



Zarządzenie Nr 185/2015 **Burmistrza Miasta Sanoka**

z dnia 7 września 2015r.

w sprawie opracowania materiałów do projektu budżetu miasta na rok 2016

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 z późn. zm.) oraz § 1 ust. 2 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 i wydatków na rok 2016,
- planu rzeczowego i finansowego zadań realizowanych w 2016r.,
- plany należy sporządzić zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych opublikowanym w Dzienniku Ustaw z 2014r. poz. 1053 z późn. zm.

1.2 danych uzupełniających :

- kalkulacji poszczególnych pozycji planu wydatków opracowanych z uwzględnieniem rozmiarów działalności rzeczowej (np. liczba m² 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 2016 (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków opublikowanym w Dzienniku Ustaw z 2014r. poz. 1053 z późn. zm.) z przedstawieniem kalkulacji poszczególnych składników kosztów. Przy czym kalkulacja wynagrodzeń osobowych powinna zawierać liczbę etatów, stawki wynikające z kategorii zaszeregowania.

3. Zobowiązuję dyrektorów instytucji kultury do opracowania:

- planów finansowych na rok 2016 wynikających z założeń wskaźników planu rzeczowego. Kalkulację 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.

4. Przy opracowaniu powyższych planów (w ust. 1,2,3) należy uwzględnić:

- stan zatrudnienia w 2015 roku z uwzględnieniem uzasadnionych zmian w roku 2016,
- ceny, opłaty, stawki podatkowe wynagrodzenia z założeniem ich wzrostu w roku 2015, które zostały przedstawione przez Radę Ministrów w założeniach projektu budżetu państwa na rok 2016 i kształtują się następująco:
 - wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych – 1,70 %
 - wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – 1,90 %

Plany należy sporządzić w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2015 z uwzględnieniem wskaźników o których mowa w ust. 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 dnia 30 września 2015r.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Sanoka

Tadeusz Pióro

Plan finansowy instytucji kultury

Poz.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2015r.	Projekt planu na 2016r.
1	2	3	4
1	PRZYCHODY		
	w tym:		
1.1	dotacje z budżetu		
1.2	przychody ze sprzedaży usług własnych		
2	KOSZTY OGÓŁEM		
	w tym:		
2.1	Wynagrodzenia		
	w tym:		
2.1.1	osobowe		
2.1.2	honoraria		
2.2	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy		
2.3	Materiały i usługi		
	w tym		
2.3.1	remonty		
2.3.2	materiały i energia		
2.3.3	usługi obce		
2.4	Amortyzacja		
3	WYNIK FINANSOWY		
4	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)		

[illegible]

[illegible]

Dane uzupełniające do projektu budżetu na rok 2016

[illegible]