

w sprawie: opracowania materiałów dotyczących projektu budżetu Miasta Elku na 2009 rok.

Na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zmianami) oraz § 8 Uchwały Nr VIII/81/07 Rady Miasta Elku z dnia 24 kwietnia 2007 roku w sprawie: procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam co następuje:

§ 1

Zasady przygotowania materiałów do sporządzenia projektu budżetu Miasta Elku znajdują się w instrukcji stanowiącej załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Komunalne jednostki organizacyjne Miasta Elku w terminie do dnia 26 września składają naczelnikowi wydziału merytorycznie nadzorującemu jednostkę projekty planów finansowych wraz z załącznikami nr 3, 9 i 14 do instrukcji, natomiast dodatkowo w zakresie wydatków inwestycyjnych oraz projektów współfinansowanych ze środków unijnych – naczelnikowi wydziału Strategii i Rozwoju oraz kierownikowi Zespołu Inwestycji przy UM w załączniku nr 4,4a i 5 do instrukcji.
2. Naczelnicy wydziałów, oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach:
 - a) w terminie do dnia 26 września składają zaakceptowane przez Prezydenta merytoryczni nadzorującego wydział, plany w zakresie realizowanych wydatków bieżących i dochodów – załącznik nr 1 i 2 do instrukcji oraz załączniki nr 6,7,8,9,10,11,12,13 do instrukcji, Skarbnikowi Miasta (odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej), natomiast w zakresie wydatków inwestycyjnych oraz programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego), naczelnikowi wydziału Strategii i Rozwoju i kierownikowi Zespołu Inwestycji przy UM – załącznik nr 4,4a i 5 instrukcji,
 - b) w terminie do dnia 6 października składają Skarbnikowi Miasta:
 - sprawdzone i skorygowane projekty planów finansowych jednostek budżetowych wraz z kartami zadań (do każdego rozdziału) – załącznik nr 1,2,9 instrukcji,
 - karty wydatków dla zakładów budżetowych i instytucji kultury sporządzonych na podstawie otrzymanych planów z omówieniem zatrudnienia i funkcjonowania w roku planowanym.
3. Naczelnik wydziału Strategii i Rozwoju wraz z Kierownikiem Zespołu Inwestycji przy UM w terminie do dnia 6 października opracowują zbiorcze zestawienie planowanych inwestycji, wydatków związanych z wieloletnim programem inwestycyjnym oraz wydatki

na programy i projekty realizowane ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych i po uzyskaniu akceptacji Prezydenta przekazuje je Skarbnikowi Miasta – załącznik nr 4,4a i 5 instrukcji.

4. Naczelnik wydziału właściwego do spraw współpracy z organizacjami pozarządowymi, podmiotami, które nie są zaliczane do sektora finansów publicznych oraz nie działających w celu osiągnięcia zysku, na formularzu załącznika nr 12 instrukcji określają zadania i kwoty, które będą stanowić wyszczególnienie dotacji z budżetu miasta Ełku na realizację zadań zleconych tym organizacjom zgodnie z odpowiednią uchwałą Rady Miasta.

§ 3

Projekty planów są opracowywane w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U Nr 107, poz. 726 ze zmianami)

§ 4

Materiały do projektu budżetu na rok 2009 powinny być opracowane z uwzględnieniem wytycznych ujętych w uchwale Nr VIII/81/07 Rady Miasta Ełku z dnia 24 kwietnia 2007 roku w sprawie: procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 5

Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, wyszacowanych dochodów własnych budżetu, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa, Skarbnik Miasta w terminie do 13 października opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu, które przedkłada Prezydentowi Miasta.

Prezydent dokonuje weryfikacji otrzymanych materiałów i ustala ostateczną wersję projektu budżetu Miasta w terminie do dnia 30 października.

Naczelnicy ostateczną wersję zapisują jako projekt budżetu na 2009 rok w module budżet w programie komputerowym „PUMA”.

§ 6

Naczelnik wydział Mienia Komunalnego opracowuje w terminie do dnia 7 listopada informacje o stanie mienia komunalnego zawierającą:

- dane dotyczące przysługujące jednostce prawa własności,
- dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach oraz posiadaniu, dane o zmianach w stanie mienia komunalnego ww. zakresie od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania,
- inne informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

§ 7

Przy opracowaniu materiałów do projektu budżetu na rok 2009 należy zastosować się do instrukcji, o której mowa w § 1 zarządzenia oraz przyjąć następujące wskaźniki i założenia:

- 1) planowane wydatki na rok 2009 - prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,9%,
- 2) planowane średnioroczne wynagrodzenie - wzrost o wskaźnik 6,....%,
- 3) podstawą naliczania odpisu przypadającego na pracownika na fundusz świadczeń socjalnych jest prognozowana kwota przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej, pomniejszona o potrącone od wynagrodzenia składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe oraz chorobowe w drugim półroczu 2008 r. – do wyliczeń przyjąć kwotę 2 700 zł,
- 4) podstawa planowania wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa „Karta nauczyciela” i zatwierdzone plany organizacyjne na rok 2008/2009,
- 5) planowane zadania z zakresu administracji rządowej – na podstawie wytycznych przekazanych przez odpowiednie organy tej administracji.

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta, Naczelnikom Wydziałów, Pełnomocnikowi Prezydenta ds. Profilaktyki Alkoholowej i Narkomanii, Kierownikowi Samodzielnego Referatu Świadczeń Rodzinnych oraz Zespołowi Inwestycji przy UM.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta Elku.

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Andrukiewicz

**Załącznik do zarządzenia nr 622/08
Prezydenta Miasta Elku
z dnia 8 WRZEŚNIA 2008 roku**

Instrukcja w sprawie zasad przygotowania materiałów do sporządzania projektu budżetu.

Plany dochodów i wydatków są sporządzane zgodnie z klasyfikacją budżetową (par. 2 zarządzenia) zawierają wskazanie działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji.

I. Planowanie budżetu po stronie dochodów opiera się na następujących zasadach:

1. Wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł dochodów w celu pozyskania środków do budżetu.
2. Stawki podatkowe, opłaty z uwzględnieniem zmian które weszły lub są planowane do wprowadzenia.
3. Pozyskiwanie dodatkowych środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.
4. Podstawą kalkulacji dochodów powinno być realne ustalenie przewidywanego wykonania w roku 2008.

II Projekty planu wydatków opracowywane są na podstawie;

1. Prognozy cen w roku budżetowym.
2. Przewidywanego stanu zatrudnienia w roku budżetowym,
3. Wynagrodzeń, w oparciu o wynagrodzenia obowiązujące w roku poprzedzającym rok budżetowy oraz ich planowanego wzrostu w roku budżetowym.
4. Ponadto przy planowaniu wydatków na realizowane zadania należy przeanalizować:
 - 1) czy przewidywane wykorzystanie planowanych środków w roku bazowym ma uzasadnienie w wykonaniu zadań ilościowo oraz jakościowo,
 - 2) czy określone zadania czy przedsięwzięcia powinny być kontynuowane w roku planowanym (czy można je ograniczyć lub wyeliminować) ,
 - 3) czy sposób realizacji danego zadania jest właściwy i najefektywniejszy,
 - 4) czy dotychczasowa gospodarka środkami finansowymi, etatami zatrudnienia i zasobami materiałowymi w danej jednostce nie nasuwa zastrzeżeń.Przegląd celów, na jakie były wykorzystane środki w roku bazowym powinien umożliwić ograniczenie wydatków lub bardziej celowe ich wykorzystanie w roku planowanym.

III. Metody kalkulowania wydatków:

Ustala się zasady kalkulowania dla każdego rodzaju wydatków (paragrafów klasyfikacji budżetowej);

1. Wydatki objęte grupa wydatków na wynagrodzenia (paragrafy 4010,4040,4170).

Podstawą do kalkulacji wynagrodzeń osobowych jest liczba zatrudnionych oraz wynagrodzenie wg stanu na dzień 30 września 2008 r. Zmiany stanu zatrudnienia muszą wiązać się z rozmiarem zadań planowanych. Zwiększenie stanu zatrudnienia musi mieć powiązanie ze zwiększonym zakresem zadań jednostki. Planowane wynagrodzenia należy kalkulować poprzez pomnożenie każdego etatu przez indywidualne uposażenie z uwzględnieniem planowanej podwyżki płac, dodatków, nagród jubileuszowych itp.. Wszelkiego rodzaju elementy powodujące zmiany poziomu wynagrodzeń muszą być uzasadnione i widoczne w materiale planistycznym. Plan wynagrodzeń bezosobowych ustalany jest w oparciu o analizę potrzeb na rok planowany.

2. Wydatki bieżące objęte §§ 3020-4810(poza wynagrodzeniami)

Planowanie wydatków bieżących powinno być oparte na ich przewidywanym wykonaniu 2008 r. oraz wyodrębnieniu i kalkulacji pod kątem wydatków stosunkowo stałych, zmiennych -uzależnionych od rozmiarów realizowanych zadań, jednorazowych(przeprowadzeniem remontu, wymianą lub uzupełnieniem wyposażenia itp.) oraz normowanych przepisami lub innymi regulacjami.

Przy planowaniu środków na zakupy należy brać pod uwagę posiadane zapasy materiałowe.

3 .Wydatki inwestycyjne , remonty , projekty i programy finansowane z unii europejskiej

Przy planowaniu wydatków należy kierować się;

założeńmi wieloletniego programu inwestycyjnego,
możliwościami realizacji określonego zakresu inwestycji, modernizacji czy remontu, projektu lub programu

- oceną stanu przygotowania do realizacji zadania,
- kosztami opracowania dokumentacji, ekspertyz itp.,
- oceną spodziewanych efektów,

Ponadto przy planowaniu wydatków inwestycyjnych należy uwzględnić następujące czynniki:

- koszty nadzoru inwestorskiego,
- zobowiązania z tytułu robót w toku na koniec roku, mającymi wpływ na zwiększone zapotrzebowania na środki finansowe w roku planowanym,
- koszty obsługi kredytów w trakcie realizacji inwestycji

Wykaz zadań i programów przewidzianych do realizacji musi wskazywać źródła finansowania poszczególnych zadań, do których należy zaliczyć:

- środki własne budżetu,
- dotacje z budżetu państwa,
- dotacje z funduszy celowych
- środki pochodzące ze źródeł zagranicznych,
- kredyty i pożyczki,
- inne źródła.

Uwaga!:

Przy planach na realizację projektów i programów finansowanych ze środków unii europejskiej przy klasyfikowaniu dochodów i wydatków należy rozróżnić czwartą cyfrę paragrafu inną dla każdego ze źródeł finansowania (zarówno po stronie dochodów jak i wydatków), zgodnie z klasyfikacją budżetową.

4. Dotacje udzielone z budżetu miasta

Z budżetu mogą być udzielane dotacje:

- podmiotowe,
- przedmiotowe,
- celowe.

Dotacje podmiotowe mogą być udzielane imiennie określonym podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych, na cele publiczne związane z realizacją zadań własnych gminy. Udzielanie dotacji następuje zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, a jeżeli dotyczą innych zadań niż określone w tej ustawie - na podstawie umowy. Tryb postępowania o udzielenie dotacji, sposób jej rozliczenia oraz sposób kontroli wykonania zadania zleconego określa uchwała Rady Miejskiej oraz umowa.

Z dotacji podmiotowych korzystają również miejskie instytucje kultury, które sporządzają wnioski budżetowe wg wzoru stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia. Do wniosku dołączają plan usług, o plan zamierzeń inwestycyjnych i remontowych oraz uzasadnienie tekstowe. W uzasadnieniu tekstowym należy omówić

poszczególne pozycje liczbowe wykazane w zapotrzebowaniu, ze szczególnym uzasadnieniem planowanych kwot. Planowanie wydatków na dotacje podmiotowe musi się opierać na analizie pełnego rachunku przychodów i kosztów dotowanej instytucji, która pozwoli na ustalenie rozmiarów niezbędnej pomocy z budżetu.

Dotacje przedmiotowe mogą być udzielane na sfinansowanie części kosztów działalności bieżącej, kalkulowane według stawek jednostkowych, np. dopłaty do cen usług komunalnych. Stawki dotacji przedmiotowych ustala Rada Miejska.

Dotacje celowe mogą być udzielane w formie pomocy finansowej w szczególności na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji, własnym jednostkom gminy oraz innym jednostkom samorządu terytorialnego. Podstawą przekazania środków na realizację tej pomocy innym jednostkom samorządu terytorialnego jest umowa określająca przeznaczenie i zasady rozliczenia środków.

III. Uzasadnienie do projektu

Uzasadnienie do projektu zawarte jest w części opisowej karty zadań. W pierwszej kolejności należy omówić pozycje liczbowe wykazane w rubrykach „przewidywane wykonanie w roku 2008” i „plan na rok 2009” uzasadniając zapotrzebowaną kwotę. Opisując zadanie należy przedstawić przyjęty sposób kalkulacji wydatków między innymi odnosząc się do opisanych wyżej zasad i sposobów kalkulacji dochodów i wydatków.

W zakresie funduszu płac należy uzasadnić czynniki wpływające na wzrost (np. przewidywane awanse, nagrody jubileuszowe, skutki planowanej podwyżki płac, wzrost zatrudnienia itp.). Omówienie projektu planu wydatków bieżących powinno polegać głównie na przedstawieniu sposobu ich kalkulowania dla poszczególnych grup wydatków o czym była mowa wyżej. Ponadto należy odnieść się do przewidywanych stanów należności i zobowiązań wpływających na planowany budżet.

Omówienie projektu planu wydatków na inwestycje i remonty powinno opierać się na kosztorysach inwestorskich lub przedstawieniu sposobu ich kalkulowania.

W załączeniu: załączniki nr 1-14.

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Andrukiewicz

Nazwa zadanie:

zadania własne/zlecone/porozumienia

Klasyfikacja budżetowa:

Charakterystyka stanu istniejącego :

L.p.	Działania niezbędne do realizacji zadania	Planowane wykonanie	Planowane wydatki	Podstawa wyceny	Termin realizacji	Osoba odpowiedzialna	Sposób realizacji
	rodzaj wydatków	2008 r.	2009 r.				
1.	§§						
	§§						
2.	§§						
...						
Wydatki ogółem							

Zakres i opis zadania :

Sporządził:

Zatwierdził:

data

podpis

Nazwa wydziału/jednostki organizacyjnej

Wydatki na inwestycje i wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2009 - 2011

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	rok budżetowy 2009 (8+9+10+11)	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu	
							z tego źródła finansowania						
							8	9	10	11	12		
							dochody własne jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.			
1					6	7			A. B. C. ...		12	13	14
1.									A. B. C. ...				
2.									A. B. C. ...				
3.									A. B. C. ...				
4.									A. B. C. ...				
Ogółem													x

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFIS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

w załączeniu karty zadań - sztuk.....

Sporządził:

Zatwierdził: podpis
data

Nazwa wydziału/jednostki organizacyjnej

Wydatki na inwestycje w roku 2009

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego (okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	rok budżetowy 2009 (6+9+10+11)	Planowane wydatki			
							dochody własne jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych	środki wymienione w art. 5 ust.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.									A. B. C. ...	
2.									A. B. C. ...	
3.									A. B. C. ...	
4.									A. B. C. ...	
Ogółem										

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFIS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

w załączeniu karty zadań - sztuk.....

Sporządził:

Nazwa wydziału/jednostki organizacyjnej

Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

l.p.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja dział. rozdział. (paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (5-7)	w tym:		Planowane wydatki 2009 r.				Stożki z budżetu UE					
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (8+13)	Stożki z budżetu krajowego**			Stożki z budżetu UE					
								Wydatki razem (10+11+12)	z tego: pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**	Wydatki razem (14+15+16+17)	z tego: pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe	
1	Wydatki majątkowe razem: Program Priorytet Działanie Nazwa projektu Z tego 2009 r. 2010 r. 2011 r. 2012 r.***	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1																
1.2																
1.3																
2	Wydatki bieżące razem: Program Priorytet Działanie Nazwa projektu Z tego 2009 r. 2010 r. 2011 r. 2012 r.***	x														
2.1																
2.2																
	Ogółem (1+2)	x														

* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dotyczące inwestycji rocznych i ujętych w wieloletnim programie inwestycyjnym)

** środki własne są współfinansowanie z budżetu państwa oraz inne

*** rok 2011 do wykorzystania fakultatywnego

w załączeniu karty zadań (do wydatków bieżących) - sztuk.....

Sporządził:

Zatwierdził:

Zakłady budżetowe,
gospodarstwo pomocnicze,
jednostki budżetowe

**Plan przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych
oraz dochodów i wydatków dochodów własnych jednostek budżetowych na 2009 r.**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych** na początek roku			Przychody*			Wydatki		Sian środków obrotowych** na koniec roku	Rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2009 r.
		ogółem	dotacje budżetowe	w tym:	ogółem	w tym: wpłaty do budżetu	ogółem	w tym: wpłaty do budżetu			
									5. 2009		
I.	Zakłady budżetowe	3.	3	6	4	3	5	8	9	10	11
	z tego:										
	1.										X
	2.										X
	3.										X
	4.										X
II.	Gospodarstwa pomocnicze						X				X
	z tego:										
	1.						X				X
	2.						X				X
III.	Dochody własne jednostek budżetowych						X		X		
	z tego:										
	1.						X		X		
	2.						X		X		
	3.						X		X		
	4.						X		X		
	Ogółem										

W odniesieniu do dochodów własnych jednostek budżetowych:

* dochody

** stan środków pieniężnych

Sporządził:

Zatwierdził:

.....

.....

data

podpis

Wydział Edukacji

Dotacje przedmiotowe w 2009 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki otrzymującej dotację	Zakres	Ogółem kwota dotacji
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem						

w załączeniu karty zadań - sztuk.....

Sporządził:

Zatwierdził:

data

podpis

Wydział Promocji i Spraw Społecznych

Dotacje podmiotowe w 2009 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§ 2480	Nazwa instytucji	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6
Ogółem					

w załączeniu karty zadań - sztuk.....

Sporządził:

Zatwierdził:

data

podpis

Wydział Promocji i Spraw
Społecznych,
Pełnomocnik Prezydenta ds.
Rozwiązywania Problemów
Alkoholowych i Narkomanii,
Wydział Edukacji

**Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące
do sektora finansów publicznych w 2009 r.**

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6
Ogółem					

w załączeniu karty zadani - sztuk.....

Sporządził:

Zatwierdził:

data

podpis

Wydział Mienia Komunalnego

Plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2009 r.
I.	Stan środków obrotowych na początek roku	
II.	Przychody	
1.		
2.		
3.		
III.	Wydatki	
1.	Wydatki bieżące	
2.	Wydatki majątkowe	
IV.	Stan środków obrotowych na koniec roku	

opis do założeń i działalności:

Sporządził:

Zatwierdził:

data

podpis

Nazwa jednostki organizacyjnej Miasta

Zestawienie wynagrodzeń osobowych
(bez dodatkowych wynagrodzeń rocznych klasyfikowanych do paragrafu 4040).

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2008	Wykonanie za I półrocze 2008	Przewidywane wykonanie za 2008r.	Plan na 2009r.
1.	Wynagrodzenia osobowe ogółem				
	w tym: wynagrodzenia nauczycieli (bez kadry kierowniczej)				
	w tym:				
	wynagrodzenia zasadnicze				
	staż pracy				
	dodatki motywacyjne				
	dodatki funkcyjne				
	godziny ponadwymiarowe				
2.	pozostałe składniki, w tym odprawy				
	Liczba nauczycieli w etatach				
	Wynagrodzenia prac. administracji i obsługi				
	wynagr. zasadnicze				
	fundusz premiowy				
	fundusz nagród				
	pozostałe składniki				
3.	Liczba pracowników w etatach				
	Wynagrodzenia kadry kierowniczej				
	wynagrodz. zasadnicze				
	dodatki funkcyjne				
	staż pracy				
	fundusz premiowy				
4.	fundusz nagród				
	pozostałe składniki				
	Liczba pracowników w etatach				

Kadra kierownicza - kierownik i zastępcy jednostki, główny księgowy i jego zastępcy, kierownicy komórek organizacyjnych

Sporządził:

Zatwierdził:

data

podpis