

Załącznik Nr 1 do zarządzenia
Prezydenta Miasta Wodzisławia Śl.
Nr OR.I.0151-233/07
z dnia 5 września 2007 roku

ZASADY ORGANIZACJI PRAC PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2008 ROK W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH MIASTA

1/ Ustalenia ogólne.

1. Prace planistyczne wykonać należy zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami ustaw o samorządzie gminnym i finansach publicznych, klasyfikacją budżetową, zakresem i rodzajami aktualnie realizowanych zadań.
2. W projektowaniu budżetu należy brać pod uwagę wszelkie dokumenty przyjęte do tej pory przez Radę i Prezydenta Miasta, a także wieloletni plan inwestycyjny.
3. Uczestnicy prac planistycznych oceniają i uwzględniają w projekcie budżetu realne możliwości uzyskania środków pomocowych (zewnętrznych) a także sporządzają zestawienie rezerwowych zadań, na które przewiduje się uzyskania środków pomocowych.
4. Zakłady budżetowe, opracowując swoje plany rzeczowe i finansowe przyjmują założenie pokrycia kosztów swej działalności z przychodów własnych oraz jedynie w niezbędnym zakresie z dotacji z budżetu miasta, uwzględniają optymalne wykorzystanie posiadanych mocy przerobowych i wykażą ich nadwyżki / po uwzględnieniu spodziewanych dotacji i zleceń ze strony miasta /.
5. Instytucje upowszechniania kultury opracowują swoje projekty planów rzeczowych i finansowych z uwzględnieniem między innymi spodziewanych dotacji z budżetu miasta.
6. W materiałach planistycznych należy uwzględnić /odnotować/ wszelkie zgłaszane propozycje, w szczególności przez radnych, Kluby Radnych, Rady Dzielnic, organizacje i stowarzyszenia, a także mieszkańców.
7. Należy dążyć do czytelnego i zrozumiałego przedstawienia danych, ujmowania ich w miarę możliwości także w postaci opisu zadań do realizacji.
8. Na każdym etapie prac należy kierować się zasadą oszczędności, minimalizować wydatki i maksymalizować dochody, dążąc do zmniejszania deficytu budżetowego.
9. Wszystkie kwoty należy podawać w pełnych złotych /bez znaku po przecinku, bez zer zastępujących grosze/.
10. Materiały planistyczne należy sporządzać i przekazywać na arkuszach kalkulacyjnych wg załączonego wzoru.
11. Dokumenty planistyczne muszą być podpisane przez kierownika jednostki sporządzającej oraz nadzorującego Prezydenta Miasta.

2/ Wytyczne na 2008 rok.

1. Za bazę przyjąć przewidywane wykonanie roku 2007, skorygowane o przewidywane w roku 2008 zmiany z zakresu zadań i ilości jednostek miary, uwzględnić wydatki bieżące jednorazowe/ w roku bazowym i przyszłym/.
2. Planowane wydatki inwestycyjne winny obejmować zadania kontynuowane oraz nowe niezbędne do realizacji zadań wynikających z potrzeb i przyjętych celów między innymi ze Strategii Rozwoju Miasta z uwzględnieniem zarówno hierarchii celów jak i wydatków.
3. Wydatki na wynagrodzenia oraz bieżące wydatki rzeczowe planować na poziomie stawek i cen roku 2007 a po ogłoszeniu założeń do budżetu państwa pozycje te zostaną uwzględnione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu miasta.
4. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować o szacunkową kwotę bazową w wysokości 2.145,59 zł. (M.P. Nr 14 z 2007 roku, poz. 146)

**ARKUSZ KALKULACYJNY PEŁNY
JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ / ZADANIA BUDŻETOWEGO
NA 2008 ROK**

Wydział - jednostka budżetowa

.....

Klasyfikacja budżetowa:

dział.....

.....

rozdział.....

Rodzaj zadania

§	Nazwa	Przewidywane wykon. za 2007r.	Projekt planu na 2008 r.	Uwagi
A. DOCHODY				
B. WYDATKI				

§ Nazwa	Przewidywane wykon. za 2007r.	Projekt planu na 2008 r.	Uwagi
B. WYDATKI/ c.d./			

			EW
ETATY I WYNAGRODZENIA W PLANIE NA 2008 ROK			
A. Stan na 30.06.2007 rok			
1. Etaty			
2. Średnia płaca (pkt D / etaty)			
B. Plan na 2008 rok			
3. Etaty kalkulacyjne średniorocznie			
4. Bazowa średnia płaca (planowana na koniec 2007 r.)			
5. Wynagrodzenia nie ujmowane w średniej (pkt E)			
6. Kwota (na etat) podwyżki wynagrodzeń od 01.01.2008 r.			
7. Roczny fundusz wynagrodzeń /pkt F/			
8. Średnia płaca na koniec 2008 r. (B7-B5/B3)			
C. Szczegółowe składniki wynagrodzeń wg stanu na 30.07.2007 rok			
a/ wynagrodzenia zasadnicze			
b/ dodatek służbowy			
c/ dodatek funkcyjny (brygadzistowski)			
d/ premia regulowana (miesięczna, kwartalna)			
e/ dodatek stażowy (wysługa lat)			
f/ dodatek za uciążliwość (szkodliwość)			
g/ dodatki pozostałe (spedycyjny, kasjerski, za tytuł naukowy, za dodatkowe czynności i inne)			
h/ dodatki: zmianowy i nocny			
i/ premia okolicznościowa (branżowa) i świąteczna (zł x A1)/12			
j/ fundusz mistrza i dyrektora (poz. a-h*%)			
k/ fundusz nagród (3% z poz. a-j)			
l/ dodatek za godziny nadliczbowe			
ł/ dopłaty do robót interwencyjnych (publicznych)			
m/ nagrody jubileuszowe*			
n/ odprawy emerytalne*			
o/ ekwiwalent za urlop			
Uwagi			
- poz. a-g według angaży miesięcznie			
- poz. l-o plan na 2007 r w stosunku rocznym w/g stawek aktualnych w VII 2007r.			
- poz. m,n bez naliczania składek na ZUS i Fundusz Pracy (*)			
- poz. od (a do ł + o)*17,19 = ZUS (§ 4110)			
- poz. od (a do ł + o)* 2,45 = Fundusz Pracy (§ 4120)			
D. Suma miesięcznych płac na 30.07.2007 rok (poz. a-k)			
E. Suma planu rocznego płac nie ujmowanych do średniej (poz. l-o)			
F. Kalkulacja rocznego funduszu wynagrodzeń (B7)			
F1 = B3 x 12 miesięcy			
B7 = F1 + (B3 x B6 x 12 miesięcy) + B5			
G. Informacja uzupełniająca			
Roboty interwencyjne - etaty średnioroczne			
- refundacja PUP - rocznie			
Roboty publiczne - etaty średnioroczne			

- refundacja PUP - rocznie