

**ZARZADZENIE NR 127/2017**  
**BURMISTRZA MIASTA RYPIN**  
**z dnia 15 września 2017 roku**

**w sprawie: podjęcia prac nad projektem budżetu Gminy Miasta Rypin na 2018 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz.U. z 2016 r. poz. 446 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 2018 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 ściągальności należności podatkowych w wysokości 90%.
4. 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 2017 roku z uwzględnieniem **5% wskaźnika wzrostu wynagrodzenia brutto**.
5. 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 2017 roku z uwzględnieniem **5% wskaźnika wzrostu wynagrodzenia brutto**.
6. Wynagrodzenia dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych na podstawie obowiązujących przepisów z uwzględnieniem planowanych podwyżek o 5% od m-ca kwietnia.
7. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń należy uwzględnić skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.100 zł brutto (wzrost o 100 zł brutto) oraz minimalną stawkę godzinową w wysokości 13,70 zł.
8. W planie wynagrodzeń należy uwzględnić wypłatę wynagrodzeń o charakterze jednorazowym, tj. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne lub inne świadczenia.
9. 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,
10. 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,

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz.1579, poz. 1948, z 2017 roku poz.730, poz. 935.

11. Odpis na ZFŚS w wysokości odpisu ustalonego na 2017 rok, tj. w kwocie 1.185,66zł ( odpis obligatoryjny) na jednego pracownika.
12. Podstawą dokonania odpisu na FŚS dla nauczycieli jest liczba nauczycieli zatrudniona 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. Planuje się na rok 2018 kwotę bazową w wysokości 2.618,10 zł. .
13. W projekcie budżetu na 2018 nie dokonuje się odpisu na FŚS dla byłych pracowników emerytów (odpis uznaniowy) z wyjątkiem nauczycieli emerytów,
14. Wydatki rzeczowe we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować w sposób celowy i oszczędny kierując się regułą wydatkową- wydatki sztywne na dotychczasowym poziomie z uwzględnieniem **wzrostu o 2,3% (inflacja) dla wydatków na zakup energii elektrycznej oraz ciepłej**, a wydatki elastyczne ograniczać do niezbędnych. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
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 01.01.2018 r..

## § 4

**Ustala się nieprzekraczalny termin składania projektów planów finansowych na 2018 rok do dnia 16 października 2017 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*