

ZARZĄDZENIE NR 412/2023
PREZYDENTA MIASTA RYBNIKA

z dnia 20 czerwca 2023 r.

w sprawie wielkości kalkulacyjnych etatów i wynagrodzeń dla jednostek budżetowych i OJB, zasad wnioskowania o ich zmiany oraz obowiązków sprawozdawczych

Działając na podstawie:

- art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 40),

zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Ilekcóć w zarządzeniu jest mowa o:

- a) OJB – rozumie się przez to oświatowe jednostki budżetowe,
- b) jednostkach budżetowych – rozumie się przez to jednostki budżetowe miasta za wyjątkiem OJB.

2. Po uchwaleniu przez Radę Miasta budżetu na kolejny rok Prezydent Miasta wraz z informacjami o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków podaje do wiadomości jednostkom budżetowym i OJB wielkości kalkulacyjne etatów oraz limit wydatków na wynagrodzenia etatowe i pozostałe wynagrodzenia osobowe, przyjęte przy konstruowaniu budżetu.

3. Pozostałe wynagrodzenia osobowe obejmują w szczególności nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i ekwiwalent za urlop.

4. Jednostki budżetowe wyodrębniają w planach finansowych, w § 4010, wydatki na wynagrodzenia etatowe i pozostałe wynagrodzenia osobowe. Zestawienie zbiorcze z wyodrębnieniem na wynagrodzenia etatowe i pozostałe, dla poszczególnych OJB, sporządza Centrum Edukacji i Kultury.

5. Zobowiązuję pracowników Wydziału Finansów do ewidencjonowania wszelkich zmian w wielkościach kalkulacyjnych jednostek budżetowych.

§ 2. 1. W OJB limity etatów i wydatków na wynagrodzenia dotyczą wyłącznie pracowników administracji i obsługi.

2. Wysokość limitu na wynagrodzenia w OJB reguluje Zarządzenie Prezydenta Miasta Rybnika w sprawie standaryzacji zatrudnienia i obsługi w oświatowych jednostkach budżetowych prowadzonych przez Miasto Rybnik oraz rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki w sprawie warunków organizowania kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych, niedostosowanych społecznie i zagrożonych niedostosowaniem społecznym.

3. Zobowiązuję pracowników Centrum Edukacji i Kultury do ewidencjonowania wszelkich zmian w wielkościach kalkulacyjnych OJB.

§ 3. Zobowiązuję dyrektorów jednostek budżetowych i OJB do bezwzględnego przestrzegania ustalonych limitów.

§ 4. 1. Ewentualne wnioski dotyczące zmian wielkości kalkulacyjnych, wraz z uzasadnieniem, jednostki budżetowe składają do Prezydenta Miasta za pośrednictwem osób nadzorujących.

2. Wakaty powstałe w jednostkach budżetowych w wyniku naturalnych odejść pracowników (emerytura, renta) oraz związane z nimi oszczędności wynagrodzeń podlegają blokadzie. Przywrócenie etatu (ponownie obsadzenie wakatu) może nastąpić dopiero po uprzednim uzyskaniu zgody Prezydenta Miasta. Wnioski w tej sprawie jednostki budżetowe składają za pośrednictwem osoby nadzorującej.

3. Zmniejszenie etatów kalkulacyjnych (redukcja) stanowi podstawę do zmniejszenia w planie finansowym jednostki budżetowej wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, w oparciu o równoległe złożony wniosek w sprawie zmian w budżecie.

4. Ewentualne wnioski w sprawie zwiększenia limitu wydatków na wynagrodzenia etatowe, oprócz uzasadnienia, powinny zawierać szczegółową kalkulację.

5. Ewentualne niedobory limitów na pozostałe wynagrodzenia osobowe jednostki budżetowe i OJB pokrywać będą z oszczędności limitu (środków) na wynagrodzenia etatowe; praktyka odwrotna jest niedopuszczalna.

6. Po uzyskaniu akceptacji Prezydenta Miasta wnioski należy przedłożyć Skarbnikowi Miasta. Za przekazanie wniosku odpowiadają osoby nadzorujące.

§ 5. 1. Zobowiązuję jednostki budżetowe i OJB do sporządzania sprawozdań o wydatkach na wynagrodzenia, według wzoru określonego w załączniku, za I półrocze oraz narastająco za cały rok - w terminie 20 dni po okresie sprawozdawczym, a także każdorazowo przy składaniu wniosków, o których mowa w § 4, i innych w sprawie wydatków na wynagrodzenia.

2. Centrum Edukacji i Kultury będzie przyjmowało od OJB sprawozdania, o których mowa w ust. 1, i na ich podstawie sporządzi informację zbiorczą, obejmującą wykonanie wielkości kalkulacyjnych i stanów zatrudnienia na koniec okresu w poszczególnych OJB.

3. Dyrektor Centrum Edukacji i Kultury przekazuje informację zbiorczą Skarbnikowi Miasta oraz do wiadomości osobie nadzorującej w terminie 30 dni po okresie sprawozdawczym.

4. Jednostki budżetowe sprawozdania, o których mowa w ust. 1, przekazują Skarbnikowi Miasta.

5. Zobowiązuję Wydział Finansów do sporządzania sprawozdań zbiorczych i przedkładania ich, za pośrednictwem Skarbnika Miasta, Prezydentowi Miasta w terminie 40 dni po okresie sprawozdawczym.

6. Zobowiązuję pracowników Centrum Systemów Kontrolno-Zarządczych do kontrolowania w jednostkach budżetowych przestrzegania ustalonych wielkości kalkulacyjnych i prawidłowości sporządzanych sprawozdań.

§ 6. Traci moc zarządzenie nr 285/2020 Prezydenta Miasta Rybnika z 9 czerwca 2020 roku w sprawie wielkości kalkulacyjnych etatów i wynagrodzeń dla jednostek budżetowych, zasad wnioskowania o ich zmiany oraz obowiązków sprawozdawczych.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawozdanie o wydatkach na wynagrodzenia w roku

L.p.	miesiąc / tytuł	Plan	Wykonanie													
			styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	razem półrocze	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	RAZEM ROK
I.	STAN ZATRUDNIENIA															
1.	LIMIT ETATÓW		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH ¹⁾	x						0,00								0,00
	- w tym zatrudnionych na zastępstwo	x						0,00								0,00
3.	ABSENCJA (w etatach ²⁾ <i>(osoby, które nie otrzymują za dany okres wynagrodzenia od zakładu pracy, tj. np. będące na urloпах bezpłatnych, wychowawczych i macierzyńskich oraz otrzymujące zasiłek z ZUS)</i>	x						0,00								0,00
4.	WAKATY (w etatach ²⁾	x						0,00								0,00
II.	WYDATKI NA WYNAGRODZENIA - § 4010															
1.	planowane		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	- etatowe							0,00								0,00
b.	- pozostałe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, ekwiwalent za urlop)							0,00								0,00
2.	wykonane	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	- etatowe, w tym:	x						0,00								0,00
	- nagrody/premie w ramach limitu (np. fundusz nagród)	x						0,00								0,00
	- nagrody/premie z tzw. oszczędności	x						0,00								0,00
	- zatrudnienie na zastępstwo	x						0,00								0,00
b.	- pozostałe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, ekwiwalent za urlop)	x						0,00								0,00
3.	RÓŻNICA (II.1. - II.2.)	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	ŚREDNIA PŁACA															
1.	ŚREDNIA PŁACA Z ANGAŻY ³⁾		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
2.	ŚREDNIA PŁACA (bez nagród) - kalkulacyjna	x	x	x	x	x	x	x	#DZIEL/0!	x	x	x	x	x	x	#DZIEL/0!
3.	ŚREDNIA PŁACA (z nagrodami)	x	x	x	x	x	x	x	#DZIEL/0!	x	x	x	x	x	x	#DZIEL/0!

Rybnik, dnia.....

.....
podpis kierownika jednostki

¹ Przeciętną liczbę zatrudnionych w roku oblicza się dodając przeciętne liczby zatrudnionych w poszczególnych miesiącach i dzieląc otrzymaną sumę przez 12.
Przeciętne liczby zatrudnionych w miesiącu są ilorazem sumy stanów zatrudnienia w poszczególnych dniach pracy w danym miesiącu i liczby dni kalendarzowych w miesiącu.
Do dni pracy w miesiącu wlicza się przypadające w tym czasie niedziele, święta oraz dni wolne od pracy, przyjmując stan zatrudnienia z dnia poprzedniego lub następnego, jeżeli miesiąc rozpoczyna się dniem wolnym od pracy.
Do stanu zatrudnionych nie wlicza się osób, które nie otrzymują za dany okres wynagrodzenia od zakładu pracy, tj. np. osób będących na urloпах bezpłatnych, wychowawczych i macierzyńskich oraz otrzymujących zasiłek z ZUS.

² liczonych jak przeciętna liczba zatrudnionych

³ Do wyliczenia należy przyjąć stan etatów na 1.01. (kol. Plan) i 31.12 (kol. RAZEM ROK) bez zatrudnienia na zastępstwo, uwzględniając wszystkie składniki wynagrodzenia miesięcznego wraz z dodatkiem za wieloletnią pracę