

**ZARZADZENIE NR 127/2020**  
**BURMISTRZA MIASTA RYPIN**  
**z dnia 17 września 2020 roku**

**w sprawie: podjęcia prac nad projektem budżetu Gminy Miasta Rypin na 2021 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 2020 z późn. zm.) oraz § 1 Uchwały Rady Miasta Rypina Nr XLVII/438/10 z dnia 27 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

**BURMISTRZ MIASTA RYPIN**  
**Zarządza co następuje:**

**§ 1**

W celu opracowania i uchwalenia budżetu Gminy Miasta Rypin na rok budżetowy 2021 zarządzam następujące metody kalkulacji:

1. Założony plan dochodów i wydatków winien być realny do wykonania.
2. Dochody budżetowe z majątku gminy realizowane przez miejskie jednostki organizacyjne w wysokości wynikającej z zawartych umów cywilnoprawnych, ze sprzedaży mienia w wartości szacunkowej przeznaczonej do sprzedaży nieruchomości, pozostałe dochody skalkulowane na podstawie obowiązujących przepisów ,
3. Dochody budżetowe z tytułu podatków i opłat lokalnych w wysokości przypisu rocznego, uwzględniając roczny poziom ściągłości należności podatkowych w wysokości 90%.
1. Wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi miejskich jednostek budżetowych (**wraz z oświatowymi**) na podstawie obowiązujących przepisów do wysokości wynikającej z zawartych umów wg stanu na dzień 30 września 2020 roku,
2. Wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi instytucji kultury (**MZD, M-PBP, RDK**) na podstawie obowiązujących przepisów do wysokości wynikającej z zawartych umów wg stanu na dzień 30 września 2020 roku,
4. Wynagrodzenia dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych na podstawie obowiązujących przepisów wg stanu na dzień 30 września 2020 roku.
5. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń należy uwzględnić skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty **2.800 zł brutto** (wzrost o 200 zł brutto) oraz minimalną stawkę godzinową w wysokości 18,30 zł. (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 września 2020 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021 r. Dz. U. 2020.09.16).
6. Od dnia 01 stycznia 2021 roku należy wyłączyć z kategorii minimalnego wynagrodzenia dodatek za wysługę lat (**placa zasadnicza=placa minimalna 2.800 zł+ pozostałe składniki wynagrodzenia**).
7. W planie wynagrodzeń należy uwzględnić wypłatę wynagrodzeń o charakterze jednorazowym, tj. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne lub inne świadczenia.
8. Dodatkowe wynagrodzenie roczne, tzw. „trzynastka” dla pracowników jednostek budżetowych zgodnie z ustawowo określonymi zasadami, tj. w wysokości 8,5% wynagrodzenia otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego,
9. Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek ZUS i składki na Fundusz Pracy (2,45%) przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniu społecznym z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenie wypadkowe,
10. Odpis na ZFŚS w wysokości odpisu ustalonego na 2021 rok, tj. w kwocie 1.550,26zł (odpis obligatoryjny) na jednego pracownika.

11. Podstawą dokonania odpisu na FŚS dla nauczycieli jest liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć, po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć, skorygowany w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli. Liczbę nauczycieli przemnaża się 110% kwoty bazowej, o której mowa w art. 30 ust.3 ustawy Karta Nauczyciela, ustalonej corocznie w ustawie budżetowej.
12. W projekcie budżetu na 2021 nie dokonuje się odpisu na FŚS dla byłych pracowników emerytów (odpis uznaniowy) z wyjątkiem nauczycieli emerytów,
13. Wydatki rzeczowe we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować w sposób celowy i oszczędny kierując się regułą wydatkową- wydatki sztywne na dotychczasowym poziomie. **Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.**
14. **Do projektu planu finansowego należy dołączyć w formie tabelarycznej z podziałem na poszczególne składowe wynagrodzenia, odrębny załącznik związany z wyliczeniem skutków wzrostu minimalnego wynagrodzenia oraz wyłączenia dodatku za wysługę lat z kategorii minimalnego wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Wzór tabeli stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia. Pozostałe dane oraz informacje na drukach dotychczas obowiązujących.**
15. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych prac z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
16. **Wydatki inwestycyjne i majątkowe należy planować uwzględniając w pierwszej kolejności dokończenie inwestycji rozpoczętych oraz planowanie wyłącznie nowych inwestycji, na które pozyskano dofinansowanie z zewnątrz.**
17. **Decyzja o rozpoczęciu nowych zadań inwestycyjnych zostanie podjęta po otrzymaniu wszystkich ostatecznych informacji i wskaźników od Ministra Finansów i Wojewody Kujawsko-Pomorskiego ze szczególnym uwzględnieniem aktualnej sytuacji finansowej Gminy Miasta Rypin,**

## § 2

W celu naliczenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami, Dyrektorzy jednostek oświatowych zobowiązani są do przedłożenia wraz z projektem budżetu aktualnych wykazów według wzoru z lat ubiegłych.

## § 3

Przy sporządzaniu planu finansowego należy uwzględnić zmiany wprowadzone w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków..., które wchodzi w życie z dniem 01.01.2021 r.. (Dz.U. z 2020 r. poz. 1340- wejście w życie 06.08.2020 r.)

## § 4

**Ustala się nieprzekraczalny termin składania projektów planów finansowych na 2021 rok do dnia 15 października 2020 roku.**

## § 5

Wykonanie zarządzenia powierza się:

1. Skarbnikowi Gminy,
2. Kierownikom wydziałów Urzędu Miasta Rypin,
3. Kierownikom, Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych

## § 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ MIASTA RYPIN**

**mgr Paweł Grzybowski**