

**UCHWAŁA NR LVIII/414/22
RADY MIEJSKIEJ W SOLCU KUJAWSKIM
Z DNIA 16 GRUDNIA 2022 ROKU**

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Solec Kujawski na 2023 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 2022 r. poz. 1634)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 2022 r. poz. 559)²

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

§ 1

- | | |
|--|---------------------|
| 1. Określa się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu | - 120.673.379,12 zł |
| z tego: | |
| 2. Dochody budżetu obejmują plan dochodów bieżących na łączną kwotę | - 90.014.395,12 zł |
| w tym: | |
| 1) 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 | - 200.765,12 zł |
| 3. Dochody majątkowe obejmują plan dochodów majątkowych na łączną kwotę | - 30.658.984,00 zł |
| z tego: | |
| 1) dotacje i środki przekazane na inwestycje | - 13.374.319,00 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 ustawy o finansach publicznych | - 3.062.217,00 zł |
| 2) dochody ze sprzedaży majątku | - 17.254.665,00 zł |
| 3) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | - 30.000,00 zł |
- zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

- | | |
|--|---------------------|
| 1. Określa się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu | - 117.382.901,69 zł |
|--|---------------------|
- zgodnie z załącznikiem nr 2.

1 Zmiana: Dz.U.2022.1079; Dz.U.2022.1692; Dz.U.2022.1725; Dz.U.2022.1747; Dz.U.2022.1768; Dz.U.2022.1964; Dz.U.2022.2414;

2 Zmiana: Dz.U.2022.1005; Dz.U.2022.1079; Dz.U.2022.1561;

2. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących na łączną kwotę	- 92.777.252,69 zł
z tego:	
1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie	- 75.059.088,57 zł
w tym:	
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	- 38.406.029,00 zł
b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych	- 36.653.059,57 zł
2) wydatki na dotacje na zadania bieżące	- 9.570.587,00 zł
3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych	- 6.107.502,00 zł
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	- 371.125,12 zł
5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym wymagalne	- 681.975,00 zł
w tym wymagalne	- 0,00 zł
6) wydatki na obsługę długu	- 986.975,00 zł
3. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków majątkowych na łączną kwotę	- 24.605.649,00 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	- 8.976.168,00 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 ustawy o finansach publicznych	- 6.496.168,00 zł
b) pozostałe wydatki majątkowe realizowane w 2023 roku	- 2.480.000,00 zł
2) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe	- 15.629.481,00 zł
w tym:	
a) wydatki ujęte w Wykazie przedsięwzięć do WPF	- 11.393.773,00 zł
b) pozostałe wydatki majątkowe realizowane w 2023 roku zgodnie z załącznikiem nr 3.	- 4.235.708,00 zł

§ 3

Określa się kwotę planowanej nadwyżki budżetu w wysokości 3.290.477,43 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów.

§ 4

1. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu w kwocie	- 2.888.418,57 zł
z następujących tytułów:	
1) przelewy z rachunków lokat	- 2.888.418,57 zł
2. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu w kwocie	- 6.178.896,00 zł
z następujących tytułów:	
1) spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	- 4.178.896,00 zł
2) wykupu innych papierów wartościowych	- 2.000.000,00 zł

zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 5

Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 5.000.000 zł.

§ 6

Ustala się kwotę wydatków przypadających do spłaty w 2023 roku zgodnie z zawartą umową, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę Solec Kujawski w wysokości 681.975 zł.

§ 7

Ustala się rezerwy w kwocie 412.400 zł, w tym:

1. rezerwę ogólną w kwocie 142.400 zł,
2. rezerwę celową w kwocie 270.000 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

§ 8

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.

§ 9

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.

§ 10

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

§ 11

1. Ustala się zestawienie planowanych kwot 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 zestawienie planowanych kwot dotacji celowych i podmiotowych na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych zgodnie z załącznikiem nr 10 do niniejszej uchwały.

§ 12

Ustala się plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku przez samorządowe jednostki oświatowe i wydatków nimi finansowanych zgodnie z załącznikiem nr 11 do niniejszej uchwały.

§ 13

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.

§ 14

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.

§ 15

Ustala się plan dochodów z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i dochody z tytułu wpływów z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz wydatków na realizację zadań ujętych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii zgodnie z załącznikiem nr 14 do niniejszej uchwały.

§ 16

Upoważnia się Burmistrza Solca Kujawskiego do:

- 1) zaciągnięcia w 2023 roku kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do wysokości 5.000.000 zł,
- 2) spłaty w 2023 roku kredytów do wysokości 4.178.896 zł,
- 3) wykupu w 2023 roku emisji papierów wartościowych do wysokości 2.000.000 zł,
- 4) udzielania w roku budżetowym poręczeń i gwarancji do kwoty 3.000.000 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

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza Solca Kujawskiego do:

- 1) dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej,
- 2) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 3) dokonywania zmian w planie wydatków budżetu związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 18

Ustala się szczegółowość informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2023 r. jak zakres i szczegółowość budżetu w niniejszej uchwale.

§ 19

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Solca Kujawskiego.

§ 20

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Bartłomiej Czaki

Przewodniczący Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR LVIII/414/22
RADY MIEJSKIEJ W SOLCU KUJAWSKIM
Z DNIA 16 GRUDNIA 2022 ROKU

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Solec Kujawski na 2023 rok

Na podstawie art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) Burmistrz Solca Kujawskiego przedkłada w załączeniu projekt budżetu Gminy Solec Kujawski na 2023 rok.

Uchwałę budżetową przygotowano zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych. Na podstawie art. 234 ustawy o finansach publicznych, została podjęta uchwała nr LII/380/22 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 23 września 2022 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Natomiast w zarządzeniu nr V/99/22 Burmistrza Solca Kujawskiego z dnia 23 września 2022 r. zostały określone podstawowe parametry do opracowania projektu budżetu Gminy na 2023 rok.

Budżet Gminy na rok 2023 w zakresie dochodów opracowano na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów (pismo Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r., informacji z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy (pismo WFB.I.3110.4.19.2022 z dnia 24 października 2022 r.) oraz ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 1672 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 2022 r. określono na kwotę 120.673.379,12 zł, z tego:

- dochody bieżące na kwotę 90.014.395,12 zł,
- dochody majątkowe na kwotę 30.658.984,00 zł.

W kwocie dochodów majątkowych ujęte są dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie 17.254.665 zł, dotacje i środki na inwestycje w wysokości 13.374.319 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 3.062.217 zł.

Zaplanowane na 2023 rok wpływy ze sprzedaży majątku obejmują m.in. wpływy ze sprzedaży nieruchomości gruntowych na terenie II etapu Parku Przemysłowego (9.649.325 zł), z czego do łącznej sprzedaży przewidziano teren o powierzchni 6.4300 ha na kwotę 7.162.238 zł. Gmina planuje sprzedaż terenów pod zabudowę jednorodziną na Osiedlu Leśnym i Robotniczym (2.060.000 zł) oraz handlowo-usługową (3.216.840 zł). W planie ujęta jest również sprzedaż wolnych mieszkań i budynków w drodze przetargu (787.500 zł), sprzedaż 5 lokali najemcom (320.000 zł) oraz sprzedaż pozostałych nieruchomości gruntowych (1.210.400 zł). Zaplanowano wpływy z tytułu oddania w użytkowanie wieczyste nieruchomości w wysokości 10.000 zł. 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 wzrost stóp procentowych, kredyty są obecnie trudno dostępne a zdolność finansowa potencjalnych kupców jest znacznie niższa. Ponieważ środki ze sprzedaży majątku przeznaczone są na inwestycje, w związku z tym ich brak wpłynie na ograniczenie realizacji zadań inwestycyjnych.

Przy planowaniu wydatków budżetowych na rok 2023 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 2023 dochody wynoszą 120.673.379,12 zł, natomiast limit wydatków ustalono na kwotę 117.382.901,69 zł, z tego:

- wydatki bieżące na kwotę 92.777.252,69 zł,
- wydatki majątkowe na kwotę 24.605.649 zł.

W 2023 rok zaplanowano przychody z przelewów z rachunku lokat w kwocie 2.888.418,57 zł oraz rozchody na spłatę rat kredytów i wykup papierów wartościowych w kwocie 6.178.896 zł.

Planowaną nadwyżkę w wysokości 3.290.477,43 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 2023 rok zaplanowano spłatę rat kredytów i wykup papierów wartościowych w łącznej kwocie 6.178.896 zł. Spłatę odsetek w wysokości 986.975 zł oraz kwotę potencjalnych

spłat z tytułu udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji w wysokości 681.975 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 2021 r. poz. 1119 z późn.zm.) z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zostały zaplanowane w wysokości 378.012 zł oraz wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 71.988 zł, które w wysokości 458.259 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 142.400 zł, która stanowi więcej niż 1% wydatków ogółem budżetu gminy oraz rezerwę celową w wysokości 270.000 zł, przeznaczoną na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Rezerwę tę utworzono w wysokości wyższej niż 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 92.777.252,69 zł i są niższe od planowanych dochodów bieżących o kwotę 2.762.857,57 zł powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 7.

W 2023 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 2023 jest spełniony.

Uszczegółowienie do uchwały budżetowej wraz z załącznikami zawierają objaśnienia do uchwały budżetowej Gminy Solec Kujawski na 2023 rok.