

**ZARZĄDZENIE NR RO.0050.64.2017
WÓJTA GMINY SOŚNO**

z dnia 15 września 2017 r.

**w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Sośno na
2018 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 2018 rok w brzmieniu załącznika nr 1,2,3 i 4 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Sośno

Leszek Stroiński

Założenia i wskaźniki

do projektu budżetu Gminy Sośno na 2018 rok

I. Dochody:

1. Przyjęto, że cena 1 q żyta do naliczenia podatku rolnego zostanie przyjęta w wysokości określonej przez GUS.

2. Ustalono że stawki podatków i opłat lokalnych pozostaną na poziomie z roku 2017 zgodnie z załącznikiem nr 3 – informacja o wysokości stawek podatkowych i opłat na 2018 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 2017 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 (proponycja 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 zgodnie z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2017 r. poz. 1189) która określa kwotę bazową dla nauczycieli:

- 1) od dnia 1 stycznia 2018 r. – w wysokości 2 752,92 zł;
- 2) od dnia 1 maja 2018 r. – w wysokości 2 890,57 zł.

Ilość etatów zostanie przyjęta na podstawie arkuszy organizacyjnych szkół na rok szkolny 2017/2018 oraz przewidywanych zmian na rok szkolny 2018/2019.

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 5,0 %. Za podstawę wyliczenia funduszu wynagrodzeń przyjmuje się wielkość zatrudnienia i wynagrodzeń w miesiącu wrześniu 2017 roku, z uwzględnieniem wzrostu należnych dodatków za wysługę lat do końca roku 2017. Kalkulacja powinna dotyczyć etatów stałych funkcjonujących w jednostce. W ramach tych środków zabezpieczona winna być płaca minimalna, która w 2018 roku wyniesie 2 100,00 zł.

Wraz z projektem planu finansowego kierownik jednostki zobowiązany jest przedłożyć:

- 1) szczegółową kalkulację funduszu płac i pochodnych od wynagrodzeń zgodnie z tabelą stanowiącą załącznik nr 2 do zarządzenia.
- 2) W przypadku konieczności zwiększenia zatrudnienia kierownik jednostki organizacyjnej zobowiązany jest przedłożyć Wójtowi Gminy odrębny wniosek zawierający uzasadnienie merytoryczne oraz szczegółową kalkulację koniecznych wydatków.
- 3) 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.
- 4) Fundusz nagród zostanie naliczony w wysokości 2,0 % wartości określonej w rubryce 10 tabeli stanowiącej załącznik nr 2 do zarządzenia.
- 5) 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.

8. Wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne zostaną naliczone w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowe w 2017 roku bez wypłat jednorazowych.

9. Wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę:

- 1) 1 185,66 zł jako podstawę naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników samorządowych (37,5 % od kwoty przeciętnego wynagrodzenia 3 161,77 zł);
- 2) 2 879,91 zł (110 % kwoty bazowej 2 618,10 zł) jako odpis na zakładowego funduszy świadczeń socjalnych dla nauczycieli.

10. Do naliczenia PFRON przyjęto 1 150,00 zł, rocznie na jeden etat.

11. Przyjęto, że podstawowe wydatki rzeczowe będą utrzymane na poziomie 2017 roku, po pomniejszeniu o wydatki o charakterze jednorazowym oraz o wydatki których realizacja została zakończona w 2017 roku.

12. Dodatkowo zostaną przewidziane środki na utrzymanie bazy która powstała w wyniku inwestycji.

13. 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).

14. Dotacje przedmiotowe dla samorządowego zakładu budżetowego - w oparciu o uchwalone stawki jednostkowe na 2017 rok.

15. Dotacje podmiotowe dla Instytucji Kultury ustalono na poziomie:

1) Gminna Biblioteka Publiczna 140 000,00 zł;

2) Gminny Dom Kultury 275 000,00 zł.

16. Dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych porozumień w kwocie 25 000,00 zł.

17. Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku w kwocie 29 000,00 zł.

18. Środki na inwestycje powinny zabezpieczyć w pierwszej kolejności realizację zadań kontynuowanych i dofinansowywanych ze środków unijnych.

19. 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 2018

5,00%

2,00%

proszę wpisać wysokość składek pracodawcy:

17,19

Rozdział budżetu	L.p.	Stanowisko	Planowana średnia zatrudnienia w skali roku 2017	Średnia wynagrodzenia na etat 2017	Etat	Wynagrodzenie miesięczne na 01.09.2017	Wynagrodzenie miesięczne z uwzględnieniem zmian wynikających z umów do XII 2017	Waloryzacja miesięcznie	Wynagrodzenie miesięczne z uwzględnieniem waloryzacji	Wynagrodzenie rocznie (9x12 m-cy)	Fundusz nagród	Nagrody jubileuszowe	Nadgodziny (rocznie)	Wynagrodzenia Razem (12+13+14+15)	Średnie wynagrodzenie na etat 2018 r.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Razem (16-14+18)	Składki na ubezpieczenia społeczne %	Składki na fundusz pracy %	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń Razem (16+20+21)
0	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	8.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.
	1							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6		-					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	7							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	9							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
								-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

wypełniamy tylko zielone pola

Informacja o wysokości stawek podatkowych i opłat na 2018 rok**1. Stawki podatku od nieruchomości**

Wyszczególnienie	Proponowane stawki podatku na 2018 r.
1. Od gruntów :	
a) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków od 1m ² powierzchni	0,84
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 :	
a) mieszkalnych lub ich części od 1m ² powierzchni użytkowej	0,73
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** / na 2017 r. / 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** / na 2017 r./ w wysokości 42,02 zł (tj. cena 1m³ drewna 191,01 zł x 0,22 m³).

Informacja o wysokościach stawek środków transportowych na 2018 rok.

Lp.	Środki transportowe-”DMC” (dopuszczalna masa całkowita)	Proponowane stawki na 2018 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	2 000,00
	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:	
	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 pojazdem 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	1 420,00
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