

**ZARZĄDZENIE NR RO.0050.66.2019**  
**WÓJTA GMINY SOŚNO**

z dnia 16 września 2019 r.

**w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Sośno na 2020 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 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) w związku z postanowieniami uchwały Nr II/8/10 Rady Gminy Sośno z dnia 3 grudnia 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 2020 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**

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr RO.0050.66.2019 r.  
Wójta Gminy Sośno  
z dnia 16 września 2019 r.

Założenia i wskaźniki  
do projektu budżetu Gminy Sośno na 2020 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 wg załącznika nr 3 – informacja o wysokości stawek podatkowych i opłat na 2020 rok.
3. Stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zgodnie ze złożoną kalkulacją na 2020 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 2019 r.
6. Kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej w oparciu o informacje przekazaną 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 Delegatura Bydgoszcz.
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 z dnia 14 sierpnia 2019 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 (Dz.U. poz. 1587) i uchwały Rady Gminy Sośno Nr XXXVIII/208/10 z dnia 25 lutego 2010 r. w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli.
  - 1) 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 2018 r. poz. 1982) która określa kwotę bazową dla nauczycieli od dnia 1 stycznia 2019 r. – w wysokości 3 337,55 zł;
  - 2) Ilość etatów zostanie przyjęta na podstawie arkuszy organizacyjnych szkół na rok szkolny 2019/2020 oraz przewidywanych zmian na rok szkolny 2020/2021.
4. Przyjęto że pozostałe składniki wynagrodzeń dla nauczycieli oświaty oraz fundusz nagród zostaną naliczone zgodnie z obowiązującymi uregulowaniami.

5. 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.

6. Dla pozostałych grup pracowniczych przewiduje się wzrostu wynagrodzeń (5%). Za podstawę wyliczenia funduszu wynagrodzeń przyjmuje się wielkość zatrudnienia i wynagrodzeń w miesiącu wrześniu 2019 roku, z uwzględnieniem wzrostu należnych dodatków za wysługę lat do końca roku 2019. Kalkulacja powinna dotyczyć etatów stałych funkcjonujących w jednostce.

7. Zabezpieczona winna być płaca minimalna która w 2020 roku wyniesie 2 600,00 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, wychowawczym może wpłynąć, po zabezpieczeniu wynagrodzeń podstawowych, na podwyższenie funduszu nagród, dodatków specjalnych.

8. Wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne zostaną naliczone w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowe w 2019 roku bez wypłat jednorazowych.

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

1) 1 271,20 zł jako podstawę naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników samorządowych (37,5 % od kwoty przeciętnego wynagrodzenia 3 389,90 zł);

2) 2 989,35 zł (110 % kwoty bazowej 2 717,59 zł) jako odpis na zakładowego funduszy świadczeń socjalnych dla nauczycieli.

10. Do naliczenia PFRON przyjęto 1 428,00 zł, rocznie na jeden etat.

11. Przyjęto, że podstawowe wydatki rzeczowe będą utrzymane na poziomie 2019 roku, po pomniejszeniu o wydatki o charakterze jednorazowym oraz o wydatki których realizacja została zakończona w 2019 roku.

12. Dodatkowo zostaną przewidziane środki na utrzymanie bazy, która powstała w wyniku nowych 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 2020 rok.

15. Dotacje podmiotowe dla Instytucji Kultury ustalono na poziomie:

1) Gminna Biblioteka Publiczna 150 000,00 zł;

2) Gminny Dom Kultury 320 000,00 zł.

16. Dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych porozumień w kwocie 45 000,00 zł w tym: na dofinansowanie organizacji transportu publicznego w kwocie 20 000,00 zł.

17. Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku w kwocie 31 000,00 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.

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr RO.0050.66.2019  
Wójta Gminy Sośno  
z dnia 16 września 2019 r.

JEDNOSTKA: ..

Wynagrodz. minimalne 2019

2 250,00

Planowane wynagrodz. minimalne 2020

2 600,00

PLAN WYNAGRODZEŃ na rok 2020

Proponowana zwwyżka

0,00%

Fundusz nagród

0,00%

proszę wpisać wysokość składek pracodawcy:

17,1

Rodział budżetu	Lp.	Stanowisko	Planowane średnie zatrudnienie w skali roku 2019	Średnie wynagrodzenie na etat 2019	Kategoria zaszczerowania	Wysługa	Etat	Zasadnicza 2019	Dodatki 2019	Razem 2019 (zasad.+dod.+wysl.+premia 3%)	Wyównawczy 2019	Wynagrodzenie miesięczne na 31.12.2019	Zasadnicza 2020	Dodatki 2020	Razem 2020 (zasad.+dod.+wysl.+premia 3%)	Wyównawczy 2020	Wynagrodzenie miesięczne na 01.01.2020	Różnica 2020 do 2019	Wynagrodzenie roczne 2020 (17.x12 m-cy)	Fundusz nagród	Nagrody jubileuszowe	Nadgodziny (rocznie)	Wynagrodzenia Razem (19.+22.)	Średnie wynagrodzenie na etat 2020 r.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019	Razem do ZUS (23.-21.+25.)	Składki na ubezpieczenia społeczne %	Składki na fundusz pracy %	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń Razem (23.+25.+27.+28.)
0.	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.	26.	27.	28.	29.
	1									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	7									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	9									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	10									-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
										-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

wypełniamy tylko zielone pola

### Informacja o wysokości stawek podatkowych i opłat na 2020 rok

#### 1. Stawki podatku od nieruchomości

Wyszczególnienie	Proponowane stawki podatku na 2020 r.
<b>1. Od gruntów :</b>	0,84
a) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków od 1m <sup>2</sup> 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 <sup>2</sup> powierzchni	0,35
d) niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji od 1m <sup>2</sup> powierzchni	1,00
<b>2. Od budynków lub ich części:</b>	
a) mieszkalnych lub ich części od 1m <sup>2</sup> powierzchni użytkowej	0,75
b) związanych z prowadzeniem dział. gospod. oraz budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie dział. gospodarczej od 1m <sup>2</sup> powierzchni użytkowej	17,70
c) zajętych na prowadzenie dział. gospod. w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym od 1m <sup>2</sup> powierzchni użytkowej	10,59
d) związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń od 1m <sup>2</sup> powierzchni użytkowej	4,61
e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej dział. pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego od 1m <sup>2</sup> powierzchni użytkowej	5,10
<b>3. Od budowli</b>	2% ich wartości

2. **Stawka do podatku rolnego** / na 2020 r. / za 1 ha przeliczeniowy w wysokości 135,90 zł ( tj. cena 1q żyta 54,36 zł x 2,5 q ).

3. **Stawka do podatku leśnego** / na 2020 r./ w wysokości 42,23 zł (tj. cena 1m<sup>3</sup> drewna 191,98 zł x 0,22 m<sup>3</sup>).

**Informacja o wysokości stawek środków transportowych na 2020 rok.**

Lp.	Środki transportowe -"DMC" (dopuszczalna masa całkowita)	Proponowane stawki na 2020 r. ( bez zmian)
1.	Samochody ciężarowe o „DMC” pojazdu:	
	a) powyżej 3,5 tony do 5,5 tony włącznie	<b>780,00</b>
	b) powyżej 5,5 do 9 ton włącznie	<b>1 160,00</b>
	c) powyżej 9 a poniżej 12 ton	<b>1 370,00</b>
	<b>Dwie osie</b>	
	d) od 12 ton a poniżej 13 ton	<b>1 200,00</b>
	e) od 13 ton a poniżej 14 ton	<b>1 250,00</b>
	f) od 14 ton a poniżej 15 ton	<b>1 300,00</b>
	g) powyżej 15 ton	<b>1 500,00</b>
	<b>Trzy osie</b>	
	a) od 12 ton a poniżej 17 ton	<b>1 800,00</b>
	b) od 17 ton a poniżej 19 ton	<b>1 800,00</b>
	c) od 19 ton a poniżej 21 ton	<b>1 900,00</b>
	d) od 21 ton a poniżej 23 ton	<b>1 950,00</b>
	e) od 23 ton a poniżej 25 ton	<b>2 000,00</b>
	f) powyżej 25 ton	<b>2 300,00</b>
	<b>Cztery osie i więcej</b>	
	a) od 12 ton a poniżej 25 ton	<b>2 000,00</b>
	b) od 25 ton a poniżej 27 ton	<b>2 400,00</b>
c) od 27 ton a poniżej 29 ton	<b>2 400,00</b>	
d) od 29 ton a poniżej 31 ton	<b>2 750,00</b>	
e) powyżej 31 ton	<b>2 900,00</b>	
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	<b>1 310,00</b>
	<b>Dwie osie</b>	
	a) od 12 ton a poniżej 18 ton	<b>1 300,00</b>
	b) od 18 ton a poniżej 25 ton	<b>1 800,00</b>
	c) od 25 ton a poniżej 31 ton	<b>2 000,00</b>
	d) powyżej 31 ton	<b>2 200,00</b>
	<b>Trzy osie</b>	
	a) od 12 ton a poniżej 40 ton	<b>2 300,00</b>
	b) powyżej 40 ton	<b>2 900,00</b>
3.	Przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają „DMC”	
	a) od 7 i poniżej 12 ton (rolnicy zwolnieni ustawowo)	<b>500,00</b>
	<b>Jedna oś</b>	
	b) od 12 ton a poniżej 18 ton	<b>700,00</b>
	c) od 18 ton a poniżej 25 ton	<b>800,00</b>
	d) powyżej 25 ton	<b>850,00</b>
	<b>Dwie osie</b>	
	a) od 12 ton a poniżej 28 ton	<b>650,00</b>
	b) od 28 ton a poniżej 33 ton	<b>1 370,00</b>
	c) od 33 ton a poniżej 38 ton	<b>1 680,00</b>
	d) powyżej 38 ton	<b>2 210,00</b>
<b>Trzy osie i więcej</b>		
a) od 12 ton a poniżej 38 ton	<b>1420,00</b>	

b) powyżej 38 ton	<b>1 940,00</b>
<b>Autobus</b> Mniej niż 22 miejsca	<b>1 050,00</b>
<b>Autobus</b> Równej lub większej niż 22 miejsca	<b>1 900,00</b>