

**ZARZĄDZENIE NR IV/166/16**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY SOLEC KUJAWSKI**  
**Z DNIA 15 LISTOPADA 2016 ROKU**

**w sprawie przyjęcia projektu budżetu Miasta i Gminy Solec Kujawski na 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446)<sup>1</sup> w związku z art. 233 oraz 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885)<sup>2</sup>

**ZARZĄDZAM, CO NASTĘPUJE:**

**§ 1**

Przyjmuję projekt budżetu Miasta i Gminy Solec Kujawski na 2017 rok.

**§ 2**

Projekt budżetu wraz z uzasadnieniem oraz materiałami informacyjnymi do projektu budżetu, przekazuję Radzie Miejskiej w Solcu Kujawskim oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
  
mgr inż. Teresa

---

<sup>1</sup> Zmiana: Dz.U.2016.1579

<sup>2</sup> Zmiana: Dz.U.2013.938; Dz.U.2013.1646; Dz.U.2014.379; Dz.U.2014.911; Dz.U.2014.1146; Dz.U.2014.1626; Dz.U.2014.1877; Dz.U.2015.238; Dz.U.2015.532; Dz.U.2015.1045; Dz.U.2015.1117; Dz.U.2015.1130; Dz.U.2015.1189; Dz.U.2015.1190; Dz.U.2015.1269; Dz.U.2015.1358; Dz.U.2015.1513; Dz.U.2015.1830; Dz.U.2015.1854; Dz.U.2015.1890; Dz.U.2015.2150; Dz.U.2016.195; Dz.U.2016.1257; Dz.U.2016.1454

**UCHWAŁA NR .../.../16**  
**RADY MIEJSKIEJ W SOLCU KUJAWSKIM**  
**Z DNIA .....**

**projekt**

**w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Solec Kujawski na 2017 rok**

Na podstawie art. 211, art. 212, art. 214 i art. 235, art. 236, art. 237, art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885)<sup>1</sup> oraz art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 9 lit. i ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446)<sup>2</sup>

**RADA MIEJSKA W SOLCU KUJAWSKIM,**  
**UCHWAŁA, CO NASTĘPUJE:**

**§ 1**

Ustala się dochody budżetu na 2017 rok w łącznej kwocie	- 82.016.298,00 zł
z tego:	
a) dochody bieżące w kwocie	- 68.026.792,00 zł
w tym:	
- z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	- 161.972,00 zł
b) dochody majątkowe w kwocie	- 13.989.506,00 zł
w tym:	
- z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	- 815.538,00 zł
zgodnie z załącznikiem nr 1.	

**§ 2**

1. Ustala się wydatki budżetu na 2017 rok w łącznej kwocie	- 76.224.902,00 zł
zgodnie z załącznikiem nr 2.	
2. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących na łączną kwotę	- 67.574.284,00 zł
z tego:	
1) Wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie	- 46.840.921,00 zł
w tym:	
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	- 27.142.280,00 zł
b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych	- 19.698.641,00 zł
2) wydatki na dotacje na zadania bieżące	- 4.694.171,00 zł

1 Zmiana: Dz.U.2013.938; Dz.U.2013.1646; Dz.U.2014.379; Dz.U.2014.911; Dz.U.2014.1146; Dz.U.2014.1626; Dz.U.2014.1877; Dz.U.2015.238; Dz.U.2015.532; Dz.U.2015.1045; Dz.U.2015.1117; Dz.U.2015.1130; Dz.U.2015.1189; Dz.U.2015.1190; Dz.U.2015.1269; Dz.U.2015.1358; Dz.U.2015.1513; Dz.U.2015.1830; Dz.U.2015.1854; Dz.U.2015.1890; Dz.U.2015.2150; Dz.U.2016.195; Dz.U.2016.1257; Dz.U.2016.1454

2 Zmiana: Dz.U.2016.1579

Projekt uchwały sporządziła: Sylwia Dudzińska, inspektor ds. finansowo-księgowych

Projekt uchwały zatwierdziła: Alina Kowalska, Skarbnik Miasta i Gminy Solec Kujawski

3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych	-	13.622.228,00 zł
4) wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	-	198.311,00 zł
5) wypłaty z tytułu spłaty poręczeń i gwarancji udzielonych przez Miasto i Gminę Solec Kujawski przypadające do spłaty w 2017 r.	-	931.363,00 zł
6) wydatki na obsługę długu	-	1.287.290,00 zł
3. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków majątkowych na łączną kwotę	-	8.650.618,00 zł
z tego:		
1) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	-	3.220.258,00 zł
w tym:		
a) wydatki ujęte w Wykazie przedsięwzięć do WPF z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	-	3.220.258,00 zł
b) pozostałe wydatki majątkowe realizowane w 2016 roku	-	0,00 zł
2) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe	-	5.430.360,00 zł
w tym:		
a) wydatki ujęte w Wykazie przedsięwzięć do WPF	-	4.963.360,00 zł
b) pozostałe wydatki majątkowe realizowane w 2016 roku	-	467.000,00 zł
zgodnie z załącznikiem nr 3.		

### § 3

Ustala się nadwyżkę w wysokości 5.791.396 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów.

### § 4

1. Ustala się rozchody budżetu w kwocie	-	5.791.396,00 zł
z następujących tytułów:		
1) zaciągniętych kredytów	-	3.291.396,00 zł
2) wykupu papierów wartościowych	-	2.500.000,00 zł
zgodnie z załącznikiem nr 4.		

### § 5

Ustala się limit zobowiązań na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 5.000.000 zł.

### § 6

Ustala się kwotę wydatków przypadających do spłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Miasto i Gminę Solec Kujawski zgodnie z zawartymi umowami w wysokości 931.363 zł.

### § 7

Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 300.000 zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości 300.000 zł.



## **§ 8**

1. Ustala się rezerwę ogólną w wysokości 75.960 zł.
2. Ustala się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 194.380 zł.

## **§ 9**

Dochody i wydatki budżetu obejmują:

- 1) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały,
- 2) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały.

## **§ 10**

Ustala się plan dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.

## **§ 11**

Ustala się plan wydatków finansowanych ze środków funduszy strukturalnych i funduszu spójności zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej uchwały.

## **§ 12**

1. Ustala się planowane kwoty dotacji celowych i podmiotowych na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych zgodnie z załącznikiem nr 9 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się planowane kwoty dotacji celowych i podmiotowych na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych zgodnie z załącznikiem nr 10 do niniejszej uchwały.

## **§ 13**

Ustala się plan dochodów i wydatków dochodów własnych jednostek oświatowych zgodnie z załącznikiem nr 11 do niniejszej uchwały.

## **§ 14**

Ustala się plan dochodów i wydatków związanych z finansowaniem zadań w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej zgodnie z załącznikiem nr 12 do niniejszej uchwały.

## **§ 15**

Ustala się plan dochody i wydatki związane z świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych zgodnie z załącznikiem nr 13 do niniejszej uchwały.

## **§ 16**

Ustala się plan wydatków budżetowych jednostek pomocniczych zgodnie z załącznikiem nr 14 do niniejszej uchwały.

## **§ 17**

Upowaznia się Burmistrza Miasta i Gminy Solec Kujawski do:

- 1) zaciągnięcia w 2017 roku kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do wysokości 5.000.000 zł,
- 2) spłaty w 2017 roku kredytów do wysokości 3.291.396 zł,
- 3) wykupu w 2017 roku emisji papierów wartościowych do wysokości 2.500.000 zł,
- 4) udzielania w roku budżetowym poręczeń i gwarancji do kwoty 2.500.000 zł,
- 5) lokowania w trakcie realizacji budżetu czasowo wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu,
- 6) udzielania w roku budżetowym pożyczek z budżetu do kwoty 500.000 zł,
- 7) zaciągania w roku budżetowym zobowiązań na finansowanie wydatków na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
- 8) dokonywania zmian budżetu w granicach działu wydatków:
  - a) polegających na przesunięciach między rozdziałami i paragrafami planu wydatków bieżących w zakresie środków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
  - b) polegających na przesunięciach między rozdziałami i paragrafami planu wydatków majątkowych.

## **§ 18**

Ustala się szczegółowość informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2017 r. jak zakres i szczegółowość budżetu w niniejszej uchwale.

## **§ 19**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Solec Kujawski.

## **§ 20**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

**UZASADNIENIE**  
**DO UCHWAŁY NR .../.../16**  
**RADY MIEJSKIEJ W SOLCU KUJAWSKIM**  
**Z DNIA .....**

**w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Solec Kujawski na 2017 rok**

Na podstawie art. 233 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) Burmistrz Miasta i Gminy Solec Kujawski przedkłada w załączeniu projekt budżet Miasta i Gminy Solec Kujawski na 2017 rok.

Projekt Uchwały przygotowano zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.). Na podstawie art. 234 ustawy o finansach publicznych, została podjęta uchwała nr XX/181/16 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 21 października 2016 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Natomiast w zarządzeniu nr IV/144/16 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 23 października 2016 r. zostały określone podstawowe wskaźniki do opracowania projektu budżetu gminy na 2017 rok.

Budżet gminy na rok 2017 w zakresie dochodów opracowano na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów (pismo Nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 r., informacji z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy (pismo WFB.I.3110.4.16.2016/21 z dnia 21 października 2016 r.) oraz ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2016 r. z późn.zm.).

Wszystkie dochody należne gminom zgodnie z art. 167 ust 2 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 2 kwietnia 1997 r. (Dz. U. Nr 78 poz. 483 z późn. zm.) dzielą się na dochody własne, subwencje ogólne i dotacje celowe z budżetu państwa.

Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w art. 3 stanowi, że dochodami jednostek samorządu terytorialnego są: dochody własne, subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa. W rozumieniu ustawy dochodami własnymi są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT).

Dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Do dochodów majątkowych zalicza się:

- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Są to dochody, które mają charakter jednorazowy. Do dochodów bieżących zalicza się wszystkie dochody nie będące dochodami majątkowymi. Są to dochody o charakterze stałym, powtarzalnym i wiążą się z bieżącą działalnością jednostki.



Ponadto, zgodnie z art. 3 w/w ustawy, dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być także środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz inne środki określone w odrębnych przepisach.

Ogółem dochody budżetu gminy na 2017 r. określono na kwotę 82.016.298 zł, z tego:

- dochody bieżące na kwotę 68.026.792 zł,
- dochody majątkowe na kwotę 13.989.506 zł.

W kwocie dochodów majątkowych ujęte są dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie 11.057.400 zł, dotacje i środki na inwestycje w wysokości 2.859.218 zł, w tym: środki na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w wysokości 815.538 zł.

Zaplanowane w 2017 r. wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego obejmują m.in. wpływy w wysokości 11.057.000 zł m.in. ze sprzedaży nieruchomości gruntowych i urządzeń infrastruktury technicznej na terenie II etapu Parku Przemysłowego i terenów pod zabudowę jednorodzinna. W planie ujęta jest również sprzedaż wolnych mieszkań w drodze przetargu oraz sprzedaż lokali najemcom.

Przy uzyskaniu dochodów majątkowych na planowanym poziomie, w tym szczególnie dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego, należy mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości. Ponieważ środki ze sprzedaży majątku przeznaczone są na inwestycje, w związku z tym ich brak wpłynie na ograniczenie zadań inwestycyjnych.

Przy planowaniu wydatków budżetowych na rok 2017 przyjęto w uzasadnionych przypadkach wzrost wydatków bieżących zapewniając możliwość wykonania przez gminę zadań własnych i zleconych. Wydatki na remonty i inwestycje zostały zaplanowane z uwzględnieniem konieczności ich poniesienia oraz realizacji zadań kontynuowanych.

Według uchwały budżetowej prognozowane na 2017 dochody wynoszą 82.016.298 zł, natomiast limit wydatków ustalono na kwotę 76.224.902 zł, z tego:

- wydatki bieżące na kwotę 67.574.284 zł,
- wydatki majątkowe na kwotę 8.650.618 zł.

Planowaną nadwyżkę w wysokości 5.791.396 zł przeznaczono na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i emisji papierów wartościowych.

Zgodnie z załączonym do uchwały zestawieniem planowanych spłat zobowiązań wynika, że na 2017 rok zaplanowano spłatę rat kredytów i wykup papierów wartościowych w łącznej kwocie 3.291.396 zł. Spłatę odsetek w wysokości 1.287.290 zł oraz kwotę potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji w wysokości 931.363 zł zaplanowano w wydatkach budżetowych.

Na mocy art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w budżecie gminy zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 75.960 zł, która stanowi 0,1 % wydatków ogółem budżetu gminy oraz rezerwę celową w wysokości 194.380 zł, przeznaczoną na realizację

zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Rezerwę tę utworzono w wysokości 0,5 % wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki na inwestycje, wynagrodzenia i pochodne oraz wydatków na obsługę długu.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, planowane wydatki bieżące są na poziomie 67.574.284 zł i są niższe od planowanych dochodów bieżących o kwotę 452.508 zł.

W 2017 roku zgodnie z zapisami art. 243 ustawy o finansach publicznych obowiązuje indywidualny wskaźnik limitujący wielkość obsługi zadłużenia w relacji do dochodów ogółem, który w roku 2017 jest spełniony.

Uszczegółowienie do uchwały budżetowej wraz z załącznikami zawierają objaśnienia do uchwały budżetowej Miasta i Gminy Solec Kujawski na 2017 rok.

**BURMISTRZ**  
  
**mgr inż. Teresa Subtyk**