



## Zarządzenie Nr 118/2011 Burmistrza Miasta Sanoka

z dnia 9 września 2011r.

### w sprawie opracowania materiałów do projektu budżetu miasta na rok 2012

Na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142 z 2001r. poz. 1591 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XIV/482/10 Rady Miasta Sanoka z dnia 16 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam, co następuje:

#### § 1

1. Zobowiązuję naczelników wydziałów i kierowników referatów Urzędu Miasta do opracowania następujących materiałów:
  - 1.1 planów wraz z częścią opisową:
    - planu dochodów własnych na rok 2012,
    - planu rzeczowego i finansowego zadań realizowanych w 2012r.,
    - plany należy sporządzić zgodnie z klasyfikacją dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących z źródeł zagranicznych opublikowaną w Dzienniku Ustaw Nr 38, poz. 207 z dnia 2 marca 2010r. z późn. zm.)
  - 1.2 danych uzupełniających :
    - kalkulacji poszczególnych pozycji planu wydatków opracowanych z uwzględnieniem rozmiarów działalności rzeczowej (np. liczba m<sup>2</sup> dróg przypadających do remontu) oraz kosztu jednostkowego
  - 1.3 części opisowej uzasadniającej przedłożone propozycje;
2. Zobowiązuję Dyrektorów jednostek budżetowych (szkół podstawowych, gimnazjów, przedszkoli, żłobków, MOPS, MOSiR), Sekretarza Miasta do opracowania:
  - planu dochodów i wydatków na rok 2012 (zgodnie z klasyfikacją dochodów i wydatków opublikowaną w Dzienniku Ustaw Nr 38, poz. 207 z dnia 2 marca 2010r. z późn. zm) z przedstawieniem kalkulacji poszczególnych składników kosztów. Przy czym kalkulacja wynagrodzeń osobowych powinna zawierać liczbę etatów, stawki wynikające z kategorii zaszerogowania.
3. Zobowiązuję Dyrektorów instytucji kultury do opracowania:
  - planów finansowych na rok 2012 wynikających z założeń wskaźników planu rzeczowego. Kalkulacje wydatków z tytułu wynagrodzeń osobowych należy opracować na tych samych zasadach które podano dla jednostek budżetowych. Planując stan środków na koniec roku budżetowego należy przestrzegać aby planowany stan środków obrotowych nie przekraczał normatywu zapasów materiałowych zwiększonego nie więcej niż o 1/12 planowanych rocznych kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń. Instytucje kultury opracowują plan finansowy zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Zarządzenia.

WZK

08-09-2011r.

4. Przy opracowaniu powyższych planów (w pkt. 1,2,3) należy uwzględnić:
- stan zatrudnienia w 2011 roku z uwzględnieniem uzasadnionych zmian w roku 2012,
  - ceny, opłaty, stawki podatkowe z założeniem ich wzrostu w roku 2011 oraz minimalny wzrost wynagrodzeń w roku przyszłym podane zostaną odrębnym pismem po opublikowaniu przez Ministra Finansów założeń na rok 2012.

Plany należy sporządzić w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2011 z uwzględnieniem wskaźników o których mowa w pkt. 4.

§ 2

Zobowiązuję Dyrektorów jednostek budżetowych (szkół podstawowych, gimnazjów, przedszkoli i żłobków) do opracowania projektu budżetu wynagrodzeń i zatrudnienia nauczycieli zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Zarządzenia.

§ 3

Materiały opracowane zgodnie z § 1 i 2 należy przedłożyć w Referacie Księgowości Budżetowej w terminie do 30.09.2011r.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

*Burmistrz Miasta Sanoka*

*Wojciech Błacharczyk*

RADCA PRAWNY

mgr Mirosław Furczak