

**ZARZADZENIE NR 123/2019**  
**BURMISTRZA MIASTA RYPIN**  
**z dnia 12 września 2019 roku**

**w sprawie: podjęcia prac nad projektem budżetu Gminy Miasta Rypin na 2020 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.<sup>1</sup>) 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 2020 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 2019 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 2019 roku,
  4. Wynagrodzenia dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych na podstawie obowiązujących przepisów wg stanu na dzień 30 września 2019 roku.
  5. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń należy uwzględnić skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty **2.600 zł brutto** (wzrost o 350 zł brutto) oraz minimalną stawkę godzinową w wysokości 17,00 zł.
  6. Od dnia 01 stycznia 2020 roku należy wyłączyć z kategorii minimalnego wynagrodzenia dodatek za wysługę lat (**placa zasadnicza=placa minimalna 2.600 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 2020 rok, tj. w kwocie 1.271,21 zł (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

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz.1309, poz. 1696, poz. 1571.

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. Planuje się na rok 2020 kwotę bazową w wysokości 3.337,55 zł.

12. W projekcie budżetu na 2019 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 01.01.2020 r..

## § 4

**Ustala się nieprzekraczalny termin składania projektów planów finansowych na 2020 rok do dnia 15 października 2019 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*

Nazwa jednostki  
Klasyfikacja budżetowa

Skutki wzrostu minimalnego wynagrodzenia od 01.01.2020 roku do kwoty 2.600 zł brutto oraz wyłączenia dodatku stażowego z kategorii minimalnego wynagrodzenia

Skutki wzrostu minimalnego wynagrodzenia od 01.01.2020 roku do kwoty 2.600 zł brutto oraz wyłączenia dodatku stażowego z kategorii minimalnego wynagrodzenia																
Stan wynagrodzenia na dzień 31.12.2019																
Lp.	K (bez danych osobowych)	pl. Zasadnicza	dodatek stażowy %	kwota dodatku stażowego	dodatek funkcyjny lub inny	dodatek specjalny	Razem brutto	K (bez danych osobowych)	pl. Zasadnicza	dodatek stażowy %	kwota dodatku stażowego	dodatek funkcyjny lub inny	dodatek specjalny	Razem brutto	SKUTKI	
1	2	3	4=3*%	5	6	7	8=(5+4+6+7)	9	10	11=10*%	12	13	14	15=(11+12+13)	16=15-8	
1	XXXX		5%	-	-	-	-	XXXX		5%	-	-	-	-	-	
2	XXXX		5%	-	-	-	-	XXXX		5%	-	-	-	-	-	
3	XXXX		5%	-	-	-	-	XXXX		5%	-	-	-	-	-	
4	XXXX		5%	-	-	-	-	XXXX		5%	-	-	-	-	-	
5	XXXX		5%	-	-	-	-	XXXX		5%	-	-	-	-	-	
6	XXXX		5%	-	-	-	-	XXXX		5%	-	-	-	-	-	
7	XXXX		5%	-	-	-	-	XXXX		5%	-	-	-	-	-	
8	XXXX		5%	-	-	-	-	XXXX		5%	-	-	-	-	-	
9	XXXX		5%	-	-	-	-	XXXX		5%	-	-	-	-	-	
10	XXXX		5%	-	-	-	-	XXXX		5%	-	-	-	-	-	
11	XXXX		5%	-	-	-	-	XXXX		5%	-	-	-	-	-	
12	XXXX		5%	-	-	-	-	XXXX		5%	-	-	-	-	-	
<b>Razem za m.c.</b>								<b>Razem m.c.</b>								
<b>OGOLEM: 1</b>								<b>OGOLEM:12</b>		X						
<b>Składka ZUS</b>																
<b>Składka FP</b>																
<b>OGOLEM: 1+2+3</b>																

Sporządził:

Rypin, 15 października 2019 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 wyłączenie pracowników obsługi i kadry zarządzającej.

BURMISTRZ MIASTA RYPIN

mgr Paweł Grzybowski