

**Zarządzenie Nr 60/2017**  
**Wójta Gminy Bierzwnik**  
**z dnia 24 sierpnia 2017 roku**

**w sprawie: wskaźników i założeń oraz terminów sporządzenia planów finansowych do budżetu Gminy Bierzwnik na rok 2018.**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 2 ustawy z 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2016r. poz. 446 z późn.zm.) oraz uchwały Nr XXXIV/248/2010 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 30 czerwca 2010r w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy, zarządzam co następuje:

- § 1. Zobowiązuje się Dyrektora samorządowej instytucji kultury, Dyrektora samorządowego zakładu gospodarki komunalnej, kierowników referatów urzędu gminy, kierowników jednostek organizacyjnych oraz samodzielne stanowiska pracy gminy rozliczających się z budżetem gminy do przygotowania wstępnych planów finansowych na 2018 rok oraz wykazu przedsięwzięć do WPF - w zakresie zadań przez nich obsługiwanych w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej wraz z informacją opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie wielkości planowanych dochodów (przychodów), poszczególnych rodzajów wydatków (kosztów) podstaw ich kalkulacji i przyczyn odchylenia w stosunku do roku poprzedniego.
- § 2. Plany i wykazy przedsięwzięć, należy przedłożyć Skarbnikowi Gminy w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2017r.
- § 3. Przy opracowywaniu planów, o których mowa w § 1 należy uwzględnić między innymi:
- 1) aktualny na dzień 15 września br. poziom cen towarów i usług z uwzględnieniem zakładanego na 2018r. średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 2,3%.
  - 2) zatrudnienie wg stanu na dzień 15 września br. skorygowane o zmiany organizacyjne,
  - 3) wynagrodzenie bazowe wg przewidywanego stanu na koniec 2017r. z uwzględnieniem wysokości wzrostu nie wyżej niż określony w założeniach do projektu budżetu państwa na 2018r,
  - 4) stawki podatków i opłat lokalnych wg stawek kwotowych obowiązujących w Gminie w 2017r uwzględniające wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych za I półrocze 2017r.( MP poz.697), natomiast podatek rolny i podatek leśny wg cen ogłoszonych przez GUS.
  - 5) subwencje, dotacje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji właściwych organów.
- § 4. Ustala się wzory zestawień planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy na 2018 r. stanowiące załączniki od nr 1 do nr 5 niniejszego zarządzenia.
- § 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.
- § 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJTA**  
*Adam Błaszczyk*

## ZESTAWIENIE DOCHODÓW

w złotych

Dział	Rozdział	§	Źródła dochodów	Plan na 2017r.	Przewidywane wykonanie za 2017r.	Projekt planu na 2018r.	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8
			Ogółem				

Szczegółowa kalkulacja

ZESTAWIENIE WYDATKÓW  
DZIAŁ .....ROZDZIAŁ.....

w złotych

Poz.	Nazwa	Plan na 2017r.	Przewidywane wykonanie za 2017r.	Projekt planu na 2018r.		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Plan gospodarczy					
2	Etaty					
Paragraf	<b>Wydatki ogółem</b>					

Uzasadnienie wydatków wraz z kalkulacjami

## ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

## INSTYTUCJI KULTURY

DZIAŁ .....ROZDZIAŁ.....

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2017r.	Przewidywane wykonanie za 2017r.	Projekt planu na 2018r.	Uwagi
1	2	3	4	5	
1.	Stan środków obrotowych na początku roku				
2.	Przychody ogółem:				
	wymienić tytuły				
3.	Rozchody ogółem:				
	Wymienić tytuły				
	Stan środków obrotowych na koniec roku				

Uzasadnienie przychodów i rozchodów wraz z kalkulacjami

## ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

## ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ

DZIAŁ .....ROZDZIAŁ.....

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2017r.	Przewidywane wykonanie za 2017r.	Projekt planu na 2018r.	Uwagi
1	2	3	4	5	
1.	Stan środków obrotowych na początku roku				
2.	Przychody ogółem:				
	wymienić tytuły				
3.	Rozchody ogółem:				
	Wymienić tytuły				
	Stan środków obrotowych na koniec roku				

Uzasadnienie przychodów i rozchodów wraz z kalkulacjami









terytorialnego(razem)									
- wydatki bieżące									
Umowa ...									
- wydatki bieżące									
Umowa ...									
- wydatki bieżące									
...									

<sup>1)</sup> Limit zobowiązań wynika z uprawnienia organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia. Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków. Kwota, na którą będzie można zaciągać zobowiązania, będzie ulegała pomniejszeniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach ustalonego limitu dla przedsięwzięcia. Natomiast limit wydatków będzie ulegał zmniejszeniu stosownie do stopnia realizacji wydatków.

<sup>2)</sup> W tej części załącznika wykazuje się wyłącznie te umowy, dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3. Z praktycznego punktu widzenia celowe jest odpowiednie grupowanie umów ( w programy, projekty lub zadania), co do których istnieje konieczność określania parametrów określonych w art. 226 ust 3. Jednym z kryteriów potencjalnego grupowania umów może być kryterium jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynującej wykonywanie przedsięwzięcia. Warto jednocześnie zaznaczyć, że z grupowaniem umów wiąże się kwestia upoważnień do zaciągania umów. W tym kontekście należy zwrócić uwagę na art. 228 ust. 1 pkt 2 ufp, który odrębnie definiuje możliwość przekazywania upoważnień do zaciągania zobowiązań w związku z realizacją przedsięwzięć (art. 228 ust. 1 pkt. 1 ufp). Umów na czas nieokreślony lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej), nie wykazuje się podobnie, jak umów o pracę ani innych umów o podobnym charakterze. Do takich umów zastosowanie znajduje art. 258 ust. 1 pkt 3 ufp.