	8 557,00	10 000,00	116,9	0,0	0,0
		4300		Zakup usług pozostałych	6 515,00	10 000,00	153,5	20,3	16,5
			900007W	Rada Sportu	6 515,00	10 000,00	153,5	0,0	0,0
		4410		Podróże służbowe krajowe	372,00	500,00	134,4	1,0	0,9
			900007W	Rada Sportu	372,00	500,00	134,4	0,0	0,0
	92695			Pozostała działalność	0,00	45 000,00	bez PW	47,7	0,0

	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	0,00	45 000,00	bez PW	100,0	0,0
	900000W	Urząd Gminy	0,00	45 000,00	bez PW	0,0	0,0
OGÓŁEM			7 526 066,00	13 373 243,22	177,7	100,0	100,0

WYDATKI MAJATKOWE

Wydatki majątkowe przedstawia załącznik **Nr 3** do projektu uchwały budżetowej. Poza wydatkami wynikającymi z ustaleń funduszu sołeckiego, przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej (zał. **Nr 4** do projektu uchwały budżetowej) i przedstawionych inicjatyw lokalnych zaplanowano rozwiązanie dwóch poważnych problemów – złych warunków nauki dzieci w przedszkolu w Gietrzwałdzie – stary, zniszczony budynek, niedocieplony, wymagający remontu od podłogi aż po dach wraz z systemem grzewczym i instalacjami. W połączeniu z przeniesieniem przedszkola do obiektów gimnazjum winno dać nie tylko poprawę warunków nauki lecz także obniżyć koszty funkcjonowania oświaty i dać możliwość odzyskania części wyłożonych środków poprzez sprzedaż lokalu po przedszkolu.

Kolejnym problemem jest brak dokumentacji kosztorysowo-projektowej na drogi gminne, co utrudnia zbudowanie racjonalnego programu dostosowania dróg do potrzeb ludności i właściwe szacowanie środków w czasie. Zadania te, po wstępnej analizie ich zakresu zostały zaproponowane do realizacji w 2017 roku.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Szeroki zakres realizowanych inwestycji (6.233.16,56 zł) oraz zwiększająca się w stosunku do 2016 roku o 700.000 zł spłata rat kapitałowych (2.609.000 zł), jak też wymogi z Wieloletniej Prognozy Finansowej co do poziomu deficytu możliwego do sfinansowania w kolejnych latach powodują, że w stosunku do skali realizowanych przedsięwzięć dług gminy powiększa się nieznacznie. Z kwoty 10.419.000 zł na koniec 2016 roku do wartości 10.603.92516 zł na koniec 2017 roku. Przekonaniem organu wykonawczego jest, że w pozytywny sposób wpłynie on na warunki życia w naszej Gminie.

Przedstawiając Szanownym Radnym Rady Gminy Gietrzwałd powyższe analizy, porównania i uzasadnienie wartości dotyczących projektu budżetu gminy na 2017 rok, Wójt Gminy Gietrzwałd wnosi o jego akceptację i uchwalenie.


WÓJT
 Marcin Sięczkowski