

UCHWAŁA NR .../.../19
RADY MIEJSKIEJ W SOLCU KUJAWSKIM
Z DNIA

projekt

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Solec Kujawski na 2020 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 2019 r. poz. 869)¹ 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 2019 r. poz. 506)²

RADA MIEJSKA W SOLCU KUJAWSKIM,
UCHWAŁA, CO NASTĘPUJE:

§ 1

Ustala się dochody budżetu na 2020 rok w łącznej kwocie	-	109.308.598 zł
z tego:		
a) dochody bieżące w kwocie	-	85.900.611 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 ustawy o finansach publicznych	-	617.078 zł
b) dochody majątkowe w kwocie	-	23.407.987 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 ustawy o finansach publicznych	-	4.737.150 zł

zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

1. Ustala się wydatki budżetu na 2020 rok w łącznej kwocie	-	104.129.702 zł
zgodnie z załącznikiem nr 2.		
2. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących na łączną kwotę	-	85.648.940 zł
z tego:		
1) Wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie	-	55.251.099 zł
w tym:		
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-	32.741.030 zł
b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych	-	22.510.069 zł
2) wydatki na dotacje na zadania bieżące	-	7.914.506 zł
3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych	-	20.704.842 zł

1 Zmiana: Dz.U.2018.2245; Dz.U.2019.1649; Dz.U.2019.1622; Dz.U.2019.2020;

2 Zmiana: Dz.U.2019.1309; Dz.U.2019.1696; Dz.U.2019.1815; Dz.U.2019.1571

4) wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	-	390.615 zł
5) wypłaty z tytułu spłaty poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę Solec Kujawski przypadające do spłaty w 2020 r.	-	790.149 zł
6) wydatki na obsługę długu	-	597.729 zł
3. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków majątkowych na łączną kwotę	-	18.480.762 zł
z tego:		
1) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	-	10.113.436 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 ustawy o finansach publicznych	-	10.098.436 zł
b) pozostałe wydatki majątkowe realizowane w 2020 roku	-	15.000 zł
2) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe	-	8.367.326 zł
w tym:		
a) wydatki ujęte w Wykazie przedsięwzięć do WPF	-	6.382.826 zł
b) pozostałe wydatki majątkowe realizowane w 2020 roku	-	1.984.500 zł
zgodnie z załącznikiem nr 3.		

§ 3

Ustala się nadwyżkę w wysokości 5.178.896 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów.

§ 4

Ustala się rozchody budżetu w kwocie	-	5.178.896 zł
z następujących tytułów:		
1) spłaty zaciągniętych kredytów	-	3.178.896 zł
2) wykupu papierów wartościowych	-	2.000.000 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 Gminę Solec Kujawski zgodnie z zawartymi umowami w wysokości 790.149 zł.

§ 7

Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 333.000 zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości 341.259 zł.

§ 8

1. Ustala się rezerwę ogólną w wysokości 104.130 zł.
2. Ustala się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 261.555 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 gromadzonych na wydzielonym rachunku przez samorządowe jednostki oświatowe i wydatków nimi finansowanych 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 dochodów i wydatków związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych zgodnie z załącznikiem nr 13 do niniejszej uchwały.

§ 16

Upoważnia się Burmistrza Solca Kujawskiego do:

- 1) zaciągnięcia w 2020 roku kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do wysokości 5.000.000 zł,
- 2) spłaty w 2020 roku kredytów do wysokości 3.178.896 zł,

- 3) wykupu w 2020 roku emisji papierów wartościowych do wysokości 2.000.000 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 ustawy o finansach publicznych,
- 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,
- 9) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- 10) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Solec Kujawski do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 11) określenia zasad udzielania zaliczek dla:
 - a) przewodniczących zarządów osiedli lub osób ich zastępujących,
 - b) sołtysów lub osób ich zastępujących.

§ 17

Ustala się szczegółowość informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2020 r. jak zakres i szczegółowość budżetu w niniejszej uchwale.

§ 18

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Solca Kujawskiego.

§ 19

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR .../.../19
RADY MIEJSKIEJ W SOLCU KUJAWSKIM
Z DNIA

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Solec Kujawski na 2020 rok

Na podstawie art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.) Burmistrz Solca Kujawskiego przedkłada w załączeniu projekt budżetu Gminy Solec Kujawski na 2020 rok.

Projekt uchwały budżetowej przygotowano zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych. Na podstawie art. 234 ustawy o finansach publicznych, została podjęta uchwała nr X/79/19 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 30 sierpnia 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Natomiast w zarządzeniu nr V/152/19 Burmistrza Solca Kujawskiego z dnia 24 września 2019 r. zostały określone podstawowe parametry do opracowania projektu budżetu Gminy na 2020 rok.

Budżet Gminy na rok 2020 w zakresie dochodów opracowano na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów (pismo Nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r., informacji z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy (pismo WFB.I.3110.4.1.2019 z dnia 21 października 2019 r.) oraz ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018 r. poz. 1530 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 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 2020 r. określono na kwotę 109.308.598 zł, z tego:

- dochody bieżące na kwotę 85.900.611 zł,
- dochody majątkowe na kwotę 23.407.987 zł.

W kwocie dochodów majątkowych ujęte są dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie 14.827.000 zł, dotacje i środki na inwestycje w wysokości 8.515.964 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 4.737.150 zł.

Zaplanowane w 2020 r. wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego obejmują m.in. wpływy w wysokości 14.827.000 zł m.in. ze sprzedaży nieruchomości gruntowych i urządzeń infrastruktury technicznej na terenie II etapu Parku Przemysłowego i terenów pod zabudowę jednorodzinną. 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 koniunkturę na rynku nieruchomości i złożonymi zasadami sprzedaży terenów będących w strefie ekonomicznej. 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 2020 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 2020 dochody wynoszą 109.308.598 zł, natomiast limit wydatków ustalono na kwotę 104.129.702 zł, z tego:

- wydatki bieżące na kwotę 85.648.940 zł,
- wydatki majątkowe na kwotę 18.480.762 zł.

Planowaną nadwyżkę w wysokości 5.178.896 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 2020 rok zaplanowano spłatę rat kredytów i wykup papierów wartościowych w łącznej kwocie 5.178.896 zł. Spłatę odsetek w wysokości 597.729 zł oraz kwotę potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji w wysokości 790.149 zł zaplanowano w wydatkach budżetowych.

Dochody pobierane na podstawie art. 11 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałania alkoholizmowi (Dz. U. z 2016 r. poz. 487 z późn.zm.) z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zostały zaplanowane w wysokości 333.000 zł, które w wysokości 341.259 zł (wraz z wkładem własnym gminy na finansowanie kosztów administracyjnych) przeznacza się na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii.

Na mocy art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w budżecie Gminy zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 104.130 zł, która stanowi 0,1 % wydatków ogółem budżetu gminy oraz rezerwę celową w wysokości 261.555 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 85.648.940 zł i są niższe od planowanych dochodów bieżących o kwotę 85.900.611 zł.

W 2019 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 2020 jest spełniony.

Uszczegółowienie do uchwały budżetowej wraz z załącznikami zawierają objaśnienia do uchwały budżetowej Gminy Solec Kujawski na 2020 rok.