



## **Zarządzenie Nr 108 /2009**

### **Burmistrza Miasta Sanoka**

*z dnia 3 września 2009r.*

#### **w sprawie opracowania materiałów do projektu budżetu miasta na rok 2010**

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/89/07 Rady Miasta Sanoka z dnia 26 lipca 2007r. w sprawie procedury uchwalania budżetu Miasta Sanoka oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

**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 2010,
    - planu rzeczowego i finansowego zadań realizowanych w 2010r.,
    - plany należy sporządzić zgodnie z klasyfikacją dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących z źródeł zagranicznych opublikowaną w Dzienniku Ustaw Nr 107, poz. 726 z dnia 27 czerwca 2006r. 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 (zgodnie z klasyfikacją dochodów i wydatków opublikowaną w Dzienniku Ustaw Nr 107, poz. 726 z dnia 27 czerwca 2006r. 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 i zakładu budżetowego do opracowania:
  - planów finansowych wynikających ze wskaźników planu rzeczowego realizowanego przez zakład. 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.
4. Przy opracowaniu powyższych planów (w pkt. 1,2,3) należy uwzględnić:

- stan zatrudnienia w 2009 roku z uwzględnieniem uzasadnionych zmian w roku 2010,
- ceny, opłaty, stawki podatkowe z założeniem ich wzrostu w roku 2010 oraz minimalny wzrost wynagrodzeń w roku przyszłym podane zostaną odrębnym pismem po opublikowaniu przez Ministra Finansów wytycznych na rok 2010

Plany należy sporządzić w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2009 z zachowaniem ogólnej dynamiki wzrostu zadań danej jednostki wg wskaźników o których mowa w pkt. 4.

## § 2

Zobowiązuję kierowników n/w jednostek do opracowania następujących materiałów:

1. Naczelnika Wydziału Gospodarki Gruntami, Geodezji i Rolnictwa – informacji o stanie mienia komunalnego (w sposób dostosowany do wymagań art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) według stanu na dzień 30 czerwca 2009 roku, która powinna zawierać wyczerpujące dane dotyczące:
  - przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
  - innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz posiadania
  - zmian w stanie mienia komunalnego, od dnia złożenia poprzedniej informacji,
  - dochodów uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonania posiadania,
  - inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.
2. Kierownika Wydziału Gospodarki Komunalnej Lokalowej i Ochrony Środowiska
  - planu remontów bieżących budynków w tym pustostanów oraz remontów kapitalnych.
3. Dyrektorów jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, instytucji kultury oraz spółek do opracowania informacji o stanie mienia komunalnego zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Zarządzenia.
4. Dyrektorów jednostek budżetowych (szkół podstawowych, gimnazjów, przedszkoli i żłobków) do opracowania projektu budżetu wynagrodzeń i zatrudnienia nauczycieli zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do Zarządzenia.

## § 3

Materiały opracowane zgodnie z § 1 i 2 należy przedłożyć w Referacie Księgowości Budżetowej w terminie do 5.10.2009r.

## § 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

*Burmistrz Miasta Sanoka*

*Wojciech Blecharczyk*



## Plan finansowy instytucji kultury/zakładu budżetowego

Poz.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2009r.	Projekt planu na 2010r.
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		

## Struktura oraz zmiany majątku

Wyszczególnienie	Rodzaj Wartość	Stan na dzień 30.06.2008	Stan na dzień 30.06.2009	+ zwiększenia - zmniejszenia [4 - 3]
1	2	3	4	5
<b>I. Rzeczowe i zrównane z innymi składniki majątku trwałego</b>	brutto netto umorzenie % umorzenia			
1. grunty i tereny	brutto netto			
2. budynki i budowle	brutto netto umorzenie % umorzenia			
3. urządzenia techniczne maszyny, wyposażenie produkcyjne i handlowe	brutto netto umorzenie % umorzenia			
4. środki transportu	brutto netto umorzenie % umorzenia			
5. inne środki trwałe	brutto netto umorzenie % umorzenia			
6. wyposażenie	brutto netto umorzenie % umorzenia			
7. inwestycje rozpoczęte	brutto netto			
8. należności z tytułu zaliczek na inwestycje	brutto netto			
<b>II. Wartości niematerialne i prawne</b>	brutto netto umorzenie % umorzenia			
<b>III. Finansowe składniki majątku trwałego</b>	brutto netto			
1. udziały w obcych podmiotach gospodarczych	brutto netto			
2. długoterminowe papiery wartościowe	brutto netto			
3. inne składniki majątkowe	brutto netto			
<b>OGÓŁEM</b>	brutto netto umorzenie % umorzenia			

Zobowiązania i należności na dzień 30.06.2009

Należności

Zobowiązania



