

ZARZĄDZENIE NR 83/2016
BURMISTRZA GMINY ZAKROCZYM

z dnia 30 czerwca 2016 r.

w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zakroczym, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za I półrocze roku budżetowego oraz określenia zakresu i formy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Zakroczym

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2016 r. poz. 446), w związku z art. 265 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.¹⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję dyrektorów jednostek organizacyjnych Gminy Zakroczym, Sekretarza Gminy Zakroczym, Naczelników Wydziałów, pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy w Zakroczymiu, w zakresie zadań, do opracowania materiałów stanowiących podstawę do sporządzenia informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za miniony rok budżetowy, w następujących terminach:

- 1) do 22 lipca roku budżetowego za I półrocze roku budżetowego,
- 2) do 5 lutego roku następującego po roku budżetowym za rok budżetowy.

§ 2. Zobowiązuję dyrektorów samorządowych instytucji kultury do sporządzenia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze roku budżetowego oraz sprawozdania rocznego, zgodnie z art. 265 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), w następujących terminach:

- 1) do 31 lipca roku budżetowego za I półrocze roku budżetowego,
- 2) do 28 lutego roku następującego po roku budżetowym - sprawozdanie roczne.

§ 3. Materiały i informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze roku budżetowego powinna zawierać:

- 1) ewentualne zagrożenia planu dochodów i wydatków oraz istotne odchylenia od planu,
- 2) stan realizacji zakupów inwestycyjnych,
- 3) wykonanie planu wydatków majątkowych - inwestycyjnych na dzień 30 czerwca roku budżetowego, zakres wykonanych prac oraz przewidziany termin zakończenia inwestycji,
- 4) wykonanie planu i zakresu remontów na dzień 30 czerwca roku budżetowego,
- 5) wykonanie wydatków na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego porozumienia o Wolnym Handlu oraz środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

§ 4. Materiały oraz informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze oraz za rok budżetowy powinna zawierać:

- 1) wykaz programów, projektów lub zadań wieloletnich,
- 2) wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości zadań jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, wraz z omówieniem ich realizacji.

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2013 r. poz. 938, poz. 1646; Dz.U. z 2014 r. poz.379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877; Dz.U. z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 10145, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150; Dz.U. z 2016 r. poz. 195.

§ 5. 1. Materiały i informacja o przebiegu wykonania budżetu za rok budżetowy powinna zostać przedłożona w następującej formie i szczegółowości:

- 1) wykonanie planu dochodów i wydatków wydziałów i pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy Zakroczym, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) wykonanie planu dochodów i wydatków placówek oświatowych Gminy Zakroczym, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) wykonanie dochodów i wydatków Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zakroczymiu, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) wykonanie dochodów i wydatków Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zakroczymiu, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 5) informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia roku budżetowego w zakresie określonym w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), sporządzana przez Wydział Inwestycji i Rozwoju Urzędu Gminy.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Zakroczym.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Gminy Zakroczym

/-/ Artur Ciecierski

**Wykonanie planu dochodów i wydatków wydziałów i pracowników
na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy w Zakroczymiu**

1. Wykonanie planu dochodów w szczególności do paragrafu klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem źródeł finansowania.
2. Wykonanie planu wydatków w szczególności do rozdziału klasyfikacji budżetowej z podziałem na:
 - a) wydatki bieżące na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, z podziałem na:
 - wynagrodzenia osobowe,
 - dodatkowe wynagrodzenia roczne,
 - nagrody jubileuszowe,
 - odprawy emerytalne,
 - wynagrodzenia bezosobowe,
 - przeciętne wynagrodzenie w przeliczeniu na pełny etat w ciągu roku,
 - średnie wynagrodzenie na etat,
 - pochodne od wynagrodzeń.
 - b) wydatki bieżące na realizację wykonywanych zadań,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - d) wydatki majątkowe,
 - e) wydatki na obsługę długu.
3. Stopień realizacji i zaawansowania inwestycji i zakupów inwestycyjnych.
4. Wykonanie planu i zakresu remontów.
5. Zmiany w planie /plan na początek roku, zmiany planu w ciągu roku i stan na koniec roku/ oraz wykonanie wydatków na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu oraz środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.
6. Rozliczenie subwencji oświatowej.

7. Informacja dotycząca działań podjętych w roku budżetowym w celu windykacji należności Gminy Zakroczym następujące dane:
- rodzaj zobowiązania,
 - liczba upomnień/ wezwań,
 - wartość zobowiązań zawarta w upomnieniach/ wezwaniach,
 - wartość wpłat dokonana po upomnieniach/ wezwaniach,
 - liczba wystawionych tytułów wykonawczych oraz wartość zobowiązań z nich wynikających,
 - liczba zrealizowanych tytułów wykonawczych oraz wartość zobowiązań z nich wynikająca,
 - złożone wnioski o wpis hipoteki do księgi wieczystej oraz wnioski faktycznie wpisane,
8. Wykaz środków przekazanych z tytułu dotacji ze wskazaniem typu dotacji, podmiotu otrzymującego dotację oraz zadania, które zostały zrealizowane.

Wykonanie planu dochodów i wydatków placówek oświatowych Gminy Zakroczym

1. Wykonanie planu dochodów w szczególności do paragrafu klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem źródeł dochodów.
2. Wykonanie planu wydatków własnych i zleconych w szczególności do rozdziału klasyfikacji budżetowej z podziałem na:
 - a) wydatki bieżące na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, z podziałem na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników pedagogicznych,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników administracji i obsługi,
 - dodatkowe wynagrodzenia roczne,
 - nagrody jubileuszowe,
 - odprawy emerytalne,
 - wynagrodzenia bezosobowe,
 - przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat w ciągu roku, z podziałem na pracowników pedagogicznych, administracji i obsługi,
 - średnie wynagrodzenie na etat pracowników pedagogicznych,
 - średnie wynagrodzenie na etat pracowników administracji,
 - średnie wynagrodzenie na etat pracowników obsługi,
 - pochodne od wynagrodzeń.
 - b) wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - d) wydatki majątkowe.
3. Stopień realizacji i zaawansowania inwestycji i zakupów inwestycyjnych.
4. Wykonanie planu i zakresu remontów.
5. Zmiany w planie /plan na początek roku, zmiany w ciągu roku i stan na koniec roku/ oraz wykonanie wydatków na programy finansowe z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu oraz środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

6. Przeciętne liczba uczniów w danym roku budżetowym z wyszczególnieniem liczby uczniów uczęszczających do szkoły podstawowej, oddziału przedszkolnego w szkole podstawowej, przedszkola, gimnazjum.
7. Kwota wydatków na utrzymanie jednego ucznia w przeliczeniu na 1 miesiąc roku budżetowego w:
 - a) szkole podstawowej,
 - b) oddziale przedszkolnym w szkole podstawowej,
 - c) przedszkolu,
 - d) gimnazjum.
8. Przeciętna liczba uczniów uczęszczająca do świetlicy, kwota wydatków na utrzymanie jednego ucznia w świetlicy w przeliczeniu na 1 miesiąc.
9. Kwota otrzymanych dotacji ze wskazaniem celu i podmiotu udzielającego dotację.
10. Liczba uczniów otrzymujących stypendia za wyniki w nauce oraz łączna kwota wydatkowanych środków.
11. Liczba uczniów otrzymujących stypendia w formie pomocy materialnej oraz łączna kwota wydatkowanych środków.
12. Stopień realizacji programów jednorocznych i wieloletnich.

**Wykonanie planu dochodów i wydatków
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zakroczymiu**

1. Wykonanie planu dochodów w szczególności do paragrafu klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem źródeł dochodów.
2. Wykonanie planu wydatków własnych i zleconych w szczególności do rozdziału klasyfikacji budżetowej z podziałem na:
 - a) wydatki bieżące na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, z podziałem na:
 - wynagrodzenia osobowe,
 - dodatkowe wynagrodzenia roczne,
 - nagrody jubileuszowe,
 - odprawy emerytalne,
 - wynagrodzenia bezosobowe,
 - przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat w ciągu roku,
 - średnie wynagrodzenie na etat,
 - pochodne od wynagrodzeń.
 - b) wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - d) wydatki majątkowe,
3. Szczegółowy wykaz zadań zrealizowanych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zakroczymiu według rodzajów klasyfikacji budżetowej, z podziałem na zadania własne i zlecone, zawierający w szczególności:
 - a) rodzaj i formę udzielonej pomocy podopiecznym Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
 - b) liczbę świadczeń i świadczeniobiorców,
 - c) opis podjętych działań i wykonanych zadań.
4. Stopień realizacji i zaawansowania inwestycji i zakupów inwestycyjnych.
5. Wykonanie planu z zakresu remontów.

6. Zmiany w planie /plan na początek roku, zmiany planu w ciągu roku i stan na koniec roku/ oraz wykonanie wydatków na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego porozumienia o Wolnym Handlu oraz środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.
7. Wykonanie wydatków na zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z dotacji.
8. Stopień realizacji programów jednorocznych i wieloletnich.

**Wykonanie planu dochodów i wydatków
Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zakroczymiu**

1. Wykonanie planu dochodów w szczególności do paragrafu klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem źródeł dochodów.
2. Wykonanie planu wydatków własnych i zleconych w szczególności do rozdziału klasyfikacji budżetowej z podziałem na:
 - a) wydatki bieżące na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, z podziałem na:
 - wynagrodzenia osobowe,
 - dodatkowe wynagrodzenia roczne,
 - nagrody jubileuszowe,
 - odprawy emerytalne,
 - wynagrodzenia bezosobowe,
 - przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat w ciągu roku,
 - średnie wynagrodzenie na etat,
 - pochodne od wynagrodzeń.
 - b) wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - d) wydatki majątkowe,
3. Stopień realizacji i zaawansowania inwestycji i zakupów inwestycyjnych.
4. Wykonanie planu i zakresu remontów.
5. Zmiany w planie /plan na początek roku, zmiany planu w ciągu roku i stan na koniec roku/ oraz wykonanie wydatków na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego porozumienia o Wolnym Handlu oraz środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.
6. Wykonanie wydatków na zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z dotacji.
7. Stopień realizacji programów jednorocznych i wieloletnich.