

ZARZADZENIE NR 100/2021
BURMISTRZA MIASTA RYPIN
z dnia 16 września 2021 roku

w sprawie: podjęcia prac nad projektem budżetu Gminy Miasta Rypin na 2022 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 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 2022 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 ściągalności 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 2021 roku (**zamrożenie funduszu płac**),
 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 2021 roku (**zamrożenie funduszu płac**),
 4. Wynagrodzenia dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych na podstawie obowiązujących przepisów wg stanu na dzień 30 września 2021 roku.
 5. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń należy uwzględnić skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty **3.010 zł brutto** (wzrost o 210 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. z dnia 15 września 2021 r. poz. 1690).
 6. Od dnia 01 stycznia 2021 roku należy wyłączyć z kategorii minimalnego wynagrodzenia dodatek za wysługę lat (**płaca zasadnicza=płaca minimalna 3.010 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 podstawowego, tj. w kwocie **1.662,97 zł** (odpis obligatoryjny) na jednego pracownika.

Nazwa jednostki	
Klasyfikacja budżetowa	

Skutki wzrostu minimalnego wynagrodzenia od 01.01.2022 roku do kwoty 3.010 zł brutto oraz wyłączenia dodatku stażowego z kategorii minimalnego wynagrodzenia

Stan wynagrodzenia na dzień 31.12.20201								Stan po zmianach na dzień 01.01.2022 roku							SKUTKI
Lp.	PRACOWNI K (bez danych osobowych)	pl. Zasadnicza	dodatek stażowy %	kwota dodatku stażowego	dodatek funkcyjny lub inny	dodatek specjalny	Razem brutto:	PRACOWNI K (bez danych osobowych)	pl. Zasadnicza	dodatek stażowy %	kwota dodatku stażowego	dodatek funkcyjny lub inny	dodatek specjalny	Razem brutto:	
1	2	3	4=3*%	5	6	7	8=(3+4+5+6+7)	9	10	11=10*%	12	13	14	15=(11+12+13+14)	16=15-8
1	XXXX	-	%	#ARG!		-	#ARG!	XXXX		%	#ARG!		-	#ARG!	#ARG!
2	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	#ARG!
3	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	#ARG!
4	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	#ARG!
5	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	#ARG!
6	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	#ARG!
7	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	#ARG!
8	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	#ARG!
9	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	#ARG!
10	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	#ARG!
11	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	#ARG!
12	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	XXXX		%	#ARG!			#ARG!	#ARG!
Razem: za m-c		-		#ARG!	-	-	#ARG!	Razem: m-c	-		#ARG!	-	-	#ARG!	#ARG!
1	OGÓŁEM: 1	-	X	#ARG!	-	-	#ARG!	OGÓŁEM:12	-	X	#ARG!	-	-	#ARG!	#ARG!
2	Składka ZUS														
3	Składka FP														
OGÓŁEM: 1+2+3															#ARG!

Sporządził:

Rypin, 15 października 2021 roku

UWAGA:

W tabeli należy ująć wszystkich pracowników zatrudnionych w jednostce bez względu na to czy zostali objęci korektą minimalnego wynagrodzenia i zmianą płacy zasadniczej. W jednostkach oświatowych należy wykazać wyłącznie pracowników obsługi i kadry zarządzającej.

BURMISTRZ MIASTA RYPIN

mgr Paweł Grzybowski

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 2022 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 01.01.2022 r.. (Dz.U. z 2021 r. poz. 1382- wejście w życie 01.01.2022 r. oraz 30.07.2021 r.)

§ 4

Ustala się nieprzekraczalny termin składania projektów planów finansowych na 2022 rok do dnia 15 października 2021 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