

Załącznik nr 2
do zarządzenia Nr
2643/2010
Prezydenta Miasta Krakowa
z dnia 21 października
2010r..

**Ramowy wzór
rocznego planu rzeczowo–finansowego
jednoosobowej spółki
Gminy Miejskiej Kraków**

Spis treści w ujęciu minimum

A. CZĘŚĆ OPISOWA

1. Wstęp

- 1.1 Najważniejsze cele działalności gospodarczej
Zabezpieczenia potrzeb Gminy, organizacji, ekonomiki i finansów spółki.
- 1.2 Przyjęte wytyczne, dane ekonomiczno – finansowe wynikające z budżetu lub innych dokumentów Gminy

2. Zadania i przedmiot planu

- 2.1 Podstawowe wielkości techniczne
- 2.2 Wielkości eksploatacyjne

3. Warunki działania Spółki

- 3.1 Charakterystyka otoczenia rynkowego
- 3.2 Podstawowe założenia planu
- 3.3 Uzgodnione parametry makroekonomiczne
- 3.4 Spodziewane efekty najważniejszych planowanych przedsięwzięć:
 - 3.4.1 organizacyjnych,
 - 3.4.2 marketingowych,
 - 3.4.3 technicznych,
 - 3.4.4 pozostałych.
- 3.5 Zidentyfikowane zagrożenia mogące wpłynąć na realizację planu
W odniesieniu do wielkości sprzedaży, kosztów, wyniku finansowego, inwestycji i remontów.

4. Polityka inwestycyjna i remontowa

Charakterystyka działalności inwestycyjnej i planowanych remontów w zakresie potrzeb Gminy i posiadanych programów, stopnia przygotowania planowanych do realizacji zadań.

- 4.1 Inwestycje
- 4.2 Remonty i konserwacje
- 4.3 Stopień realizacji zidentyfikowanych potrzeb Gminy
Ocena zaawansowania realizacji zadań inwestycyjnych wieloletnich.

5. Przychody

- 5.1 Polityka cenowa.
Wpływ zmian cen, taryf opłat na wielkość sprzedaży.
- 5.2 Sprzedaż w ujęciu rzeczowym, techniczno – ilościowym
- 5.3 Przychody według rodzajów działalności
 - 5.3.1 Przychody działalności operacyjnej
 - 5.3.1.1 Przychody działalności podstawowej
 - 5.3.1.2 Przychody działalności pomocniczej
 - 5.3.1.3 Inne przychody.
 - 5.3.2 Pozostałe przychody operacyjne
 - 5.3.3 Przychody finansowe

6. Koszty i nakłady

- 6.1 Koszty działalności operacyjnej

- 6.1.1 Koszty w układzie rodzajowym
 - 6.1.2 Koszty w układzie kalkulacyjnym
 - 6.1.2.1 Koszty działalności podstawowej
 - 6.1.2.2 Koszty działalności pomocniczej
 - 6.1.2.3 Koszty ogólnozakładowe
 - 6.1.2.4 Koszty remontów
 - 6.2 Koszty pozostałej działalności operacyjnej
 - 6.3 Koszty finansowe
 - 6.4 Przewidywane oszczędności kosztów
 - 6.5 Nakłady inwestycyjne
 - 6.6 Źródła finansowania inwestycji
- 7. Wyniki finansowe**
- 7.1 Rachunek wyników
 - 7.2 Omówienie wyniku finansowego na działalności podstawowej
 - 7.3 Wyliczenie podatku dochodowego.
 - 7.4 Podział wyniku finansowego.
- 8. Bilans**
- 9. Przepływy środków pieniężnych**
- 10. Zmiany w kapitale własnym**
- 11. Zadłużenie i jego spłata**
- 12. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno – finansowe**
- 13. Zatrudnienie i płace**
- Omówienie danych w ujęciu ogółem, w grupie pracowników na stanowiskach robotniczych, na stanowiskach umysłowych, w działalności podstawowej*
- 13.1 Zmiany w wielkości i strukturze zatrudnienia
 - 13.2 Polityka płacowa spółki
 - Uwarunkowania wynikające z podpisanych porozumień i układów zbiorowych*
 - Nagroda roczna. Możliwości ekonomiczno – finansowe (uzasadnienie wzrostu wskaźnika przyrostu przeciętnego wynagrodzenia oraz jego wpływu na sytuację finansową)*
 - 13.3 Planowana średnia płaca
 - 13.4 Koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi
 - 13.5 Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników
 - 13.6 Plan dochodów i wydatków ZFŚS
 - 13.7 Działalność szkoleniowa

B. CZĘŚĆ TABELARYCZNA

(Uwaga: we wzorach tabel przyjęto lata dla planu na rok 2011)

- 1. Charakterystyka infrastruktury spółki
- 2. Najważniejsze wielkości rzeczowo – ekonomiczne
- 3. Przychody i koszty wg rodzajów działalności
- 4. Koszty w układzie rodzajowym

5. Wynik finansowy
6. Efekt korzystania ze statusu PGK (dotyczy spółek PGK)
7. Zatrudnienie i płace
8. Wydatki inwestycyjne i źródła ich finansowania
9. Plan przedsięwzięć inwestycyjnych i remontowych
10. Zmiany stosownych cen
11. Przepływy pieniężne
12. Bilans – aktywa
13. Bilans – pasywa
14. Wskaźniki ekonomiczne
15. Rating Gminy - informacja finansowa
16. Rating Gminy - Struktura wydatków inwestycyjnych

C. CZĘŚĆ PREZENTACYJNA

Wykresy i rysunki według standardów spółki

Ramowy wzór rocznego planu rzeczowo–finansowego jednoosobowej spółki Gminy Miejskiej Kraków

Część tabelaryczna