

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 95/2017
Wójta Gminy Gietrzwałd
z dnia 14 listopada 2017 r.

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2018 ROK



listopad 2017

„... 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 2018-2028, która nie wprowadza dodatkowych przedsięwzięć do dotychczasowych ustaleń zaplanowanych w prognozie na lata 2017-2028. Dla celów porównawczych w niniejszym opracowaniu wskazuje się przewidywane wykonanie roku 2017 wg stanu budżetu w kwotach obowiązujących na dzień 30 września 2017 roku, a to ze względu na metodologię przygotowania WPF i zachowanie spójności danych.

W ustawie o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2018 ustala się „zamrożenie”, co do zasady, na poziomie roku 2017 wynagrodzeń w jednostkach i podmiotach prawnych sektora finansów publicznych. Jednakże w art. 10 zapisano „Podwyższenie wynagrodzeń dla nauczycieli w związku z kwotą bazową określoną dla nauczycieli w ustawie budżetowej na rok 2018 obowiązującą od dnia 1 kwietnia 2018 r. następuje nie później niż do dnia 30 kwietnia 2018 r., z wyrównaniem od dnia 1 kwietnia 2018 r.”. Powoduje to konieczność – wzorem roku 2017 – ustalenia rezerwy celowej na podwyższenie wynagrodzeń. Wielkości zawarte w projekcie budżetu na 2018 r. są zgodne z wartościami wynikającymi z informacji Ministra Finansów i Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w zakresie kwot planowanych do przekazania do budżetu gminy w 2018 roku.

Wartości budżetowe przyjęte w projekcie na 2018 rok prezentuje poniższe zestawienie.

BILANS BUDŻETU

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Plan
1.	Dochody	30 554 862,93	34 009 309,24
2.	Wydatki	32 209 319,78	38 884 553,75
	Nadwyżka / Deficyt (1-2)	- 1 654 456,85	- 4 875 244,51
3.	Przychody	4 263 456,85	6 865 744,51
	<i>Przychody z zaciągniętych pożyczek</i>	<i>623 000,00</i>	<i>1 040 000,00</i>
	<i>Przychody z zaciągniętych kredytów</i>	<i>2 605 963,86</i>	<i>5 825 744,51</i>
	<i>Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy</i>	<i>1 034 492,99</i>	<i>0,00</i>
4.	Rozchody	2 609 000,00	1 990 500,00
	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	2 609 000,00	1 990 500,00
	Różnica (3-4)	1 654 456,85	4 875 244,51
5.	Z dochodów przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek (4)	2 609 000,00	1 990 500,00
6.	Dochody przeznaczone na pokrycie wydatków (1-5)	27 945 862,93	32 018 809,24
7.	Wydatki nieznajdujące pokrycia w planowanych dochodach (2-6)	4 263 456,85	6 865 744,51
8.	Na pokrycie wydatków nieznajdujących pokrycia w planowanych dochodach planuje się przychody (3)	4 263 456,85	6 865 744,51
	Dochody i przychody razem	34 818 319,78	40 875 053,75
	Wydatki i rozchody razem	34 818 319,78	40 875 053,75

Wskazane wartości dotyczące przewidywanego wykonania dochodów i wydatków roku 2017 nie obejmują przychodów i kosztów zakładu budżetowego. Wartości budżetu roku 2017 planowane wg stanu na 30 października 2017 r. wynoszą: dochody - 31.522.657,58 zł, wydatki - 33.478.117,43 zł. W stosunku do planowanych pierwotnie w uchwale budżetowej na 2017 r. kwoty te stanowią odpowiednio: dochody - 29.266.299,33 zł, zaś wydatki - 29.751.224,49 zł.

Odczuwalnie niższe są środki wpływające do budżetu gminy na realizację zadań zleconych. Wg stanu na 31.10.2017 r. gmina otrzymuje na ten cel 7.156.644,18 zł, a planowane przez Wojewodę na 2018 rok środki zamykają się kwotą 6.692.055,00 zł. Taka sytuacja powoduje, że kwoty dla gminy naliczane na obsługę zadań zleconych, jako wartość procentowa od całości przyznanych na ten cel środków są zdecydowanie niższe, co może powodować ograniczenie zatrudnienia lub obniżenie wynagrodzeń, ewentualnie wymiaru czasu pracy, pracowników obsługujących te zadania. Z problemem tym będą musieli się zmierzyć kierownicy jednostek organizacyjnych realizujących zadania zlecone, na etapie dostosowania planów finansowych do projektu budżetu a potem do uchwalonego budżetu.

W związku ze zmianą struktury organizacyjnej i formy funkcjonowania jednostek gminnych przy analizach porównawczych w stosunku do roku 2017 należałoby uwzględniać planowane w dotychczas funkcjonującym zakładzie budżetowym przychody i z tym związane koszty. Tak postrzegane dochody gminy w 2017 roku ulegałyby zwiększeniu o wartość 2.758.500 zł, zaś wydatki o kwotę 2.741.200 zł. Sumarycznie łączne dochody z tytułu przewidywanego wykonania roku 2017 wynosiłyby, więc 33.313.362,93 zł, zaś wydatki 34.950.519,78 zł. W dalszych analizach wartości te będą uwzględniane, jednak pamiętać należy, że dotacje z budżetu gminy do wydatków bieżących zakładu wpływały na wykazywane przez zakłady przychody. Obecnie, w 2018 roku, wydatki te będą pokrywane bezpośrednio z budżetu.

DOCHODY

Dochody gminy zestawiono w **załączniku Nr 1** do projektu uchwały budżetowej. Poniższe objaśnienia służą zobrazowaniu warunków ich uwzględnienia oraz powodów, dla których przyjęto proponowane wielkości, a także przyczyn, które mogą wpłynąć na ich uzyskanie w 2018 roku.

W 2018 roku kończy się okres spełnienia warunków dofinansowania inwestycji związanej ze strefą przedsiębiorczości w Barwinach. Konieczna jest sprzedaż działek przygotowanych pod planowane inwestycje, albo uzyskanie zmian warunków dofinansowania tej inwestycji i zmiana terminu spełnienia wymogów formalnych. Dochody gminy planowane ze sprzedaży nieruchomości nie przewidują wpływów z tego tytułu. W przypadku pomyślnego zbycia tych nieruchomości będzie możliwa aktualizacja budżetu i podjęcie decyzji o przeznaczeniu uzyskanych środków.

Dochody własne gminy planowane z tytułu podatków i opłat przewidują pełną realizację wpływów (*przypisów na 2018 r.*) określonych na podstawie symulacji do poszczególnych

stawek podatkowych i bazy wymiarowej zawartej w programie "WYDRA" wg stanu na dzień 31.10.2017 r. Nie dokonywano powiększenia dochodów o przypadające należności i prowadzone postępowanie windykacyjne. Zmiany zakwalifikowania przedmiotów opodatkowania, dokonane przez podatników w 2017 roku, skutkują zmniejszeniem oczekiwanych w 2018 r. wpływów (w stosunku do bazy wymiarowej 2017 r.) o ok. 500.000 zł.

Dochody budżetu planowane na 2018 rok, rozpatrywane w poszczególnych działach, jako wpływy z poszczególnych rodzajów działalności prowadzonej przez gminę, w zestawieniu z przewidywanym wykonaniem (uwzględniającym udział zakładu budżetowego) przedstawiają się następująco:

Porównanie dochodów gminy planowanych w 2018 roku w stosunku do przewidywanego wykonania w 2017 roku

Dz.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
		wykonanie 2017	2018			
		-1-	-2-			
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	176 181,93	0	0	0	0,5
020	LEŚNICTWO	0	7 300,00	bez PW	0	0
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	1 562 060,25	1 323 439,25	84,7	3,9	4,7
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	2 702 274,08	4 492 711,79	166,3	13,2	8,1
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	427 466,00	570 570,00	133,5	1,7	1,3
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	200	0	0	0	0
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	37 524,00	37 402,00	99,7	0,1	0,1
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	41 238,00	1 281,00	3,1	0	0,1
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	704 463,23	0	0	0	2,1
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OS. FIZ. I IN. JEDN. NIE POS. OSOB. PRAWN. ORAZ WYDATKI ZW. Z ICH POBOREM	11 368 147,67	12 158 893,00	107	35,8	34,1
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	5 570 245,33	5 542 404,00	99,5	16,3	16,7
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 007 619,44	374 051,20	37,1	1,1	3
852	POMOC SPOŁECZNA	547 600,00	468 652,00	85,6	1,4	1,6
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	35 400,00	0	0	0	0,1
855	RODZINA	6 335 143,00	6 614 948,00	104,4	19,5	19
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 780 600,00	2 411 657,00	86,7	7,1	8,3
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	17 200,00	1 000,00	5,8	0	0,1
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	0	5 000,00	bez PW	0	0
RAZEM		33 313 362,93	34 009 309,24	102,1	100	100

Jak wynika z powyższego zestawienia dochody gminy wzrosną o 2%, co w stosunku do prognozowanego wzrostu dochodów podatkowych budżetu państwa (6,6%) jest trzykrotnie niższą wartością i zbliżoną do zakładanej w budżecie średniorocznej inflacji (2,3%).

Wskazywany w tabeli zerowy plan w działach 010-Rolnictwo, 710-działalność usługowa, 754-Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa oraz 854-Edukacyjna opieka wychowawcza ma swoje źródło w otrzymywanych przez gminę dotacjach, których na rok 2018 dysponenci wyższego stopnia nie wskazali.

Struktura dochodów gminy w 2018 roku opiera się na dochodach podatkowych (dział 756), które stanowią 35,8 całości planowanych dochodów. Znaczącą pozycją w dochodach gminy są otrzymywane dotacje. W 2018 roku do gminy wpłynie ponad 7 mln z tego tytułu, a na te dochody będą składały się:

Dotacje otrzymywane przez gminę na zadania bieżące w 2018 roku

Dz.	Rozdz.	Nazwa	Dochody w zł
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	37 402,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	37 402,00
		Dotacje cel. z BP na zad. bież. z zakr. adm. rząd. oraz inne zad. zlec. gminie (związkom gmin) ustawami	37 402,00
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	1 281,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 281,00
		Dotacje cel. z BP na zad. bież. z zakr. adm. rząd. oraz inne zad. zlec. gminie (związkom gmin) ustawami	1 281,00
852		POMOC SPOŁECZNA	454 652,00
	85213	Składki na ubezpiecz. zdrowotne opł. za os. pobierające niektóre św. z pom. społ. oraz niektóre św. rodzinne	52 372,00
		Dotacje cel. z BP na zad. bież. z zakr. adm. rząd. oraz inne zad. zlec. gminie (związkom gmin) ustawami	31 610,00
		Dotacje celowe z BP na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	20 762,00
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	92 544,00
		Dotacje celowe z BP na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	92 544,00
	85216	Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	160 301,00
		Dotacje celowe z BP na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	160 301,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	91 812,00
		Dotacje celowe z BP na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	91 812,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	15 814,00
		Dotacje cel. z BP na zad. bież. z zakr. adm. rząd. oraz inne zad. zlec. gminie (związkom gmin) ustawami	15 814,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	41 809,00
		Dotacje celowe z BP na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	41 809,00
855		RODZINA	6 605 948,00
	85501	Świadczenia wychowawcze	4 482 728,00
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	4 482 728,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu aliment. oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	2 123 220,00
		Dotacje cel. z BP na zad. bież. z zakr. adm. rząd. oraz inne zad. zlec. gminie (związkom gmin) ustawami	2 123 220,00
Razem			7 099 283,00

Dochody według źródeł ich powstawania w 2018 roku będą kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
	wykonanie 2017	2018			
	-1-	-2-			
A. DOCHODY WŁASNE GMINY	10 974 844,56	10 341 553,10	94,2	30,4	32,9
I. Dochody z podatków i opłat lokalnych	5 774 591,67	5 870 057,00	101,7	56,8	52,6
1. Podatek od nieruchomości	4 549 786,00	4 856 546,00	106,7	82,7	78,8
2. Podatek rolny	505 998,00	512 505,00	101,3	8,7	8,8
3. Podatek leśny	309 085,00	320 334,00	103,6	5,5	5,4
4. Podatek od środków transportowych	40 667,00	45 672,00	112,3	0,8	0,7
5. Podatek od spadków i darowizn	17 000,00	0,00	0,0	0,0	0,3
6. Podatek od czynności cywilnoprawnych	268 055,67	60 000,00	22,4	1,0	4,6
8. Opłata targowa	9 000,00	10 000,00	111,1	0,2	0,2
9. Opłata miejscowa	45 000,00	40 000,00	88,9	0,7	0,8
11. Opłata skarbową	28 000,00	25 000,00	89,3	0,4	0,5
12. Karta podatkowa	2 000,00	0,00	0,0	0,0	0,0
II. Dochody z majątku gminy	413 344,00	449 328,00	108,7	4,3	3,8
1. Użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	6 768,00	0,00	0,0	0,0	1,6
2. Przekształcenie prawa użytk. wieczyst. w prawo własności	15 000,00	15 000,00	100,0	3,3	3,6
3. Odpłatne nabycie prawa własności - mieszkania, lokale użytkowe	300 000,00	350 000,00	116,7	77,9	72,6
4. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątku	91 576,00	84 328,00	92,1	18,8	22,2
III. Pozostałe dochody gminy	4 786 908,89	4 022 168,10	84,0	38,9	43,6
1. Dotacje i inne wpływy z JST na zadania gminne	19 262,10	7 262,10	37,7	0,2	0,4
3. Wpływy z usług	2 966 700,00	2 427 173,00	81,8	60,3	62,0
4. Spadki, zapisy, darowizny	2 600,00	0,00	0,0	0,0	0,1
6. Wpływy z różnych dochodów	1 667 095,00	1 462 233,00	87,7	36,4	34,8
7. Odsetki (od opłaty skarbowej, podatkowe, bankowe - urząd)	14 000,00	11 500,00	82,1	0,3	0,3
8. Dochody gminy związane z realizacją zadań zleconych	9 500,00	10 500,00	110,5	0,3	0,2
9. Różne dochody (w tym wpłaty od mieszkańców)	28 751,79	18 500,00	64,3	0,5	0,6
10. Wpływy z zezwoleń na sprzedaż alkoholu	79 000,00	85 000,00	107,6	2,1	1,7
B. TRANSFERY Z BUDŻETU PAŃSTWA - GMINA	18 422 718,32	18 823 123,00	102,2	55,3	55,3
I. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	5 471 811,00	6 181 936,00	113,0	32,8	29,7
1. Podatek dochodowy od osób fizycznych	5 371 811,00	6 101 936,00	113,6	98,7	98,2
2. Podatek dochodowy od osób prawnych	100 000,00	80 000,00	80,0	1,3	1,8
II. Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 464 124,00	5 541 904,00	101,4	29,4	29,7
Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 464 124,00	5 541 904,00	101,4	100,0	100,0
III. Dotacje celowe z budżetu państwa i JST	7 486 783,32	7 099 283,00	94,8	37,7	40,6
3. Dotacje celowe na zadania zlecone gminy	6 693 851,99	6 692 055,00	100,0	94,3	89,4
4. Dotacje celowe na zadania własne gminy	718 764,11	407 228,00	56,7	5,7	9,6
5. Dotacje celowe na inwestycje własne gminy	74 167,22	0,00	0,0	0,0	1,0
C. ŚRODKI Z INNYCH ŹRÓDEŁ NA DOFINANSOWANIE INWESTYCJI GMINNYCH	3 910 800,05	4 844 633,14	123,9	14,2	11,7
Środki z funduszy pomocowych	3 910 800,05	4 844 633,14	123,9	100,0	100,0
1. Środki z Unii Europejskiej, budżetu centralnego i in. źródeł na dofinansowanie inwestycji gminnych	3 910 800,05	4 844 633,14	123,9	100,0	100,0
OGÓŁEM DOCHODY	33 313 362,93	34 009 309,24	102,1	100,0	100,0

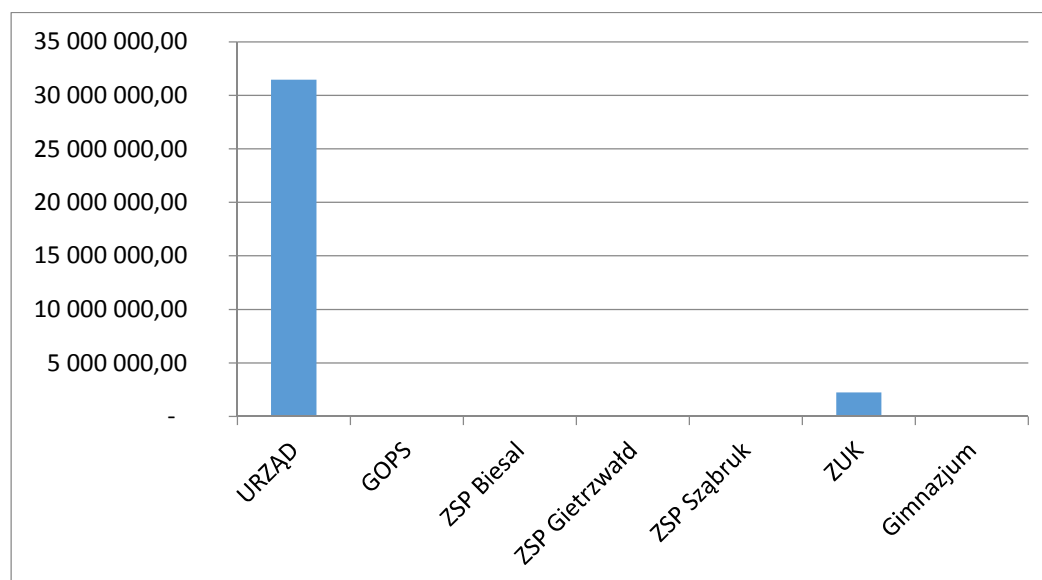
Jak widać z zestawienia 55,3% dochodów gminy będzie pochodziło w 2018 roku z transferów z budżetu państwa. Ta relacja zostaje utrzymana w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2017. Dochody własne gminy będą stanowiły 30,4% ogółu dochodów i udział ten będzie niższy o 2,5% w stosunku do roku 2017. Środki z budżetu Unii Europejskiej i dofinansowanie z budżetu państwa będzie stanowiło 14,3% całości dochodów.

Planowane dochody roku 2018 zsumowane poprzez przyporządkowanie do klasyfikacji budżetowej paragrafów przedstawia poniższa tabela:

Paragraf	Nazwa	Plan
0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 101 936,00
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	80 000,00
0310	Podatek od nieruchomości	4 856 546,00
0320	Podatek rolny	512 505,00
0330	Podatek leśny	320 334,00
0340	Podatek od środków transportowych	45 672,00
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	25 000,00
0430	Wpływy z opłaty targowej	10 000,00
0440	Wpływy z opłaty miejscowej	40 000,00
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	85 000,00
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw	1 325 433,00
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	60 000,00
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	13 000,00
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	46 900,00
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	120 200,00
0690	Wpływy z różnych opłat	123 800,00
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych SP lub JST oraz innych umów o podobnym charakter	84 328,00
0760	Wpływy z tytułu przekształ. prawa użytk. wieczystego przysługującego osobom fiz. w prawo własności	15 000,00
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	350 000,00
0830	Wpływy z usług	2 260 073,00
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	11 000,00
0920	Pozostałe odsetki	500
0970	Wpływy z różnych dochodów	18 500,00
2010	Dotacje cel. z BP na zad. bież. z zakr. adm. rząd. oraz inne zad. zlec. gminie (związkom gmin) ustawami	2 209 327,00
2030	Dotacje celowe z BP na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	407 228,00
2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	4 482 728,00
2320	Dotacje cel. otrzymane z powiatu za zad. bież. real. na podst. porozumień między jedn.sam.terytorial	7 262,10
2360	Dochody jedn.sam.teryt. związane z realizacją zadań z zakresu	10 500,00

	adm.rząd. oraz innych zadań zlec. ust	
2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, sam.woj. pozyskane z innych źródeł	52 933,56
2709	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, sam.woj. pozyskane z innych źródeł	4 189,64
2920	Subwencje ogólne z BP	5 541 904,00
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,	4 259 809,97
6209	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,	527 699,97
Razem		34 009 309,24

Wysokość dochodów planowanych do realizacji w 2018 roku przez poszczególne jednostki budżetowe można przedstawić jak na poniższym wykresie:



Liczbowa prezentacja powyższego zestawienia w odniesieniu do wydatków jednostek wygląda następująco:

Jednostka	Dochody	Wydatki
URZĄD	31 452 308,24	17 399 130,55
GOPS	23 000,00	8 260 459,60
ZSP Biesal	61 000,00	2 044 222,60
ZSP Gietrzwałd	108 100,00	1 926 505,00
ZSP Sząbruk	109 828,00	2 673 296,00
ZUK	2 232 073,00	5 010 985,00
Gimnazjum	23 000,00	1 569 955,00
razem	34 009 309,24	38 884 553,75

WYDATKI

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

Jak wskazano na stronie 2 niniejszych objaśnień łączna kwota wydatków i rozchodów budżetu 2018 roku wynosi **40 875 053,75 zł**, co powoduje, że warunek zawarty w art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2077) został spełniony i w 2018 roku należy rozpocząć czynności zmierzające do oceny adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej poprzez prowadzenie audytu działalności gminy. Musi się to odbywać poprzez zatrudnienie audytora lub zlecenie audytu podmiotowi zewnętrznemu.

Należy także brać pod uwagę, że w trakcie roku poziom wydatków zostanie zwiększony poprzez decyzje wojewody związane ze zwrotem rolnikom kosztów akcyzy płaconej przy nabywaniu paliw, dotacji związanej ze zwrotem wydatków poniesionych w ramach funduszu sołectkiego, dotacji na podręczniki, dotacji na wybory samorządowe itp.

Sumaryczne zestawienie wg rodzaju wydatku planowanego do poniesienia w budżecie roku 2018 w paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie:

Paragr.	Nazwa	Plan
2300	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy	25 000,00
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	146 000,00
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	650 000,00
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	144 059,00
2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinans. zadań zleconych do realizacji fundacjom	8 000,00
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	10 250,00
3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	350 014,00
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	140 200,00
3110	Świadczenia społeczne	7 007 932,00
3119	Świadczenia społeczne UE	10 800,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 827 224,48
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 351,72
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 048,24
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	648 079,97

4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 003,00
4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	90
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	136 356,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500 827,06
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 362,94
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	367,5
4120	Składki na Fundusz Pracy	210 559,13
4127	Składki na Fundusz Pracy	634,8
4129	Składki na Fundusz Pracy	53
4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	52 372,00
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 000,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	273 216,00
4177	Wynagrodzenia bezosobowe	12 517,22
4179	Wynagrodzenia bezosobowe	762,78
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 346 945,91
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	1 786,25
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	117,35
4220	Zakup środków żywności	201 000,00
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	26 000,00
4260	Zakup energii	1 155 560,00
4270	Zakup usług remontowych	331 586,50
4280	Zakup usług zdrowotnych	24 680,00
4300	Zakup usług pozostałych	3 230 577,91
4307	Zakup usług pozostałych	26 984,22
4309	Zakup usług pozostałych	11 524,58
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 412 434,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	50 150,00
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie analiz, ekspertyz i opinii	30 500,00
4410	Podróże służbowe krajowe	43 898,00
4417	Podróże służbowe krajowe	150
4430	Różne opłaty i składki	269 988,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	401 083,59
4510	Opłaty na rzecz BP	750
4520	Opłaty na rzecz budżetów JST	38 204,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	5 000,00
4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	65 000,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	11 900,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	48 106,00

4810	Rezerwy	546 231,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 369 783,87
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 259 809,97
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 372 502,61
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	99 919,15
6300	Wydatki na pomoc finans. udzielaną między JST na dofin. własnych zadań inwest. i zakupów inwest.	465 000,00
6619	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	111 300,00
6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	350 000,00
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	385 000,00
Razem		38 884 553,75

Wydatki w poszczególnych rodzajach działalności gminy planowane na rok 2018 w porównaniu do poziomu roku 2017 prezentuje poniższe zestawienie:

Dz.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
		wykonanie 2017	2018			
		-1-	-2-			
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	231 301,93	10 250,00	4,4	0,0	0,7
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	437 098,95	1 574 243,95	360,2	4,0	1,3
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	4 837 518,73	6 824 431,65	141,1	17,6	13,8
630	TURYSTYKA	0,00	11 150,00	bez PW	0,0	0,0
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	202 200,00	254 264,00	125,7	0,7	0,6
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	72 864,00	126 000,00	172,9	0,3	0,2
720	INFORMATYKA	0,00	13 300,00	bez PW	0,0	0,0
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	3 016 379,00	3 278 779,63	108,7	8,4	8,6
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	41 238,00	1 281,00	3,1	0,0	0,1
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	1 561 271,47	510 626,00	32,7	1,3	4,5
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	275 000,00	385 000,00	140,0	1,0	0,8
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	107 000,00	896 231,00	837,6	2,3	0,3
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	9 128 808,22	10 708 257,20	117,3	27,5	26,1
851	OCHRONA ZDROWIA	135 722,00	141 722,00	104,4	0,4	0,4
852	POMOC SPOŁECZNA	1 434 230,00	1 549 382,60	108,0	4,0	4,1

854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	231 372,00	228 018,00	98,6	0,6	0,7
855	RODZINA	6 412 031,00	6 711 077,00	104,7	17,3	18,3
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	5 743 995,23	4 721 189,96	82,2	12,1	16,4
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	935 947,40	793 613,00	84,8	2,0	2,7
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	146 541,85	145 736,76	99,5	0,4	0,4
RAZEM		34 950 519,78	38 884 553,75	111,3	100,0	100,0

Zaprezentowane powyżej zestawienia obejmują swoim zakresem także plan finansowy Zakładu Usług Komunalnych, który odmiennie niż w zakładzie budżetowym, posiada wyodrębnione przyporządkowanie działalności do działu 400 (zaopatrzenie w wodę) i 900 (gospodarka ściekowa).

Wydatki bieżące ponoszone we wszystkich jednostkach gminnych, finansowanych z budżetu stanowią 74,21 % całości planowanych wydatków. Na inwestycje przeznacza się 10 028 315,60 zł, co stanowi 25,79 % strony wydatkowej budżetu. Na przestrzeni kilku ostatnich lat udział wydatków majątkowych przedstawiał się następująco:

rok	%	bieżące	majątkowe	%
2011	86,85%	14 839 826,18	2 247 734,14	13,15%
2012	66,72%	15 695 938,10	7 827 982,44	33,28%
2013	66,20%	16 368 220,38	8 358 435,58	33,80%
2014	69,87%	16 793 818,87	7 242 101,68	30,13%
2015	84,10%	17 662 253,47	3 338 991,20	15,90%
2016	94,49%	22 439 079,24	1 308 547,47	5,51%
2017	79,31%	25 554 349,25	6 664 970,53	20,69%
2018	74,21%	28 856 238,15	10 028 315,60	25,79%

WYDATKI JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH

Plany finansowe jednostek budżetowych, które powstaną na bazie projektu budżetu, a następnie uchwalonego już budżetu, opracują kierownicy poszczególnych jednostek. Wstępne limity wydatków określone na etapie planowania projektu budżetu pozwalają na zaprognozowanie ich przybliżonego kształtu. Warunki kształtowania się wydatków wynikają z przepisów. Przykładowe ograniczenia, wpływające na poziom i zakres wydatków ujęte są w przepisach dotyczących funkcjonowania oświaty, i tak np.:

Z art.70a Kary nauczyciela wynika obowiązek wyodrębnienia środków na doszkalać 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.

Ze względu na ustalenia ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2018 odpis na jednego zatrudnionego na rzecz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych pozostał w 2018 roku na dotychczasowym poziomie – 1.185,66 zł na pracownika (wg II półrocza 2012 r.) oraz 2.618,10 zł na nauczyciela (wg kwoty bazow. z 2012 r.).

W ramach zaplanowanych na 2018 rok kwot, przewiduje się, że łączne środki na wynagrodzenia nauczycieli, realizowane ze środków własnych (z pominięciem dofinansowania z UE) wyniosą jak poniżej:

Dz.	Rozdz	Nazwa	Wydatki
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	4 544 121,00
	80101	Szkoły podstawowe	3 109 515,00
	80104	Przedszkola	704 249,00
	80110	Gimnazja	730 357,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	185 836,00
	85401	Świetlice szkolne	185 836,00
Razem			4 729 957,00

Zauważyć należy, że część oświatowa subwencji ogólnej na 2018 rok to kwota 4.212.767 zł. W kwocie wskazanej dla gimnazjum zaplanowano 219.457 zł z przeznaczeniem na odprawy emerytalne, wydatki związane z przeniesieniem nauczycieli w stan nieczynny i wypłatę nagród jubileuszowych. Jest to konsekwencja zmian w systemie oświaty. Płace nauczycieli stanowią 12,16 % całości wydatków budżetu, a w wydatkach szkół jest to 57,58 % planowanych środków. Przykładowy rozkład środków objętych budżetem 2018 roku na wynagrodzenia w rozdziale 80101 wygląda następująco:

Środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w budżecie 2018 r. (bez UE)

Dz.	Rozdz	Paragr./Zadanie	Nazwa	Wydatki
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	3 791 990,60
	80101		Szkoły podstawowe	3 791 990,60
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 888 317,48
		004001W	nauczyciele	700 800,00
		004002W	obsługa	165 630,00
		004053W	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	6 968,48
		005001W	nauczyciele	807 600,00
		005002W	obsługa	116 039,00
		006001W	nauczyciele	875 500,00
		006002W	obsługa	215 780,00
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	219 266,20
		004001W	nauczyciele	56 000,00
		004002W	obsługa	11 200,00
		004053W	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	2 366,20
		005001W	nauczyciele	60 000,00
		005002W	obsługa	7 700,00
		006001W	nauczyciele	68 000,00
		006002W	obsługa	14 000,00
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	566 669,56
		004001W	nauczyciele	140 367,00
		004002W	obsługa	31 233,00
		004053W	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	1 279,56
		005001W	nauczyciele	158 779,00
		005002W	obsługa	21 261,00
		006001W	nauczyciele	174 350,00
		006002W	obsługa	39 400,00
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	81 537,36
		004001W	nauczyciele	20 105,00
		004002W	obsługa	4 475,00
		004053W	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	197,36
		005001W	nauczyciele	22 749,00
		005002W	obsługa	3 046,00
		006001W	nauczyciele	25 265,00
		006002W	obsługa	5 700,00
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	36 200,00
		004000W	Biesal ZSP	16 600,00
		005000W	Giętrzwałd ZSP	3 000,00
		006000W	Sząbruk ZSP	16 600,00
Razem				3 791 990,60

Wypłaty wynagrodzeń w Urzędzie Gminy planowane na 2018 r. stanowią 6,79 % całości wydatków i w porównaniu do roku 2017 przedstawiają się następująco:

wynagrodzenia i składki od nich naliczane w Urzędzie Gminy							
Dz.	Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
			wykonanie 2017	2018			
			-1-	-2-			
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	126 390,03	11 560,00	9,1	0,4	4,9
	60016	Drogi publiczne gminne	106 800,00	11 560,00	10,8	100,0	84,5
	60095	Pozostała działalność	19 590,03	0,00	0,0	0,0	15,5
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	2 000,00	15 000,00	750,0	0,6	0,1
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	2 000,00	15 000,00	750,0	100,0	100,0
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 227 999,05	2 423 470,04	108,8	91,7	85,8
	75011	Urzędy wojewódzkie	35 028,05	36 232,00	103,4	1,5	1,6
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 657 472,00	1 815 166,00	109,5	74,9	74,4
	75053	Wybory do rad gmin, r.pow. i sejm. wojew., wyb. wójt., burm. i p.m. oraz referenda gm., pow. i wojew.	2 702,00	0,00	0,0	0,0	0,1
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	54 014,00	52 951,00	98,0	2,2	2,4
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	478 783,00	519 121,04	108,4	21,4	21,5
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	4 010,00	0,00	0,0	0,0	0,2
	75109	Wybory do rad gmin, r.pow. i sejm. wojew., wyb. wójt., burm. i p.m. oraz referenda gm., pow. i wojew.	4 010,00	0,00	0,0	0,0	100,0
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	60 621,00	80 292,00	132,4	3,0	2,3
	75412	Ochotnicze straże pożarne	59 496,00	79 167,00	133,1	98,6	98,1
	75414	Obrona cywilna	1 125,00	1 125,00	100,0	1,4	1,9
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	500,00	1 200,00	240,0	0,0	0,0
	80195	Pozostała działalność	500,00	1 200,00	240,0	100,0	100,0
851		OCHRONA ZDROWIA	35 380,00	26 400,00	74,6	1,0	1,4
	85153	Zwalczanie narkomanii	4 200,00	4 200,00	100,0	15,9	11,9
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	31 180,00	22 200,00	71,2	84,1	88,1
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	108 573,00	82 784,00	76,2	3,1	4,2
	90002	Gospodarka odpadami	67 798,00	82 784,00	122,1	100,0	62,4
	90095	Pozostała działalność	40 775,00	0,00	0,0	0,0	37,6
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 330,00	2 335,00	100,2	0,1	0,1
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	2 335,00	bez PW	100,0	0,0
	92195	Pozostała działalność	2 330,00	0,00	0,0	0,0	100,0
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	28 748,00	0,00	0,0	0,0	1,1
	92601	Obiekty sportowe	28 748,00	0,00	0,0	0,0	100,0
Razem			2 596 551,08	2 643 041,04	101,8	100,0	100,0

Środki zaplanowane na działalność wszystkich jednostek związane z finansowaniem zakupu materiałów i wyposażenia, usług oraz ubezpieczeniami itp. (tzw. "rzeczówka" - §§ 4210-4439,4500-4799), w budżecie roku 2018 stanowią 21,42 % wszystkich wydatków. Ich zestawienie w porównaniu z rokiem 2017 wygląda następująco:

Dz.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
		wykonanie 2017	2018			
		-1-	-2-			
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	221 181,93	0,00	0,0	0,0	2,5
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	0,00	901 250,00	bez PW	10,8	0,0
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 380 705,86	591 969,15	42,9	7,1	15,8
630	TURYSTYKA	0,00	8 450,00	bez PW	0,1	0,0
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	142 950,00	181 250,00	126,8	2,2	1,6
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	70 864,00	111 000,00	156,6	1,3	0,8
720	INFORMATYKA	0,00	13 300,00	bez PW	0,2	0,0
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	609 031,95	695 098,00	114,1	8,3	7,0
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	16 313,00	1 281,00	7,9	0,0	0,2
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	178 813,23	249 034,00	139,3	3,0	2,0
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 139 760,86	1 928 382,40	90,1	23,1	24,4
851	OCHRONA ZDROWIA	95 022,00	90 322,00	95,1	1,1	1,1
852	POMOC SPOŁECZNA	384 205,99	517 455,60	134,7	6,2	4,4
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	978,00	0,00	0,0	0,0	0,0
855	RODZINA	72 501,00	95 394,00	131,6	1,1	0,8
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 342 526,54	2 798 460,96	83,7	33,6	38,2
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	67 617,40	98 278,00	145,3	1,2	0,8
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	33 775,00	51 917,61	153,7	0,6	0,4
Razem		8 756 246,76	8 332 842,72	95,2	100,0	100,0

Zadania realizowane w 2018 roku przez jednostki budżetowe, w zakresie ich wydatków, będą mogły się opierać na poniższych wartościach przyporządkowanych poszczególnym jednostkom. Porównawczo wskazano kwoty wykorzystywane w 2017 roku.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
		wykonanie 2017	2018			
		-1-	-2-			
85202	Domy pomocy społecznej	318 783,00	448 800,00	140,8	29,0	22,2
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 600,00	8 100,00	506,3	0,5	0,1

85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opł. za os. pobierające niektóre świadczenia z pom. społ. oraz niektóre świadczenia rodzinne	53 224,00	52 372,00	98,4	3,4	3,7
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	196 042,00	203 544,00	103,8	13,1	13,7
85215	Dodatki mieszkaniowe	113 431,00	100 000,00	88,2	6,5	7,9
85216	Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	210 396,00	160 301,00	76,2	10,3	14,7
85219	Ośrodki pomocy społecznej	421 956,00	439 594,00	104,2	28,4	29,4
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	37 798,00	39 521,00	104,6	2,6	2,6
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	81 000,00	66 109,00	81,6	4,3	5,6
85295	Pozostała działalność	0,00	31 041,60	bez PW	2,0	0,0
85501	Świadczenia wychowawcze	4 277 674,00	4 482 728,00	104,8	66,8	66,7
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	2 042 073,00	2 123 220,00	104,0	31,6	31,8
85503	Karta Dużej Rodziny	74,00	0,00	0,0	0,0	0,0
85504	Wspieranie rodziny	30 570,00	33 969,00	111,1	0,5	0,5
85508	Rodziny zastępcze	14 400,00	16 200,00	112,5	0,2	0,2
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	39 000,00	54 960,00	140,9	0,8	0,6
85595	Pozostała działalność	8 240,00	0,00	0,0	0,0	0,1
Razem		7 846 261,00	8 260 459,60	105,3	100,0	100,0

Wydatki Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej przeznaczone są na realizację zadań zleconych i zadań własnych gminy. Klasyfikacja zadaniowa nałożona przez Wojewodę zawiera oznaczenie liczbowe na początku. Środki z projektu dofinansowywanego z budżetu UE to zadanie "w drodze do aktywności", pozostałe sfery działalności GOPS nazwano działaniami wynikającymi z ustawy o pomocy społecznej, a pozostałe opisano, jako zadanie gminne. Środki przeznaczone na poszczególne zadania we wskazanych wyżej rozdziałach przedstawiają się następująco:

Rozdz	Nazwa	Wydatki
85202	Domy pomocy społecznej	448 800,00
w tym:	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	448 800,00
z tego:	<i>zadanie gminne</i>	<i>448 800,00</i>
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	8 100,00
w tym:	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
z tego:	<i>zadanie gminne</i>	<i>2 000,00</i>
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00
z tego:	<i>zadanie gminne</i>	<i>600,00</i>
w tym:	Zakup usług pozostałych	2 500,00
z tego:	<i>zadanie gminne</i>	<i>2 500,00</i>
w tym:	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
z tego:	<i>zadanie gminne</i>	<i>3 000,00</i>

85213	Składki na ubezpiecz. zdrowotne opł. za os. pobierające niektóre św. z pom. społ. oraz niektóre św. rodzinne	52 372,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	52 372,00
z tego:	20.1.1.3.1 Opłacanie i refundacja składek na ub. zdrow. z BP za osoby uprawnione	20 762,00
	20.1.1.3.1 Opłacanie i refundacja składek na ub. zdrow. z BP za osoby uprawnione	31 610,00
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	203 544,00
w tym:	Świadczenia społeczne	203 544,00
z tego:	zasiłki celowe	40 000,00
	zasiłki losowe	10 000,00
	zasiłki zdrowotne	3 000,00
	schronienie	32 000,00
	ubranie	2 000,00
	pogrzeby	12 000,00
	zasiłki celowe specjalne	10 000,00
	ekonomiczne usamodzielnienie	2 000,00
	13.1.2.1 Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społeczne	92 544,00
85215	Dodatki mieszkaniowe	100 000,00
w tym:	Świadczenia społeczne	100 000,00
z tego:	zadanie gminne	100 000,00
85216	Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	160 301,00
w tym:	Świadczenia społeczne	160 301,00
z tego:	13.1.2.1 Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społeczne	160 301,00
85219	Ośrodki pomocy społecznej	439 594,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	245,00
z tego:	zadanie gminne	245,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	284 499,00
z tego:	zadanie gminne	242 687,00
	13.1.2.1 Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społeczne	41 812,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 912,00
z tego:	zadanie gminne	22 912,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	52 936,00
z tego:	zadanie gminne	42 936,00
	13.1.2.1 Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społeczne	10 000,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	7 532,00
z tego:	zadanie gminne	7 532,00
w tym:	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00
z tego:	zadanie gminne	4 000,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	13 985,00
z tego:	zadanie gminne	13 985,00

w tym:	Zakup usług zdrowotnych	600,00
z tego:	<i>zadanie gminne</i>	600,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	43 057,00
z tego:	<i>zadanie gminne</i>	17 042,00
	<i>13.1.2.1 Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej</i>	26 015,00
w tym:	Podróże służbowe krajowe	700,00
z tego:	<i>zadanie gminne</i>	700,00
w tym:	Różne opłaty i składki	800,00
z tego:	<i>zadanie gminne</i>	800,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 828,00
z tego:	<i>zadanie gminne</i>	5 828,00
w tym:	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
z tego:	<i>zadanie gminne</i>	2 500,00
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	39 521,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	216,00
z tego:	<i>usługi opiekuńcze</i>	216,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	17 440,00
z tego:	<i>usługi opiekuńcze</i>	17 440,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 412,00
z tego:	<i>usługi opiekuńcze</i>	1 412,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 247,00
z tego:	<i>usługi opiekuńcze</i>	3 247,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	462,00
z tego:	<i>usługi opiekuńcze</i>	462,00
w tym:	Wynagrodzenia bezosobowe	15 354,00
z tego:	<i>13.1.2.2 Wsparcie osób z zaburzeniami psychicznymi</i>	15 354,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	460,00
z tego:	<i>13.1.2.2 Wsparcie osób z zaburzeniami psychicznymi</i>	460,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	930,00
z tego:	<i>usługi opiekuńcze</i>	930,00
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	66 109,00
w tym:	Świadczenia społeczne	66 109,00
z tego:	<i>13.1.2.6 Pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych</i>	24 300,00
	<i>13.1.2.6 Pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych</i>	41 809,00
85295	Pozostała działalność	31 041,60
w tym:	Świadczenia społeczne UE	10 800,00
z tego:	<i>w drodze do aktywności</i>	10 800,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 967,00
z tego:	<i>w drodze do aktywności</i>	11 967,00

w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 068,00
z tego:	w drodze do aktywności	1 068,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 003,00
z tego:	w drodze do aktywności	1 003,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	90,00
z tego:	w drodze do aktywności	90,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 234,00
z tego:	w drodze do aktywności	2 234,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	199,00
z tego:	w drodze do aktywności	199,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	319,00
z tego:	w drodze do aktywności	319,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	28,00
z tego:	w drodze do aktywności	28,00
w tym:	Wynagrodzenia bezosobowe	2 880,00
z tego:	w drodze do aktywności	2 880,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	303,60
z tego:	w drodze do aktywności	303,60
w tym:	Podróże służbowe krajowe	150,00
z tego:	w drodze do aktywności	150,00
85501	Świadczenia wychowawcze	4 482 728,00
w tym:	Świadczenia społeczne	4 416 480,00
z tego:	13.4.1.5 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	4 416 480,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 522,00
z tego:	13.4.1.5 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	38 522,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 640,00
z tego:	13.4.1.5 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	3 640,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 377,00
z tego:	13.4.1.5 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	7 377,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	1 050,00
z tego:	13.4.1.5 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	1 050,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	2 200,00
z tego:	13.4.1.5 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	2 200,00
w tym:	Zakup usług zdrowotnych	500,00
z tego:	13.4.1.5 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	500,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	11 209,00
z tego:	13.4.1.5 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	11 209,00
w tym:	Podróże służbowe krajowe	200,00
z tego:	13.4.1.5 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	200,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 094,00
z tego:	13.4.1.5 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	1 094,00
w tym:	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	456,00
z tego:	13.4.1.5 Pomoc Państwa w wychowaniu dzieci	456,00

85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ub. emer. i rent. z ub. społ.	2 123 220,00
w tym:	Świadczenia społeczne	2 061 498,00
z tego:	13.4.1.1 Świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	2 057 378,00
	134.1.6 Wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny	4 120,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 824,00
z tego:	13.4.1.1 Świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	41 824,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 582,00
z tego:	13.4.1.1 Świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	5 582,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 202,00
z tego:	13.4.1.1 Świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	7 202,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	1 024,00
z tego:	13.4.1.1 Świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	1 024,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	1 484,00
z tego:	13.4.1.1 Świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	1 484,00
w tym:	Zakup usług zdrowotnych	500,00
z tego:	13.4.1.1 Świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	500,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	1 735,00
z tego:	13.4.1.1 Świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	1 735,00
w tym:	Podróże służbowe krajowe	100,00
z tego:	13.4.1.1 Świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	100,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 871,00
z tego:	13.4.1.1 Świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	1 871,00
w tym:	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00
z tego:	13.4.1.1 Świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów	400,00
85504	Wspieranie rodziny	33 969,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	108,00
z tego:	zadanie gminne	108,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	21 600,00
z tego:	zadanie gminne	21 600,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 784,00
z tego:	zadanie gminne	1 784,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 922,00
z tego:	zadanie gminne	3 922,00

w tym:	Składki na Fundusz Pracy	558,00
z tego:	zadanie gminne	558,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00
z tego:	zadanie gminne	300,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	850,00
z tego:	zadanie gminne	850,00
w tym:	Podróże służbowe krajowe	1 800,00
z tego:	zadanie gminne	1 800,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	547,00
z tego:	zadanie gminne	547,00
w tym:	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
z tego:	zadanie gminne	2 500,00
85508	Rodziny zastępcze	16 200,00
w tym:	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	16 200,00
z tego:	zadanie gminne	16 200,00
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	54 960,00
w tym:	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	54 960,00
z tego:	zadanie gminne	54 960,00
Razem		8 260 459,60

ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W BIESALU

Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
		wykonanie 2017	2018			
		-1-	-2-			
80101	Szkoły podstawowe	1 343 412,00	1 438 534,60	107,1	73,6	70,6
80104	Przedszkola	282 178,00	290 853,00	103,1	14,9	14,8
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	231 081,00	213 980,00	92,6	10,9	12,1
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	0,00	0,0	0,0	0,0
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	46 427,60	0,00	0,0	0,0	2,4
80195	Pozostała działalność	0,00	11 175,00	bez PW	0,6	0,0
85401	Świetlice szkolne	87 571,00	89 680,00	102,4	100,0	99,4
85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	550,00	0,00	0,0	0,0	0,6
Razem		1 991 919,60	2 044 222,60	102,6	100,0	100,0

Szkoła realizuje projekt finansowany ze środków UE "Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu", dokonano wyodrębnienia zadań związanych z finansowaniem zatrudnienia nauczycieli i obsługi. Środki przeznaczone na funkcjonowanie szkoły w 2018 roku będą wydatkowane na następujące zadania:

Planowane limity wydatków w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Biesalu wynikające z projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2018 rok		
Rozdz.	Nazwa	Wydatki
80104	Szkoły podstawowe	1 954 542,60
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	61 500,00
z tego:	nauczyciele	61 200,00
	obsługa	300,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	873 398,48
z tego:	nauczyciele	700 800,00
	obsługa	165 630,00
	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	6 968,48
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 384,72
z tego:	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	12 384,72
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	980,24
z tego:	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	980,24
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	69 566,20
z tego:	nauczyciele	56 000,00
	obsługa	11 200,00
	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	2 366,20
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	172 879,56
z tego:	nauczyciele	140 367,00
	obsługa	31 233,00
	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	1 279,56
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 128,94
z tego:	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	2 128,94
	Składki na ubezpieczenia społeczne	168,50
	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	168,50
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	24 777,36
z tego:	nauczyciele	20 105,00
	obsługa	4 475,00
	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	197,36
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	315,80
z tego:	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	315,80
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	25,00

z tego:	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	25,00
w tym:	Wynagrodzenia bezosobowe	16 600,00
z tego:	Biesal ZSP	16 600,00
w tym:	Wynagrodzenia bezosobowe	9 637,22
z tego:	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	9 637,22
w tym:	Wynagrodzenia bezosobowe	762,78
z tego:	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	762,78
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00
z tego:	Biesal ZSP	50 000,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	1 482,65
z tego:	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	1 482,65
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	117,35
z tego:	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	117,35
w tym:	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	7 500,00
z tego:	Biesal ZSP	7 500,00
w tym:	Zakup energii	25 000,00
z tego:	Biesal ZSP	25 000,00
w tym:	Zakup usług zdrowotnych	450,00
z tego:	Biesal ZSP	450,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	15 000,00
z tego:	Biesal ZSP	15 000,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	26 984,22
z tego:	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	26 984,22
w tym:	Zakup usług pozostałych	11 524,58
z tego:	Kreatywnie i twórczo - nowy wymiar edukacji w Biesalu	11 524,58
w tym:	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00
z tego:	Biesal ZSP	2 500,00
w tym:	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
z tego:	Biesal ZSP	1 000,00
w tym:	Różne opłaty i składki	3 000,00
z tego:	Biesal ZSP	3 000,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43 551,00
z tego:	nauczyciele	38 216,00
	obsługa	5 335,00
w tym:	Opłaty na rzecz budżetów JST	4 800,00
z tego:	Biesal ZSP	4 800,00
w tym:	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
z tego:	Biesal ZSP	500,00
80104	Przedszkola	290 853,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do	14 410,00

	wynagrodzeń	
z tego:	nauczyciele	14 410,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	153 823,00
z tego:	nauczyciele	153 823,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 200,00
z tego:	nauczyciele	13 200,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 920,00
z tego:	nauczyciele	30 920,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	4 430,00
z tego:	nauczyciele	4 430,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
z tego:	Biesal ZSP	25 000,00
w tym:	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 500,00
z tego:	Biesal ZSP	2 500,00
w tym:	Zakup energii	20 000,00
z tego:	Biesal ZSP	20 000,00
w tym:	Zakup usług zdrowotnych	250,00
z tego:	Biesal ZSP	250,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	15 000,00
z tego:	Biesal ZSP	15 000,00
w tym:	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00
z tego:	Biesal ZSP	1 000,00
w tym:	Podróże służbowe krajowe	300,00
z tego:	Biesal ZSP	300,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 640,00
z tego:	nauczyciele	8 640,00
w tym:	Opłaty na rzecz budżetów JST	1 080,00
z tego:	Biesal ZSP	1 080,00
w tym:	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00
z tego:	Biesal ZSP	300,00
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	213 980,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	550,00
z tego:	obsługa	550,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	123 180,00
z tego:	obsługa	123 180,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 600,00
z tego:	obsługa	9 600,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 420,00
z tego:	obsługa	21 420,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	3 080,00
z tego:	obsługa	3 080,00
w tym:	Zakup środków żywności	52 000,00
z tego:	Biesal ZSP	52 000,00

w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 150,00
z tego:	obsługa	4 150,00
80195	Pozostała działalność	11 175,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 175,00
z tego:	nauczyciele	11 175,00
85401	Świetlice szkolne	89 680,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 052,00
z tego:	nauczyciele	5 052,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63 428,00
z tego:	nauczyciele	63 428,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 100,00
z tego:	nauczyciele	5 100,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 540,00
z tego:	nauczyciele	12 540,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	680,00
z tego:	nauczyciele	680,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 880,00
z tego:	nauczyciele	2 880,00
		2 044 222,60

ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W GIETRZWAŁDZIE

Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
		wykonanie 2017	2018			
		-1-	-2-			
80101	Szkoły podstawowe	1 318 795,14	1 432 340,00	108,6	76,4	73,8
80104	Przedszkola	236 439,00	263 356,00	111,4	14,0	13,2
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	231 682,00	160 352,00	69,2	8,5	13,0
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	389,95	0,00	0,0	0,0	0,0
80195	Pozostała działalność	0,00	19 659,00	bez PW	1,0	0,0
85401	Świetlice szkolne	7 540,00	50 798,00	673,7	100,0	100,0
Razem		1 794 846,09	1 926 505,00	107,3	100,0	100,0

Planowany w uchwale budżetowej podział środków na zadania realizowane w ZSP w Gietrzwałdzie określił limity jak w zestawieniu poniżej:

Planowane limity wydatków w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Gietrzwałdzie wynikające z projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2018 rok		
Rozdz	Nazwa	Wydatki
80101	Szkoły podstawowe	1 432 340,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	73 322,00
z tego:	nauczyciele	72 678,00
	obsługa	644,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	923 639,00
z tego:	nauczyciele	807 600,00
	obsługa	116 039,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	67 700,00
z tego:	nauczyciele	60 000,00
	obsługa	7 700,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	180 040,00
z tego:	nauczyciele	158 779,00
	obsługa	21 261,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	25 795,00
z tego:	nauczyciele	22 749,00
	obsługa	3 046,00
w tym:	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	4 000,00
w tym:	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	3 000,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	21 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	21 000,00
w tym:	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	4 000,00
w tym:	Zakup energii	40 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	40 000,00
w tym:	Zakup usług remontowych	10 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	10 000,00
w tym:	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	1 000,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	15 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	15 000,00
w tym:	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 600,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	3 600,00
w tym:	Podróże służbowe krajowe	600,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	600,00
w tym:	Różne opłaty i składki	2 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	2 000,00

w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	52 544,00
z tego:	nauczyciele	48 987,00
	obsługa	3 557,00
w tym:	Opłaty na rzecz budżetów JST	3 600,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	3 600,00
w tym:	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	1 500,00
80104	Przedszkola	263 356,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 533,00
z tego:	nauczyciele	12 533,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	138 620,00
z tego:	nauczyciele	138 620,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 500,00
z tego:	nauczyciele	11 500,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 343,00
z tego:	nauczyciele	28 343,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	4 060,00
z tego:	nauczyciele	4 060,00
w tym:	Wynagrodzenia bezosobowe	10 500,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	10 500,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	16 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	16 000,00
w tym:	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	2 000,00
w tym:	Zakup energii	14 060,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	14 060,00
w tym:	Zakup usług zdrowotnych	300,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	300,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	12 500,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	12 500,00
w tym:	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	1 000,00
w tym:	Podróże służbowe krajowe	200,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	200,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 640,00
z tego:	nauczyciele	8 640,00
w tym:	Opłaty na rzecz budżetów JST	2 800,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	2 800,00
w tym:	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	300,00

80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	160 352,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	950,00
z tego:	obsługa	950,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85 020,00
z tego:	obsługa	85 020,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 200,00
z tego:	obsługa	7 200,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 885,00
z tego:	obsługa	14 885,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	2 133,00
z tego:	obsługa	2 133,00
w tym:	Zakup środków żywności	46 200,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	46 200,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	1 000,00
z tego:	Gietrzwałd ZSP	1 000,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 964,00
z tego:	obsługa	2 964,00
80195	Pozostała działalność	19 659,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 659,00
z tego:	nauczyciele	18 473,00
	obsługa	1 186,00
85401	Świetlice szkolne	50 798,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 900,00
z tego:	nauczyciele	3 900,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 200,00
z tego:	nauczyciele	35 200,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 000,00
z tego:	nauczyciele	1 000,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 838,00
z tego:	nauczyciele	6 838,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	980,00
z tego:	nauczyciele	980,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 880,00
z tego:	nauczyciele	2 880,00
Razem		1 926 505,00

W 2018 roku planuje się, że ZSP w Gietrzwałdzie nie będzie realizował części zadania dowozu dzieci obejmującej zatrudnienie kierowców. Zadanie to w całości zostanie powierzone zakładowi Usług Komunalnych. Zarówno pracownicy jak i ich narzędzia pracy (autobusy) będą w dyspozycji jednego pracodawcy i pod jednym nadzorem. Ułatwi to rozliczenie i zarządzanie dowozem dzieci realizowanym bezpośrednio przez gminę.

ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W SZĄBRUKU

Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
		wykonanie 2017	2018			
		-1-	-2-			
80101	Szkoły podstawowe	1 509 867,02	1 792 803,00	118,7	68,9	71,1
80104	Przedszkola	348 547,00	419 773,00	120,4	16,1	16,4
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	248 885,00	372 338,00	149,6	14,3	11,7
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach...	16 911,96	0,00	0,0	0,0	0,8
80195	Pozostała działalność	0,00	16 842,00	bez PW	0,6	0,0
85401	Świetlice szkolne	70 599,00	71 540,00	101,3	100,0	99,4
85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	428,00	0,00	0,0	0,0	0,6
Razem		2 195 237,98	2 673 296,00	121,8	100,0	100,0

W poszczególnych rozdziałach realizacja zadań oświatowych zespołu będzie zawierała się w poniższych limitach wynikających z projektu uchwały budżetowej.

Planowane limity wydatków w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Sząbruku wynikające z projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2018 rok		
Rozdz	Nazwa	Wydatki
80101	Szkoły podstawowe	1 792 803,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	77 225,00
z tego:	nauczyciele	75 825,00
	obsługa	1 400,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 091 280,00
z tego:	nauczyciele	875 500,00
	obsługa	215 780,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	82 000,00
z tego:	nauczyciele	68 000,00
	obsługa	14 000,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	213 750,00
z tego:	nauczyciele	174 350,00
w tym:	obsługa	39 400,00
z tego:	Składki na Fundusz Pracy	30 965,00
w tym:	nauczyciele	25 265,00
z tego:	obsługa	5 700,00
w tym:	Wynagrodzenia bezosobowe	16 600,00

z tego:	Sząbruk ZSP	16 600,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	41 000,00
z tego:	Sząbruk ZSP	41 000,00
w tym:	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 000,00
z tego:	Sząbruk ZSP	4 000,00
w tym:	Zakup energii	140 000,00
z tego:	Sząbruk ZSP	140 000,00
w tym:	Zakup usług remontowych	7 500,00
z tego:	Sząbruk ZSP	7 500,00
w tym:	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
z tego:	Sząbruk ZSP	1 000,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	26 600,00
z tego:	Sząbruk ZSP	26 600,00
w tym:	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 500,00
z tego:	Sząbruk ZSP	3 500,00
w tym:	Podróże służbowe krajowe	600,00
z tego:	Sząbruk ZSP	600,00
w tym:	Różne opłaty i składki	3 000,00
z tego:	Sząbruk ZSP	3 000,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	49 383,00
z tego:	nauczyciele	42 565,00
	obsługa	6 818,00
w tym:	Opłaty na rzecz budżetów JST	3 300,00
z tego:	Sząbruk ZSP	3 300,00
w tym:	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 100,00
z tego:	Sząbruk ZSP	1 100,00
80104	Przedszkola	419 773,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 400,00
z tego:	nauczyciele	21 400,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	245 910,00
z tego:	nauczyciele	245 910,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 500,00
z tego:	nauczyciele	16 500,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	49 573,00
z tego:	nauczyciele	49 573,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	7 370,00
z tego:	nauczyciele	7 370,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	14 100,00
z tego:	Sząbruk ZSP	14 100,00
w tym:	Zakup pomocy naukowych,	3 000,00

	dydaktycznych i książek	
z tego:	Sząbruk ZSP	3 000,00
w tym:	Zakup energii	31 000,00
z tego:	Sząbruk ZSP	31 000,00
w tym:	Zakup usług remontowych	7 000,00
z tego:	Sząbruk ZSP	7 000,00
w tym:	Zakup usług zdrowotnych	800,00
z tego:	Sząbruk ZSP	800,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	7 500,00
z tego:	Sząbruk ZSP	7 500,00
w tym:	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 200,00
z tego:	Sząbruk ZSP	1 200,00
w tym:	Podróże służbowe krajowe	300,00
z tego:	Sząbruk ZSP	300,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 520,00
z tego:	nauczyciele	11 520,00
w tym:	Opłaty na rzecz budżetów JST	2 200,00
z tego:	Sząbruk ZSP	2 200,00
w tym:	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00
z tego:	nauczyciele	400,00
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	372 338,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	960,00
z tego:	obsługa	960,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	226 333,00
z tego:	obsługa	226 333,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 100,00
z tego:	obsługa	15 100,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 267,00
z tego:	obsługa	35 267,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	5 155,00
z tego:	obsługa	5 155,00
w tym:	Zakup środków żywności	82 800,00
z tego:	Sząbruk ZSP	82 800,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 723,00
z tego:	obsługa	6 723,00
80195	Pozostała działalność	16 842,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 842,00
z tego:	nauczyciele	16 447,00
	obsługa	395,00

85401	Świetlice szkolne	71 540,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 590,00
z tego:	nauczyciele	8 590,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45 820,00
z tego:	nauczyciele	45 820,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 100,00
z tego:	nauczyciele	4 100,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 050,00
z tego:	nauczyciele	10 050,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	100,00
z tego:	nauczyciele	100,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 880,00
z tego:	nauczyciele	2 880,00
Razem		2 673 296,00

GIMNAZJUM

Rozdz	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
		wykonanie 2017	2018			
		-1-	-2-			
80110	Gimnazja	1 558 787,59	1 414 037,00	90,7	90,1	87,2
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	186 867,00	149 793,00	80,2	9,5	10,5
80195	Pozostała działalność	42 000,00	6 125,00	14,6	0,4	2,3
Razem		1 787 654,59	1 569 955,00	87,8	100,0	100,0

Zadania wyodrębnione do realizacji w ramach planu finansowego Gimnazjum i wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2018 rok przedstawiają się następująco:

Planowane limity wydatków w Gimnazjum w Gietrzwałdzie wynikające z projektu budżetu Gminy Gietrzwałd na 2018 rok		
Rozdz.	Nazwa	Wydatki
80110	Gimnazja	1 414 037,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	56 987,00
z tego:	nauczyciele	56 843,00
	obsługa	144,00
w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	840 940,00
z tego:	nauczyciele	550 516,00
	obsługa	68 900,00

	fundusz nagród obsługa	2 067,00
	stan nieczynny, nagrody jubileuszowe, odprawy	219 457,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	56 304,00
z tego:	nauczyciele	50 447,00
	obsługa	5 857,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	126 314,00
z tego:	nauczyciele	113 178,00
	obsługa	13 136,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	18 098,00
z tego:	nauczyciele	16 216,00
	obsługa	1 882,00
w tym:	Wynagrodzenia bezosobowe	9 860,00
z tego:	Gimnazjum	9 860,00
w tym:	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
z tego:	Gimnazjum	20 000,00
w tym:	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 000,00
z tego:	Gimnazjum	3 000,00
w tym:	Zakup energii	140 000,00
z tego:	Gimnazjum	140 000,00
w tym:	Zakup usług remontowych	1 500,00
z tego:	Gimnazjum	1 500,00
w tym:	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00
z tego:	Gimnazjum	1 500,00
w tym:	Zakup usług pozostałych	75 770,00
z tego:	Gimnazjum	75 770,00
w tym:	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 760,00
z tego:	Gimnazjum	3 760,00
w tym:	Podróże służbowe krajowe	1 200,00
z tego:	Gimnazjum	1 200,00
w tym:	Różne opłaty i składki	4 000,00
z tego:	Gimnazjum	4 000,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	44 804,00
z tego:	nauczyciele	43 026,00
	obsługa	1 778,00
w tym:	Opłaty na rzecz budżetów JST	9 000,00
z tego:	Gimnazjum	9 000,00
w tym:	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
z tego:	Gimnazjum	1 000,00
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	149 793,00
w tym:	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
z tego:	obsługa	500,00

w tym:	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 200,00
z tego:	obsługa	90 200,00
w tym:	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 667,00
z tego:	obsługa	7 667,00
w tym:	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 198,00
z tego:	obsługa	17 198,00
w tym:	Składki na Fundusz Pracy	5 171,00
z tego:	obsługa	2 465,00
	fundusz nagród obsługa	2 706,00
w tym:	Wynagrodzenia bezosobowe	5 500,00
z tego:	Gimnazjum	5 500,00
w tym:	Zakup środków żywności	20 000,00
z tego:	Gimnazjum	20 000,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 557,00
z tego:	obsługa	3 557,00
80195	Pozostała działalność	6 125,00
w tym:	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 125,00
z tego:	nauczyciele	5 532,00
	obsługa	593,00
Razem		1 569 955,00

W gimnazjum przewidziano zadanie związane z zapewnieniem płatności wynikających z reformy systemu oświaty. Kwota 219 457 zł będzie niezbędna, jeśli uprawnieni nauczyciele przejdą w stan nieczynny lub rozwiążą stosunek pracy za odprawą. Dotyczyć to może 7 osób - nauczycieli dyplomowanych, 2 osób - nauczycieli mianowanych, 1 osoba - nauczyciel kontraktowy. Przewidziano także 1 odprawę emerytalną oraz 4 nagrody jubileuszowe. Wykorzystanie tych środków będzie zależało od koordynacji zarządzania oświatą w całej gminie i odpowiednio wczesnego zaplanowania funkcjonowania szkół po 1 września 2018 r.

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH

Jednostka ta powstaje z przekształcenia samorządowego zakładu budżetowego. Wprowadzenie do rozliczeń podatku VAT prewskazników spowodowało, że funkcjonowanie w dotychczasowej formie organizacyjnej stało się nieopłacalne. Obecnie zakład już, jako jednostka budżetowa będzie się skupiał na typowo technicznym wykonywaniu zadań gminy. Dzięki skomasowaniu zasobów pracowniczych - np. kierowcy, konserwatorzy, pracownicy gospodarczy, organizacja pracy stanie się efektywniejsza. Większa i sprawniejsza jednostka lepiej wykorzysta i odbuduje zasoby sprzętowe. Nie będzie konieczne wielokrotne kupowanie tego samego sprzętu - dla każdej jednostki, każdego sołectwa - a jego wykorzystanie będzie pełniejsze. Zakład Usług Komunalnych będzie realizował dotychczasowe zadania ZGK a ponadto zajmie się techniczną stroną utrzymania dróg, zieleni i porządku na terenach wiejskich, obiektów rekreacyjnych i sportowych oraz mienia komunalnego.

Określając limity wydatków na 2018 rok przyjęto poziom finansowania realizowany w ramach budżetu roku 2017 w różnych jednostkach organizacyjnych. Dotychczas Urząd Gminy prowadził ewidencje zakupu i sprzedaży operacji gospodarczych do celów VAT realizowanych w ZGK, a w stosunku do ZUK nastąpi przejęcie zadań obsługi kadrowo-płacowej i księgowej wraz z ewidencjonowaniem majątku i obsługą kasową. Plan finansowy wynikający z ustaleń projektu budżetu na 2018 rok obejmuje limity w następujących działach:

Dochody i wydatki Zakładu Usług Komunalnych w 2018 roku

Dz.	Nazwa	Dochody	Wydatki
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	1 021 379,00	1 138 129,00
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	0,00	646 981,00
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	133 570,00	181 414,00
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	0,00	10 000,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	0,00	261 584,00
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 077 124,00	2 772 877,00
Razem		2 232 073,00	5 010 985,00

W ramach działu 900 planuje się kontynuowanie inwestycji rozpoczętej w 2016 roku przy wsparciu środkami z pożyczki zaciąganej w WFOŚiGW w Olsztynie. III etap tego zadania planowany jest na wartość 1.300.000 zł, z czego pożyczką może być sfinansowana wartość do 1.040.000 zł.

Wydatki Zakładu Usług Komunalnych w 2018 roku w podziale na wynagrodzenia i pozostałe wydatki		
Rozdz	Nazwa	Wydatki
40002	Dostarczanie wody	1 138 129,00
	1) wydatki bieżące, w tym:	1 138 129,00
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	226 901,00
	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	910 250,00
	f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	978,00
60016	Drogi publiczne gminne	646 981,00
	1) wydatki bieżące, w tym:	646 981,00
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	173 139,00
	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	471 342,00
	f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 500,00
70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	181 414,00
	1) wydatki bieżące, w tym:	181 414,00
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	54 014,00
	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	127 400,00
71035	Cmentarze	10 000,00

	1) wydatki bieżące, w tym:	10 000,00
	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	10 000,00
80113	Dowożenie uczniów do szkół	261 584,00
	1) wydatki bieżące, w tym:	261 584,00
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	157 955,00
	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	103 179,00
	f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	450,00
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 638 269,00
	1) wydatki bieżące, w tym:	1 338 269,00
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	319 119,00
	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	1 018 350,00
	f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	800,00
	2) wydatki majątkowe	1 300 000,00
90003	Oczyszczanie miast i wsi	116 608,00
	1) wydatki bieżące, w tym:	116 608,00
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	58 014,00
	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	57 794,00
	f) świadczenia na rzecz osób fizycznych	800,00
90013	Schroniska dla zwierząt	18 000,00
	1) wydatki bieżące, w tym:	18 000,00
	e) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	18 000,00
Razem		5 010 985,00

Łączne wydatki zakładu podzielone wg źródła ich ponoszenia można przedstawić w sposób następujący:

Paragr.	Nazwa	Plan
3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 528,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	723 426,00
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	49 801,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	135 426,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	18 489,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	62 000,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	687 400,00
4260	Zakup energii	416 000,00
4270	Zakup usług remontowych	154 000,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	5 300,00
4300	Zakup usług pozostałych	809 000,00
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	455 600,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 000,00

4390	Zakup usług obejmujących wykonanie analiz, ekspertyz i opinii	30 000,00
4410	Podróże służbowe krajowe	10 600,00
4430	Różne opłaty i składki	94 500,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	37 765,00
4520	Opłaty na rzecz budżetów JST	800,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 350,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 300 000,00
Razem		5 010 985,00

Dotychczasowa działalność ZGK klasyfikowana była w jednym rozdziale, a wyodrębnianie podziału kosztów było związane z obowiązkiem ustalania taryf wody i niedopuszczenia do finansowania skrośnego. Funkcjonowanie w formie jednostki budżetowej narzuca przyporządkowanie wydatków do poszczególnych podziałek klasyfikacji budżetowej, przez co obraz prowadzonej działalności będzie pełniejszy, a raportowanie miesięczne poprzez sprawozdanie budżetowe.

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 2018 roku wydzielonych środków do dyspozycji zebrzań wiejskich. Łączna kwota środków przypadających do realizacji w ramach funduszu sołeckiego (*zał. Nr 8 do projektu uchwały budżetowej*) to kwota **391.111,58 zł**. We wszystkich sołectwach Zebrania Wiejskie w wymaganym terminie podjęły odpowiednie uchwały określające przeznaczenie środków i podejmowane przez sołectwa działania.

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

Fundusz sołecki w podziale na poszczególne sołectwa wygląda następująco:

L.p.	Nazwa	Kwota
1	Sołectwo Biesal	33 554,41
2	Sołectwo Łęguty	24 107,79
3	Sołectwo Gietrzwałd	29 926,91
4	Sołectwo Tomaryny	13 829,86

5	Sołectwo Łupstych	19 346,69
6	Sołectwo Gronity	27 621,93
7	Sołectwo Guzowy Piec	10 277,93
8	Sołectwo Jadaminy	9 700,00
9	Sołectwo Nagłady	19 300,00
10	Sołectwo Naterki	23 200,00
11	Sołectwo Parwółki	9 300,00
12	Sołectwo Łąjsy	11 638,24
13	Sołectwo Pęglity	9 900,00
14	Sołectwo Rapaty	13 149,70
15	Sołectwo Śródka	8 917,61
16	Sołectwo Sząbruk	37 786,50
17	Sołectwo Woryty	23 200,91
18	Sołectwo Dłużki	8 955,40
19	Sołectwo Unieszewo	37 786,50
20	Sołectwo Cegłowo	8 993,19
21	Sołectwo Rentyny	10 618,01
Razem		391 111,58

ŚRODKI NA PRZECIWDZIAŁANIE ALKOHOLIZMOWI I ZWALCZANIE NARKOMANII

Kolejnym wydzielonym zasobem środków są finanse na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Zwalczenia Narkomanii. Ich wielkość zależy od opłat uiszczanych za wydawanie pozwoleń na sprzedaż alkoholu.

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.

W projekcie budżetu na 2018 r. dochody z tego tytułu wynoszą 85.000 zł i zostały podzielone w następujący sposób:

Rozdz/§	Nazwa	Wydatki
85153	Zwalczanie narkomanii	7 500,00
4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00
4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	3 700,00
4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
4300W	Zakup usług pozostałych	1 800,00
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	77 500,00

2360W	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	25 000,00
4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	800,00
4120W	Składki na Fundusz Pracy	25,00
4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	21 375,00
4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	14 300,00
4300W	Zakup usług pozostałych	15 000,00
4360W	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00
Razem		85 000,00

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 wymaganym ustawą o systemie oświaty terminie gmina została poinformowana o konieczności zaplanowania środków na realizację zadań wychowani przedszkolnego przez Miasto Olsztyn, Miasto Ostróda i przedszkole niepubliczne w Sząbruku. Łączny wydatek z tego tytułu wynosi 580.933 zł i składają się na niego:

Rozdz	Paragr.	Nazwa	Wydatki
80104	Przedszkola		548 733,00
	2540W	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	111 859,00
	4330W	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	436 874,00
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		32 200,00
	2540W	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	32 200,00
Razem			580 933,00

GOSPODARKA ODPADAMI

Zestawienie planowanych dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami przedstawia poniższe zestawienie.

Klasyf.	Nazwa	Dochody	Wydatki
90002	Gospodarka odpadami	1 332 533,00	1 323 033,00
0490D	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw	1 323 033,00	0,00
3020W	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	158,00
4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	43 897,00
4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	3 568,00
4100W	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	0,00	26 356,00
4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	8 316,00
4120W	Składki na Fundusz Pracy	0,00	647,00
4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	75 000,00
4300W	Zakup usług pozostałych	0,00	1 164 191,00
4610W	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	900,00
Razem		1 323 033,00	1 323 033,00

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 2017 r. wpłynęły wnioski o realizację zadania publicznego w ramach inicjatywy lokalnej. Na wkład gminy do realizacji tych wniosków została przewidziana rezerwa celowa w wysokości wnioskowanej przez inicjatorów. Po zawarciu umów, określeniu szczegółów realizacji zadań i spełnieniu uzgodnień rezerwa zostanie uruchomiona, 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. Kwoty i zadania planowane na ten cel są wskazane w załączniku nr 5 do projektu uchwały budżetowej.

URZĄD GMINY

Szczegółowy podział wydatków bieżących (z pominięciem funduszu sołeckiego i kwot z zadań przekazanych do ZUK) Urzędu Gminy w porównaniu do wydatków roku 2017 przedstawia poniższa tabela:

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2018 ROK

Wydatki bieżące Urzędu Gminy planowane do poniesienia w 2018 roku								
Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Przewidywane	Plan	wzrost % 2:1	strukt. % Plan	strukt. % PW
				wykonanie 2017	2018			
				-1-	-2-			
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	231 301,93	10 250,00	4,4	0,1	2,6
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	45 000,00	0,00	0,0	0,0	19,5
		4590W	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	40 000,00	0,00	0,0	0,0	88,9
		4610W	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	0,00	0,0	0,0	11,1
	01030		Izby rolnicze	10 120,00	10 250,00	101,3	100,0	4,4
		2850W	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	10 120,00	10 250,00	101,3	100,0	100,0
	01095		Pozostała działalność	176 181,93	0,00	0,0	0,0	76,2
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,0	0,0	1,1
		4300W	Zakup usług pozostałych	1 454,55	0,00	0,0	0,0	0,8
		4430W	Różne opłaty i składki	172 727,38	0,00	0,0	0,0	98,0
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 027 595,89	83 822,10	8,2	1,0	11,5
	60014		Drogi publiczne powiatowe	7 262,10	7 262,10	100,0	8,7	0,7
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	4 262,10	4 262,10	100,0	58,7	58,7
		4300W	Zakup usług pozostałych	3 000,00	3 000,00	100,0	41,3	41,3
	60016		Drogi publiczne gminne	880 267,00	76 560,00	8,7	91,3	85,7
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 800,00	11 560,00	170,0	15,1	0,8
		4590W	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	297 778,00	0,00	0,0	0,0	33,8
		4600W	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	511 489,00	65 000,00	12,7	84,9	58,1
		4610W	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	64 200,00	0,00	0,0	0,0	7,3
	60095		Pozostała działalność	140 066,79	0,00	0,0	0,0	13,6
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	19 590,03	0,00	0,0	0,0	14,0
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	76 383,03	0,00	0,0	0,0	54,5
		4300W	Zakup usług pozostałych	44 093,73	0,00	0,0	0,0	31,5
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	142 950,00	53 850,00	37,7	0,7	1,6
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	142 950,00	53 850,00	37,7	100,0	100,0
		4300W	Zakup usług pozostałych	36 200,00	36 900,00	101,9	68,5	25,3
		4430W	Różne opłaty i składki	10 700,00	16 200,00	151,4	30,1	7,5
		4510W	Opłaty na rzecz BP	720,00	750,00	104,2	1,4	0,5
		4590W	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	50,00	0,00	0,0	0,0	0,0
		4600W	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	95 280,00	0,00	0,0	0,0	66,7
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	72 864,00	116 000,00	159,2	1,4	0,8
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	72 864,00	116 000,00	159,2	100,0	100,0
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	15 000,00	750,0	12,9	2,7
		4300W	Zakup usług pozostałych	70 864,00	101 000,00	142,5	87,1	97,3
720			INFORMATYKA	0,00	13 300,00	bez PW	0,2	0,0
	72095		Pozostała działalność	0,00	13 300,00	bez PW	100,0	0,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2018 ROK

		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	4 300,00	bez PW	32,3	0,0
		4300W	Zakup usług pozostałych	0,00	9 000,00	bez PW	67,7	0,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	3 016 379,00	3 278 779,63	108,7	40,5	33,9
	75011		Urzędy wojewódzkie	37 524,00	37 402,00	99,7	1,1	1,2
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	26 962,00	28 945,00	107,4	77,4	71,9
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 291,77	2 291,77	100,0	6,1	6,1
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 086,80	4 706,46	92,5	12,6	13,6
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	687,48	288,77	42,0	0,8	1,8
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	1 595,95	770,00	48,2	2,1	4,3
		4300W	Zakup usług pozostałych	500,00	100,00	20,0	0,3	1,3
		4700W	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	300,00	75,0	0,8	1,1
	75018		Urzędy marszałkowskie	16 133,00	0,00	0,0	0,0	0,5
		2710W	Wydatki na pomoc finansową udzielaną między JST na dofinansowanie własnych zadań bieżących	16 133,00	0,00	0,0	0,0	100,0
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	96 400,00	98 600,00	102,3	3,0	3,2
		3030W	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	93 600,00	95 200,00	101,7	96,6	97,1
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 500,00	75,0	1,5	2,1
		4300W	Zakup usług pozostałych	200,00	800,00	400,0	0,8	0,2
		4360W	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00	600,00	100,0	0,6	0,6
		4390W	Zakup usług obejmujących wykonanie analiz, ekspertyz i opinii	0,00	500,00	bez PW	0,5	0,0
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 193 290,00	2 442 212,31	111,3	74,5	72,7
		2360W	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	5 000,00	bez PW	0,2	0,0
		3020W	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 560,00	4 680,00	131,5	0,2	0,2
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 189 136,00	1 255 322,00	105,6	51,4	54,2
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	118 949,00	142 956,00	120,2	5,9	5,4
		4100W	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	71 700,00	110 000,00	153,4	4,5	3,3
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	241 212,00	261 198,00	108,3	10,7	11,0
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	30 475,00	35 690,00	117,1	1,5	1,4
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	10 000,00	166,7	0,4	0,3
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	60 068,00	83 000,00	138,2	3,4	2,7
		4260W	Zakup energii	64 000,00	65 000,00	101,6	2,7	2,9
		4270W	Zakup usług remontowych	20 000,00	30 000,00	150,0	1,2	0,9
		4280W	Zakup usług zdrowotnych	1 800,00	2 600,00	144,4	0,1	0,1
		4300W	Zakup usług pozostałych	223 276,00	265 000,00	118,7	10,9	10,2
		4360W	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	19 100,00	19 100,00	100,0	0,8	0,9
		4410W	Podróże służbowe krajowe	23 332,00	24 000,00	102,9	1,0	1,1
		4430W	Różne opłaty i składki	44 385,00	49 520,00	111,6	2,0	2,0
		4440W	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	45 020,00	44 646,31	99,2	1,8	2,1
		4520W	Opłaty na rzecz budżetów JST	6 480,00	6 500,00	100,3	0,3	0,3

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2018 ROK

		4530W	Podatek od towarów i usług (VAT)	5 000,00	5 000,00	100,0	0,2	0,2
		4610W	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 797,00	8 000,00	166,8	0,3	0,2
		4700W	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	15 000,00	100,0	0,6	0,7
	75053		Wybory do rad gmin, r.pow. i sejm. wojew., wyb. wójt., burm.i p.m. oraz referenda gm., pow. i wojew.	17 011,00	0,00	0,0	0,0	0,6
		3030W	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	9 805,00	0,00	0,0	0,0	57,6
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	256,00	0,00	0,0	0,0	1,5
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	36,00	0,00	0,0	0,0	0,2
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	2 410,00	0,00	0,0	0,0	14,2
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	4 042,00	0,00	0,0	0,0	23,8
		4300W	Zakup usług pozostałych	394,00	0,00	0,0	0,0	2,3
		4410W	Podróże służbowe krajowe	68,00	0,00	0,0	0,0	0,4
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	112 108,00	104 136,66	92,9	3,2	3,7
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 940,00	35 940,00	100,0	34,5	32,1
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 183,00	2 120,00	66,6	2,0	2,8
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 436,00	7 436,00	100,0	7,1	6,6
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	955,00	955,00	100,0	0,9	0,9
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	6 500,00	6 500,00	100,0	6,2	5,8
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	21 500,00	20 000,00	93,0	19,2	19,2
		4300W	Zakup usług pozostałych	35 500,00	30 000,00	84,5	28,8	31,7
		4440W	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 094,00	1 185,66	108,4	1,1	1,0
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	503 259,00	553 460,66	110,0	16,9	16,7
		3020W	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	650,00	1 200,00	184,6	0,2	0,1
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	399 018,00	399 018,00	100,0	72,1	79,3
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	33 916,00	bez PW	6,1	0,0
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	68 590,00	72 552,04	105,8	13,1	13,6
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	10 175,00	10 635,00	104,5	1,9	2,0
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	3 000,00	300,0	0,5	0,2
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	7 500,00	9 000,00	120,0	1,6	1,5
		4260W	Zakup energii	1 000,00	4 500,00	450,0	0,8	0,2
		4300W	Zakup usług pozostałych	2 500,00	7 500,00	300,0	1,4	0,5
		4360W	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	440,00	440,00	100,0	0,1	0,1
		4410W	Podróże służbowe krajowe	600,00	900,00	150,0	0,2	0,1
		4440W	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 486,00	8 299,62	87,5	1,5	1,9
		4700W	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 300,00	2 500,00	108,7	0,5	0,5
	75095		Pozostała działalność	40 654,00	42 968,00	105,7	1,3	1,3
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00	100,0	7,0	7,4
		4300W	Zakup usług pozostałych	4 000,00	4 000,00	100,0	9,3	9,8
		4430W	Różne opłaty i składki	33 654,00	35 968,00	106,9	83,7	82,8
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	41 238,00	1 281,00	3,1	0,0	0,5
	75101		Urzędy naczelników organów władzy państwowej,	3 250,00	1 281,00	39,4	100,0	7,9

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2018 ROK

			kontroli i ochrony prawa					
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	3 250,00	1 281,00	39,4	100,0	100,0
	75109		Wybory do rad gmin, r.pow. i sejm.wojew., wyb. wójt., burm. i p.m. oraz referenda gm., pow. i wojew.	37 988,00	0,00	0,0	0,0	92,1
		3030W	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	20 915,00	0,00	0,0	0,0	55,1
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	445,20	0,00	0,0	0,0	1,2
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	62,80	0,00	0,0	0,0	0,2
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	3 502,00	0,00	0,0	0,0	9,2
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	7 778,00	0,00	0,0	0,0	20,5
		4300W	Zakup usług pozostałych	4 085,00	0,00	0,0	0,0	10,8
		4410W	Podróże służbowe krajowe	1 200,00	0,00	0,0	0,0	3,2
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	299 434,23	393 426,00	131,4	4,9	3,4
	75405		Komendy powiatowe Policji	26 500,00	25 000,00	94,3	6,4	8,9
		2300W	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy	26 500,00	25 000,00	94,3	100,0	100,0
	75412		Ochotnicze straże pożarne	270 109,23	363 453,00	134,6	92,4	90,2
		3030W	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	44 000,00	45 000,00	102,3	12,4	16,3
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 270,00	14 756,00	130,9	4,1	4,2
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	26,00	384,00	¹ 476,9	0,1	0,0
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	48 200,00	64 027,00	132,8	17,6	17,8
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	70 440,00	85 000,00	120,7	23,4	26,1
		4260W	Zakup energii	23 800,00	27 000,00	113,4	7,4	8,8
		4270W	Zakup usług remontowych	2 000,00	18 000,00	900,0	5,0	0,7
		4280W	Zakup usług zdrowotnych	5 800,00	9 880,00	170,3	2,7	2,1
		4300W	Zakup usług pozostałych	27 463,23	29 832,00	108,6	8,2	10,2
		4360W	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 450,00	4 450,00	100,0	1,2	1,6
		4430W	Różne opłaty i składki	28 700,00	61 000,00	212,5	16,8	10,6
		4520W	Opłaty na rzecz budżetów JST	3 960,00	4 124,00	104,1	1,1	1,5
	75414		Obrona cywilna	2 825,00	4 973,00	176,0	1,3	0,9
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00	100,00	100,0	2,0	3,5
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	25,00	25,00	100,0	0,5	0,9
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	1 000,00	100,0	20,1	35,4
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	2 600,00	260,0	52,3	35,4
		4300W	Zakup usług pozostałych	500,00	850,00	170,0	17,1	17,7
		4410W	Podróże służbowe krajowe	200,00	398,00	199,0	8,0	7,1
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	107 000,00	546 231,00	510,5	6,7	1,2
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	107 000,00	546 231,00	510,5	100,0	100,0
		4810W	Rezerwy	107 000,00	546 231,00	510,5	100,0	100,0
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	751 512,00	865 712,60	115,2	10,7	8,4
	80101		Szkoły podstawowe	21 000,00	0,00	0,0	0,0	2,8
		4300W	Zakup usług pozostałych	21 000,00	0,00	0,0	0,0	100,0
	80104		Przedszkola	456 490,00	550 083,00	120,5	63,5	60,7
		2540W	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	105 290,00	111 859,00	106,2	20,3	23,1

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2018 ROK

		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1 150,00	bez PW	0,2	0,0
		4300W	Zakup usług pozostałych	0,00	200,00	bez PW	0,0	0,0
		4330W	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	351 200,00	436 874,00	124,4	79,4	76,9
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	215 898,00	215 000,00	99,6	24,8	28,7
		4300W	Zakup usług pozostałych	215 898,00	215 000,00	99,6	100,0	100,0
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	31 914,00	47 229,60	148,0	5,5	4,2
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	1 490,00	9 229,60	619,4	19,5	4,7
		4300W	Zakup usług pozostałych	18 592,00	25 000,00	134,5	52,9	58,3
		4410W	Podróże służbowe krajowe	550,00	1 000,00	181,8	2,1	1,7
		4700W	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 282,00	12 000,00	106,4	25,4	35,4
	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	25 710,00	32 200,00	125,2	3,7	3,4
		2540W	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	25 710,00	32 200,00	125,2	100,0	100,0
	80195		Pozostała działalność	500,00	21 200,00	4 240,0	2,4	0,1
		2360W	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	20 000,00	bez PW	94,3	0,0
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	1 200,00	240,0	5,7	100,0
851			OCHRONA ZDROWIA	135 722,00	141 722,00	104,4	1,8	1,5
	85149		Programy polityki zdrowotnej	56 722,00	56 722,00	100,0	40,0	41,8
		4300W	Zakup usług pozostałych	56 722,00	56 722,00	100,0	100,0	100,0
	85153		Zwalczanie narkomanii	9 000,00	7 500,00	83,3	5,3	6,6
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00	500,00	100,0	6,7	5,6
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	3 700,00	3 700,00	100,0	49,3	41,1
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	1 500,00	50,0	20,0	33,3
		4300W	Zakup usług pozostałych	1 800,00	1 800,00	100,0	24,0	20,0
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	64 680,00	77 500,00	119,8	54,7	47,7
		2360W	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	25 000,00	bez PW	32,3	0,0
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	800,00	800,00	100,0	1,0	1,2
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	180,00	25,00	13,9	0,0	0,3
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	30 200,00	21 375,00	70,8	27,6	46,7
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	14 500,00	14 300,00	98,6	18,5	22,4
		4300W	Zakup usług pozostałych	18 000,00	15 000,00	83,3	19,4	27,8
		4360W	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00	100,0	1,3	1,5
	85195		Pozostała działalność	5 320,00	0,00	0,0	0,0	3,9

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2018 ROK

		2360W	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	0,00	0,0	0,0	100,0
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	64 684,00	16 000,00	24,7	0,2	0,7
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	56 684,00	8 000,00	14,1	50,0	87,6
		2810W	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinans. zadań zleconych do realizacji fundacjom	8 000,00	8 000,00	100,0	100,0	14,1
		3260W	Inne formy pomocy dla uczniów	48 684,00	0,00	0,0	0,0	85,9
	85495		Pozostała działalność	8 000,00	8 000,00	100,0	50,0	12,4
		2360W	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	8 000,00	100,0	100,0	100,0
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 982 462,00	1 735 033,00	87,5	21,4	22,3
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	45 000,00	0,00	0,0	0,0	2,3
		4590W	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	40 000,00	0,00	0,0	0,0	88,9
		4610W	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	0,00	0,0	0,0	11,1
	90002		Gospodarka odpadami	1 257 847,00	1 323 033,00	105,2	76,3	63,4
		3020W	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	130,00	158,00	121,5	0,0	0,0
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 088,00	43 897,00	106,8	3,3	3,3
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 424,00	3 568,00	104,2	0,3	0,3
		4100W	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	15 000,00	26 356,00	175,7	2,0	1,2
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 286,00	8 316,00	100,4	0,6	0,7
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	0,00	647,00	bez PW	0,0	0,0
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	75 817,00	75 000,00	98,9	5,7	6,0
		4300W	Zakup usług pozostałych	1 110 802,00	1 164 191,00	104,8	88,0	88,3
		4610W	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 300,00	900,00	27,3	0,1	0,3
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	0,00	4 000,00	bez PW	0,2	0,0
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	4 000,00	bez PW	100,0	0,0
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 000,00	1 000,00	100,0	0,1	0,1
		4300W	Zakup usług pozostałych	1 000,00	1 000,00	100,0	100,0	100,0
	90013		Schroniska dla zwierząt	60 000,00	75 000,00	125,0	4,3	3,0
		4300W	Zakup usług pozostałych	60 000,00	75 000,00	125,0	100,0	100,0
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	217 000,00	330 000,00	152,1	19,0	10,9
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	15 000,00	750,0	4,5	0,9
		4260W	Zakup energii	170 000,00	195 000,00	114,7	59,1	78,3
		4270W	Zakup usług remontowych	25 000,00	75 000,00	300,0	22,7	11,5
		4300W	Zakup usług pozostałych	20 000,00	45 000,00	225,0	13,6	9,2
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	360 000,00	0,00	0,0	0,0	18,2
		2650W	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego	360 000,00	0,00	0,0	0,0	100,0

UZASADNIENIE PROJEKTU BUDŻETU GMINY GIETRZWAŁD NA 2018 ROK

	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	200,00	2 000,00	1 000,0	0,1	0,0
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	2 000,00	2 000,0	100,0	50,0
		4300W	Zakup usług pozostałych	100,00	0,00	0,0	0,0	50,0
	90095		Pozostała działalność	41 415,00	0,00	0,0	0,0	2,1
		3020W	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	640,00	0,00	0,0	0,0	1,5
		4010W	Wynagrodzenia osobowe pracowników	31 000,00	0,00	0,0	0,0	74,9
		4040W	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 635,00	0,00	0,0	0,0	6,4
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 849,00	0,00	0,0	0,0	14,1
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	1 291,00	0,00	0,0	0,0	3,1
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	929 968,92	746 335,00	80,3	9,2	10,4
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	651 922,00	553 335,00	84,9	74,1	70,1
		2480W	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	600 000,00	500 000,00	83,3	90,4	92,0
		2800W	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	9 000,00	0,00	0,0	0,0	1,4
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	335,00	bez PW	0,1	0,0
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	2 000,00	bez PW	0,4	0,0
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	5 000,00	76,9	0,9	1,0
		4260W	Zakup energii	30 000,00	38 000,00	126,7	6,9	4,6
		4270W	Zakup usług remontowych	6 422,00	8 000,00	124,6	1,4	1,0
	92116		Biblioteki	144 000,00	150 000,00	104,2	20,1	15,5
		2480W	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	141 000,00	150 000,00	106,4	100,0	97,9
		2800W	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	3 000,00	0,00	0,0	0,0	2,1
	92120		Ochrona i konserwacja zabytków	80 000,00	0,00	0,0	0,0	8,6
		2720W	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	80 000,00	0,00	0,0	0,0	100,0
	92195		Pozostała działalność	54 046,92	43 000,00	79,6	5,8	5,8
		2360W	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	33 000,00	43 000,00	130,3	100,0	61,1
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	369,00	0,00	0,0	0,0	0,7
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	31,00	0,00	0,0	0,0	0,1
		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	1 930,00	0,00	0,0	0,0	3,6
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	14 864,26	0,00	0,0	0,0	27,5
		4300W	Zakup usług pozostałych	3 852,66	0,00	0,0	0,0	7,1
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	102 523,00	95 000,00	92,7	1,2	1,2
	92601		Obiekty sportowe	58 023,00	50 000,00	86,2	52,6	56,6
		4110W	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 135,00	0,00	0,0	0,0	7,1
		4120W	Składki na Fundusz Pracy	613,00	0,00	0,0	0,0	1,1

		4170W	Wynagrodzenia bezosobowe	24 000,00	0,00	0,0	0,0	41,4
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	14 625,00	0,00	0,0	0,0	25,2
		4260W	Zakup energii	4 000,00	0,00	0,0	0,0	6,9
		4300W	Zakup usług pozostałych	10 150,00	50 000,00	492,6	100,0	17,5
		4410W	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,0	0,0	0,9
	92695		Pozostała działalność	44 500,00	45 000,00	101,1	47,4	43,4
		2360W	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	45 000,00	112,5	100,0	89,9
		4210W	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	0,00	0,0	0,0	3,4
Razem				8 905 634,97	8 096 742,33	90,9	100,0	100,0

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe szczegółowo 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) przewidziano dofinansowanie powiatowi olsztyńskiemu przebudowę drogi z Gietrzwału do Sząbruka. Istnieje konieczność wykonania przebudowy odcinka drogi przejętej od powiatu i związanej z budową drogi Naterki-Gronity-Kudypy. Odcinek ten jest konieczny do uzyskania efektu wymaganego przy już realizowanej budowie, a pominiętego przy opracowywaniu projektu i składaniu wniosku o dofinansowanie. Będzie to koszt niekwalifikowany.

Przewiduje się kontynuowanie dotychczas rozpoczętych zadań lub oczekujących na rozstrzygnięcia konkursowe i podpisanie umów o dofinansowanie.

Wśród wydatków majątkowych proponuje się utworzenie rezerwy związanej ze staraniami gminy o przekazanie gruntów będących w zasobach Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa. Wskazywana pilna konieczność przejęcia gruntów na drogi i parkingi jest też uwarunkowana rozpoczęciem przygotowań do prowadzenia prac. Rezerwa ta umożliwia poparcie starań gmin o nieodpłatne pozyskanie majątku.

Łączne wydatki majątkowe przedstawia poniższa tabela:

Środki na wydatki majątkowe w budżecie 2018 r.

Dz.	Rozdz	Paragr.	Nazwa	Wydatki
400			WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	436 114,95
	40095		Pozostała działalność	436 114,95
		6050W	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 749,95
		6057W	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	302 060,25
		6059W	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	53 304,75

600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	6 040 421,50
	60014		Drogi publiczne powiatowe	465 000,00
		6300W	Wydatki na pomoc finans. udzielaną między JST na dofin. własnych zadań inwest. i zakupów inwest.	465 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	5 575 421,50
		6050W	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	298 473,92
		6057W	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 957 749,72
		6059W	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 319 197,86
630			TURYSTYKA	2 700,00
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	2 700,00
		6050W	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 700,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	19 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	19 000,00
		6060W	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	19 000,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	111 300,00
	75495		Pozostała działalność	111 300,00
		6619W	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	111 300,00
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	350 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	350 000,00
		6800W	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	350 000,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 579 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	1 459 000,00
		6050W	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 459 000,00
	80104		Przedszkola	120 000,00
		6050W	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 440 960,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 300 000,00
		6050W	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 300 000,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	7 500,00
		6060W	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	7 500,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	133 460,00
		6050W	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	108 860,00
		6060W	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	24 600,00
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	48 819,15
	92695		Pozostała działalność	48 819,15
		6060W	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	48 819,15
Razem				10 028 315,60

PRZYCHODY I ROZCHODY

Szeroki zakres realizowanych inwestycji (10.028.315,60 zł), przesunięcie harmonogramów zadań realizowanych ze środków UE (Łupstych) w 2017 r. i zachwianie zarządzania gminą w 2017 roku spowodowało skumulowanie wydatków na 2018 rok. Krótki czas na przygotowanie podwalin pod solidny plan inwestycyjny wymusza utworzenie rezerwy na ten cel. Z powodu uwarunkowań Wieloletniej Prognozy Finansowej konieczne jest wskazanie poziomu wydatków majątkowych, które w przyszłości będą oddziaływać na wskaźniki spłaty zobowiązań. Rezerwa na cele majątkowe jest zabezpieczeniem, że kwoty w niej wskazane są objęte prognozą kwoty długu i przewidywanym kosztem jego obsługi.

W 2018 roku planuje się spłatę przypadających zobowiązań - 1.990.500 zł, na które składają się raty kredytów w wysokości 1.620.500 zł oraz raty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Olsztynie w wysokości 370.000 zł.

Przekonaniem organu wykonawczego jest, że zaproponowany w załączniku nr 3 do projektu uchwały budżetowej zakres inwestycji planowanych do zrealizowania w 2018 roku 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 2018 rok, Wójt Gminy Gietrzwałd wnosi o jego akceptację i uchwalenie.