

ZARZĄDZENIE NR RO.0050.54.2016
WÓJTA GMINY SOŚNO

z dnia 17 października 2016 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Sośno na 2017 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) w związku z postanowieniami uchwały Nr XLIV/247/10 Rady Gminy Sośno z dnia 21 października 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć założenia i wskaźniki do projektu budżetu Gminy Sośno na 2017 rok w brzmieniu załącznika nr 1,2,3 i 4 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Traci moc zarządzenie Nr RO.0050.48.2016 Wójta Gminy Sośno z dnia 15 września 2016 roku w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Sośno na 2017 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Sośno

Leszek Stroiński

Założenia i wskaźniki do projektu budżetu Gminy Sośno na 2017 rok

I. Dochody:

1. Przyjęto, że cena 1 q żyta do naliczenia podatku rolnego zostanie przyjęta w wysokości 52,44 zł.
2. Ustalono stawki podatków i opłat lokalnych zgodnie z załącznikiem nr 3 – informacja o wysokości stawek podatkowych i opłat na 2017 rok.
3. Stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zgodnie ze złożoną kalkulacją na 2017 r.
4. Udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.
5. Udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania w 2016 r.
6. Subwencję ogólną w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.
7. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, podlegające przekazaniu do budżetu państwa kalkuluje się na podstawie informacji Wojewody Kujawsko Pomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.
8. Dochody z majątku gminy z tytułu:
 - 1) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów;
 - 2) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania).
9. Środki pozyskane z innych źródeł w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach.
10. Dochody nie wymienione w części I. pkt. 1-9 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzje, umowa, porozumienie).

II. Wydatki:

1. Bez zmian zostanie składka na „Fundusz Pracy” i wyniesie 2,45 % funduszu wynagrodzeń oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego.
2. Fundusz ubezpieczeń społecznych zostanie naliczony zgodnie z Ustawą o systemie ubezpieczeń społecznych z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenie wypadkowe.
3. Wynagrodzenia dla nauczycieli będą realizowane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy i uchwały Rady Gminy Sośno Nr XXXVIII/208/10 z dnia 25 lutego 2010 r. w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli.
4. Przyjęto, że podstawą kalkulacji osobowego funduszu płac dla nauczycieli będzie kalkulacja składników wynagrodzeń wynikająca z arkuszy organizacji szkół na rok szkolny 2016/2017 oraz przewidywanych zmian na rok szkolny 2017/2018.
5. Przyjęto że pozostałe składniki wynagrodzeń dla nauczycieli oświaty oraz fundusz nagród zostaną naliczone zgodnie z obowiązującymi uregulowaniami.
6. Dodatkowo dla nauczycieli zostaną uwzględnione wypłaty jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, zasiłki na zagospodarowanie). Środki na ten cel powinny być zabezpieczone na poziomie niezbędnego minimum. W przypadku stwierdzenia nadmiaru tych środków w trakcie roku budżetowego, nie wpływają one na zwiększenie wydatków na wynagrodzenia i nie zwiększają funduszu nagród.
7. Dla pozostałych grup pracowniczych przewiduje się wzrost wynagrodzeń o 3,0 %. Za podstawę wyliczenia funduszu wynagrodzeń przyjmuje się wielkość zatrudnienia i wynagrodzeń w miesiącu wrześniu 2016 roku z uwzględnieniem wzrostu należnych dodatków za wysługę lat do końca 2016 roku. Kalkulacja powinna dotyczyć etatów stałych funkcjonujących w jednostce.
Dla pracowników których wynagrodzenie jest na poziomie minimalnego wynagrodzenia (1 850,00 zł brutto) zwiększa się pulę środków do kwoty niezbędnej do osiągnięcia planowanej kwoty minimalnej dla każdego pracownika (2 000,00 zł brutto).

Wraz z projektem planu finansowego kierownik jednostki zobowiązany jest przedłożyć szczegółową kalkulację funduszu płac i pochodnych od wynagrodzeń zgodnie z tabelą stanowiącą załącznik nr 2 do zarządzenia. W przypadku konieczności zwiększenia zatrudnienia kierownik jednostki organizacyjnej zobowiązany jest przedłożyć Wójtowi Gminy odrębny wniosek zawierający uzasadnienie merytoryczne oraz szczegółową kalkulację koniecznych wydatków.

8. Dla pozostałych grup pracowniczych dodatkowo zostaną uwzględnione wypłaty jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne) oraz dodatkowe wynagrodzenie za pracę w godzinach nadliczbowych. Środki na ten cel powinny być zabezpieczone na poziomie niezbędnego minimum do realizacji zadań. W przypadku stwierdzenia nadmiaru tych środków w trakcie roku budżetowego, nie wpływają one na zwiększenie wydatków na wynagrodzenia i nie zwiększają funduszu nagród. Kierownicy jednostek mogą wystąpić z wnioskiem do Wójta Gminy Sośno o zmianę przeznaczenia tych środków.
9. Dla pozostałych grup pracowniczych fundusz nagród zostanie naliczony w wysokości 2,0 % wartości określonej w rubryce 10 tabeli stanowiącej załącznik nr 2 do zarządzenia.
10. Niewykorzystany fundusz płac w związku z dłuższym pobytem pracownika na zwolnieniu lekarskim lub urlopie macierzyńskim może wpłynąć, po zabezpieczeniu wynagrodzeń podstawowych, na podwyższenie funduszu nagród.
11. Wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne zostaną naliczone w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowe w 2016 roku bez wypłat jednorazowych.
12. Wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę:
 - 1) 1 093,93 zł jako podstawę naliczenia odpisu na zakładowego funduszy świadczeń socjalnych dla pracowników samorządowych (37,5 % od kwoty przeciętnego wynagrodzenia 2 917,14 zł);
 - 2) 2 879,91 zł (110 % kwoty bazowej 2 618,10 zł) jako odpis na zakładowego funduszy świadczeń socjalnych dla nauczycieli.
13. Do naliczenia PFRON przyjęto 1 150,00 zł, rocznie na jeden etat.
14. Przyjęto, że podstawowe wydatki rzeczowe będą utrzymane na poziomie 2016 roku, po pomniejszeniu o wydatki o charakterze jednorazowym oraz o wydatki których realizacja została zakończona w 2016 roku.
15. Dodatkowo zostaną przewidziane środki na utrzymanie bazy która powstała w wyniku inwestycji.
16. Wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych –na poziomie bieżącego roku (do wysokości planowanych dochodów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu).

17. Dotacje przedmiotowe dla samorządowego zakładu budżetowego - w oparciu o uchwalone stawki jednostkowe na 2016 rok.
18. Dotacje podmiotowe dla Instytucji Kultury ustalono na poziomie:
 - 1) Gminna Biblioteka Publiczna 154 781,00 zł;
 - 2) Gminny Dom Kultury 273 148,00 zł.
19. Dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych porozumień w kwocie 25 000,00 zł.
20. Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku w kwocie 29 000,00 zł.
21. Środki na inwestycje powinny zabezpieczyć w pierwszej kolejności realizację zadań kontynuowanych i dofinansowywanych ze środków unijnych.
22. W budżecie zostanie utworzona rezerwa:
 - ogólna w wysokości do 1 % ;
 - rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na obsługę długu.

Jednostka:

PLAN WYNAGRODZEŃ na rok 2017

3,00% 2 000,00

proszę wpisać wysokość składek pracodawcy:

17,1

Rozdział budżetu	Lp.	Stanowisko	Planowana średnia zatrudnieni a w skali roku 2016	Planowana średnia wynagrodz enia na etat 2016	Etat	Wynagrodzenie miesięczne na 01.09.2016	Wynagrodzenie miesięczne z uwzględnieniem zmian wynikających z umów do XII 2017	Wynagrodzenie (7x12 m-cy)	Waloryzacja	Dodatek do minimalnej (rocznie)	Razem rocznie (8 + 9 + 10)	Średnie wynagrodzenie ze składników stałych na 2017 r.	Fundusz nagród (2%)	Nagrody jubileuszowe	Nadgodziny	Wynagrodzenia Razem (11+13+14+15)	Średnie wynagrodzenie na 2017 r.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (8,5% z kol. 8 powiększonej o 2% nagród)	Razem do ubezpieczeń społecznych (16 -14+18)	Składki na ubezpieczenia społeczne %	Składki na fundusz pracy %	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń Razem (14+19+20+21)	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
	1																						
	2																						
	3																						
	4																						
	5																						
	6																						
	7																						
	8																						
	9																						
	10																						

wypełniamy tylko zielone pola

Wyjaśnienia:

Kol. 4 - średnia z tabeliki zeszlortocznej

Kol. 5 proszę wpisać etaty z umów - niezbędne do dalszych wyliczeń

Kol. 6 i 7 zawiera tylko składniki stałe miesięczne - z premia ale bez nagród

Informacja o wysokości stawek podatkowych i opłat na 2017 rok

1. Stawki podatku od nieruchomości

Wyszczególnienie	Proponowane stawki podatku na 2017 r.
1. Od gruntów :	0,84
a) związanych z prowadzeniem działalności gospod. bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków od 1m ² powierzchni	
b) pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych od 1ha powierzchni	4,54
c) pozostałych , w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizację pożytku publicznego od 1m ² powierzchni	0,30
d) niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji od 1m ² powierzchni	1,00
2. Od budynków lub ich części :	0,73
a) mieszkalnych lub ich części od 1m ² powierzchni użytkowej	
b) związanych z prowadzeniem dział. gospod. oraz budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie dział. gospodarczej od 1m ² powierzchni użytkowej	17,70
c) zajętych na prowadzenie dział. gospod. w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym od 1m ² powierzchni użytkowej	10,59
d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń od 1m ² powierzchni użytkowej	4,61
e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej dział. pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego od 1m ² powierzchni użytkowej	5,05
3. Od budowli	2% ich wartości

2. Stawka do podatku rolnego za 1 ha przeliczeniowy w wysokości 131,10 zł (tj. cena 1q żyta 52,44 zł x 2,5 q)

3. Stawka do podatku leśnego w wysokości 42,03 zł (tj. cena 1m³ drewna 191,01zł x 0,22 m³)

Informacja o wysokości stawek środków transportowych na 2017 rok.

Lp.	Środki transportowe-”DMC” (dopuszczalna masa całkowita)	Proponowane stawki na 2017 r.
1.	Samochody ciężarowe o „DMC” pojazdu:	
	a) powyżej 3,5 tony do 5,5 tony włącznie	780,00
	b) powyżej 5,5 do 9 ton włącznie	1 160,00
	c) powyżej 9 a poniżej 12 ton	1 370,00
	Dwie osie	
	d) od 12 ton a poniżej 13 ton	1 200,00
	e) od 13 ton a poniżej 14 ton	1 250,00
	f) od 14 ton a poniżej 15 ton	1 300,00
	g) powyżej 15 ton	1 500,00
	Trzy osie	
	a) od 12 ton a poniżej 17 ton	1 800,00
	b) od 17 ton a poniżej 19 ton	1 800,00
	c) od 19 ton a poniżej 21 ton	1 900,00
	d) od 21 ton a poniżej 23 ton	1 950,00
	e) od 23 ton a poniżej 25 ton	2 000,00
	f) powyżej 25 ton	2 300,00
	Cztery osie i więcej	a) od 12 ton a poniżej 25 ton
b) od 25 ton a poniżej 27 ton		2 400,00
c) od 27 ton a poniżej 29 ton		2 400,00
d) od 29 ton a poniżej 31 ton		2 750,00
e) powyżej 31 ton		2 900,00
2.	Ciągniki siodłowe i balastowe do używania łącznie z naczepą lub z przyczepą o “DMC” zespołu pojazdów:	

Lp.	Środki transportowe-”DMC” (dopuszczalna masa całkowita)	Proponowane stawki na 2017 r.
	a) od 3,5 tony i poniżej 12 ton	1 310,00
	Dwie osie	
	a) od 12 ton a poniżej 18 ton	1 300,00
	b) od 18 ton a poniżej 25 ton	1 800,00
	c) od 25 ton a poniżej 31 ton	2 000,00
	d) powyżej 31 ton	2 200,00
	Trzy osie	
	a) od 12 ton a poniżej 40 ton	2 300,00
	b) powyżej 40 ton	2 900,00
3.	Przyczepy i naczepy, które łącznie z pjazdem silnikowym posiadają „DMC”	
	a) od 7 i poniżej 12 ton (rolnicy zwolnieni ustawowo)	500,00
	Jedna oś	
	b) od 12 ton a poniżej 18 ton	700,00
	c) od 18 ton a poniżej 25 ton	800,00
	d) powyżej 25 ton	850,00
	Dwie osie	
	a) od 12 ton a poniżej 28 ton	650,00
	b) od 28 ton a poniżej 33 ton	1 370,00
	c) od 33 ton a poniżej 38 ton	1 680,00
	d) powyżej 38 ton	2 210,00
	Trzy osie i więcej	
	a) od 12 ton a poniżej 38 ton	1420,00
	b) powyżej 38 ton	1 940,00
	Autobus Mniej niż 22 miejsca	1 050,00
	Autobus Równej lub większej niż 22 miejsca	1 900,00