



## **Zarządzenie Nr 97/2013**

### **Burmistrza Miasta Sanoka**

z dnia 10 września 2013r.

#### **w sprawie opracowania materiałów do projektu budżetu miasta na rok 2014**

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 2014,
    - planu rzeczowego i finansowego zadań realizowanych w 2014r.,
    - 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 2010r. Nr 38, poz. 207 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 2014 (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków opublikowanym w Dzienniku Ustaw z 2010r. Nr 38, poz. 207 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 2014 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 2013 roku z uwzględnieniem uzasadnionych zmian w roku 2014,
- ceny, opłaty, stawki podatkowe wynagrodzenia z założeniem ich wzrostu w roku 2014, które zostały przedstawione przez Radę Ministrów w założeniach projektu budżetu państwa na rok 2014 i kształtują się następująco:
  - wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,4%
  - wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – 2,4%
  - wzrost stawek podatków i opłat lokalnych – 0,9%.

Plany należy sporządzić w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2013 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 2013r.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
dr Wojciech Blecharczyk

RADCA PRAWNY  
mgr Mirosław Furczak