

**Zarządzenie Nr 270/04
Prezydenta Miasta ELKU
z dnia 26 WRZEŚNIA 2007 r.**

w sprawie: opracowania materiałów dotyczących projektu budżetu Miasta Elku na 2008 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 12 października 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 w załączniku nr 4 i 5 do instrukcji.
2. Naczelnicy wydziałów, oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach:
 - a) w terminie do dnia 12 października składają zaakceptowane przez Prezydenta merytorycznie nadzorującego wydział, plany w zakresie realizowanych wydatków bieżących i dochodów – załącznik nr 1 i 2 do instrukcji oraz załączniki nr 6,7,8,10,11,12,13, 9 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 – załącznik nr 4 i 5 instrukcji,
 - b) w terminie do dnia 22 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 w terminie do dnia 22 października opracowuje 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 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 Elku 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 2008 powinny być opracowane z uwzględnieniem wytycznych ujętych w uchwale 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.

§ 5

Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, wyszacowanych dochodów własnych budżetu, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa, Skarbnik Miasta w terminie do 26 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 10 listopada.

§ 6

Naczelnik wydział Mienia Komunalnego opracowuje w terminie do dnia 10 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 2008 należy zastosować się do instrukcji, o której mowa w § 1 zarządzenia oraz przyjąć następujące wskaźniki i założenia:

- 1) planowane wydatki na rok 2008 - prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,3%,

- 2) planowane wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - wzrostu o wskaźnik^{6,3%}.....
- 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 2007 r. – do wyliczeń przyjąć kwotę 2 800 zł,
- 4) podstawa planowania wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa „Karta nauczyciela” i zatwierdzone plany organizacyjne na rok 2007/2008,
- 5) planowane zadania z zakresu administracji rządowej – na podstawie wytycznych przekazanych przez odpowiednie organy tej administracji,
- 6) likwidację zakładu budżetowego MOSiR i powołanie od 1 stycznia 2008 r. jednostki budżetowej.

§ 8

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

§ 9

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

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Andrukiewicz

W

Załącznik do zarządzenia nr 240/07
Prezydenta Miasta Elku
z dnia 26 września 2007r.

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 2007.

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 grupą wydatków na wynagrodzenia (paragrafy 4010,4040,4170).

Podstawą do kalkulacji wynagrodzeń osobowych jest liczba zatrudnionych oraz wynagrodzenie wg stanu na dzień 30 września 2007 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 2007 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 (np. udział ludności).

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 2003r. 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 2007” i „plan na rok 2008” 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 2007 r. | Planowane wydatki 2008 r. | Podstawa wyceny | Termin realizacji | Osoba odpowiedzialna | Sposób realizacji |
|----------------|---|-----------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | rodzaj wydatków | | | | | | |
| 1. | § | | | | | | |
| | § | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| | § | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Wydatki ogółem | | | | | | | |

Zakres i opis zadania :

Sporządził:

Zatwierdził:

.....
data

.....
podpis

Załącznik nr 3 do instrukcji
z dnia
w sprawie zasad przytowania
materiałów do sporządzenia
projektu budżetu

Jednostki budżetowe

**Projekt budżetu gminy na rok 2008
Planowane zatrudnienie i wynagrodzenia**

Dział rozdział.....

| | | Przewidywane wykonanie w 2007 r. | Plan na rok 2008 | % 4:3 |
|----|---|--|------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Wynagrodzenie ogółem | | | |
| | a) wynagrodzenia osobowe w tym: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, nagrody uznaniowe, podwyżki płac, inne b) nagrody z zakładowego f-szu nagród | | | |
| 2. | Zatrudnienie przeciętne: | | | |

Opis planu:

Sporządziła:

Zatwierdził:

data

podpis

Nazwa wydziału/jednostki organizacyjnej

Wydatki na inwestycje i wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2008 - 2010

| Lp. | Dział | Rozdz. | § | Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach) | Łączne koszty finansowe | rok budżetowy 2008 (8+9+10+11) | Planowane wydatki | | | | | Jednostka realizująca program lub koordynująca wykonanie programu | |
|---------------|-------|--------|---|--|-------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------------------------|--|---------|---|----------|
| | | | | | | | z tego źródła finansowania | | | | 2009 r. | | 2010 r. |
| | | | | | | | 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 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1. | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | | | | | | | |
| 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:
data podpis

**Plan przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych
oraz dochodów i wydatków dochodów własnych jednostek budżetowych na 2008 r.**

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan środków obrotowych** na początek roku | Przychody* | | | Wydatki | | | Stan środków obrotowych** na koniec roku | Rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2007 r. |
|------|--------------------------------------|---|------------|----------------------|--------|------------------|--------|--------------------------------|--|--|
| | | | ogółem | dotacje z budżetu | w tym: | | ogółem | w tym: wpłata do budżetu | | |
| | | | | | § 265 | na inwestycje | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I. | Zakłady budżetowe | | | | | | | | | |
| | 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 | | X | | |
| | z tego: | | | | | | | | | |
| | 1. | | | | X | X | | X | | |
| | 2. | | | | X | X | | X | | |
| | 3. | | | | X | X | | X | | |
| | 4. | | | | X | X | | X | | |
| | Ogółem | | | | | | | | | |

W odniesieniu do dochodów własnych jednostek budżetowych:

* dochody

** stan środków pieniężnych

Sporządził:

Zatwierdził:

.....

.....

data

podpis

Wydział Edukacji

Dotacje przedmiotowe w 2008 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 2008 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
i nienależące do sektora finansów publicznych w 2008 r.**

w złotych

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

w załączeniu karty zadań- 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 2008 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 2007 | Wykonanie za I półrocze 2007 | Przewidywane wykonanie za 2007r. | Plan na 2008r. |
|----|--|-----------|------------------------------------|--|-------------------|
| 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