

**UCHWAŁA NR .../.../14
RADY MIEJSKIEJ W SOLCU KUJAWSKIM
Z DNIA ROKU**

PROJEKT

w sprawie uchwalenia budżetu miasta i gminy Solec Kujawski na 2015 rok

Na podstawie art. 211, art. 212, art. 214 i art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885)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 2013 r. poz. 594)²

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

§ 1

Ustala się dochody budżetu na 2015 rok w łącznej kwocie	- 98.969.175 zł
z tego:	
a) dochody bieżące w kwocie	- 54.525.721 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	- 0 zł
b) dochody majątkowe w kwocie	- 44.443.454 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	- 15.766.790 zł
zgodnie z załącznikiem nr 1.	

§ 2

1. Ustala się wydatki budżetu na 2015 rok w łącznej kwocie	- 93.969.223 zł
zgodnie z załącznikiem nr 2.	
2. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących na łączną kwotę	- 54.115.315 zł
z tego:	
1) Wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie	- 41.533.201 zł
w tym:	
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	- 24.668.509 zł
b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych	- 16.864.692 zł
2) wydatki na dotacje na zadania bieżące	- 3.895.283 zł
3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych	- 4.914.712 zł
4) wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	- 0 zł
5) wypłaty z tytułu spłaty poręczeń i gwarancji udzielonych przez Miasto i Gminę Solec Kujawski przypadające do spłaty w 2015 r.	- 1.675.241 zł
6) wydatki na obsługę długu	- 2.096.878 zł

1 Zmiana: Dz.U.13.938; Dz.U.13.1646; Dz.U.14.379; Dz.U.14.911; Dz.U.14.1146

2 Zmiana: Dz.U.13.645; Dz.U.13.1318; Dz.U.14.379; Dz.U.14.1072

- | | |
|--|-----------------|
| 3. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków majątkowych na łączną kwotę | - 39.853.908 zł |
| z tego: | |
| 1) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | - 36.826.896 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 | - 36.775.387 zł |
| b) pozostałe wydatki majątkowe realizowane w 2015 roku | - 51.509 zł |
| 2) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe | |
| w tym: | - 3.027.012 zł |
| a) wydatki ujęte w Wykazie przedsięwzięć do WPF | - 2.317.512 zł |
| b) pozostałe wydatki majątkowe realizowane w 2015 roku | - 709.500 zł |
- zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 3

Ustala się nadwyżkę w wysokości 4.999.952 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.

§ 4

- | | |
|--|----------------|
| 1. Ustala się rozchody budżetu w kwocie z następujących tytułów: | - 4.999.952 zł |
| 1) zaciągniętych kredytów | - 3.380.672 zł |
| 2) zaciągniętych pożyczek | - 119.280 zł |
| 3) wykupu papierów wartościowych | - 1.500.000 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 Miasto i Gminę Solec Kujawski zgodnie z zawartymi umowami w wysokości 1.675.241 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 95.000 zł.
2. Ustala się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 136.000 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 wydatków finansowanych ze środków funduszy strukturalnych i funduszu spójności zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.

§ 11

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 8 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 9 do niniejszej uchwały.

§ 12

Ustala się plan dochodów i wydatków dochodów własnych jednostek oświatowych zgodnie z załącznikiem nr 10 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 11 do niniejszej uchwały.

§ 14

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy do:

- 1) zaciągania w 2015 roku kredytów i pożyczek na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do wysokości 5.000.000 zł,
- 2) spłaty w 2015 roku kredytów i pożyczek do wysokości 3.499.952 zł (z czego: kredyty 3.380.672 zł, pożyczki 119.280 zł),
- 3) wykupu emisji papierów wartościowych do wysokości 1.500.000 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) do zaciągania 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) do 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.

§ 15

Ustala się szczegółowość informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2015 r. jak zakres i szczegółowość budżetu w niniejszej uchwale.

§ 16

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

§ 17

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR .../.../14
RADY MIEJSKIEJ W SOLCU KUJAWSKIM
Z DNIA ROKU

w sprawie uchwalenia budżetu miasta i gminy Solec Kujawski na 2015 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 budżet gminy na 2015 rok.

Uchwałę 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 XXXIII/286/13 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 26 września 2013 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Natomiast w Zarządzeniu nr III/136/14 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 24 września 2014 r. zostały określone podstawowe wskaźniki do opracowania projektu budżetu gminy na 2015 rok.

Budżet gminy na rok 2015 w zakresie dochodów opracowano na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów (pismo Nr ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 r., informacji z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy (pismo WFB.I.3110.6.12.2014/21 z dnia 23 października 2014 r.) oraz ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2014 r. poz. 1115).

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, subwencje ogólne 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). Dochodami gminy są również środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej.

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 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 2015 r. określono na kwotę 98.969.175 zł, z tego:

- dochody bieżące na kwotę 54.525.721 zł
- dochody majątkowe na kwotę 44.443.454 zł.

W kwocie dochodów majątkowych ujęte są dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie 28.100.000 zł, z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności w wysokości 31.945 zł, dotacje na inwestycje w wysokości 544.719 zł oraz 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 15.766.790 zł.

Zaplanowane w 2015 r. wpływy ze sprzedaży majątku są wyższe od planowanego wykonania 2014 r., w związku z uzyskaniem przez gminę zgody na sprzedaż nieruchomości gruntowych i urządzeń infrastruktury technicznej na terenie I etapu Parku Przemysłowego oraz sprzedaż nieruchomości gruntowych na terenie II etapu Parku Przemysłowego. Ponadto w związku z procesem scalenia przeprowadzonym przez gminę, planuje się zwiększoną ilość sprzedaży terenów pod zabudowę jednorodzinna. W planie ujęta jest również sprzedaż wolnych mieszkań, terenów pod działalność gospodarczą przy ul. Kujawskiej, terenów pod budownictwo mieszkaniowa oraz budownictwo wielorodzinne na osiedlu toruńskim. W 2015 r. przewiduje się również, że sprzedaż udziałów KPEC Sp. z o.o. zostanie sfinansowana.

Przy uzyskaniu dochodów majątkowych na planowanym poziomie, należy mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości oraz wydłużony okres odzyskania poniesionych nakładów inwestycyjnych w ramach zadań finansowanych ze środków zewnętrznych. 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 2015 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 2015 dochody wynoszą 98.969.175 zł, natomiast limit wydatków ustalono na kwotę 93.969.223 zł, z tego:

- wydatki bieżące na kwotę 54.115.315 zł,
- wydatki majątkowe na kwotę 39.853.908 zł.

Planowaną nadwyżkę w wysokości 4.999.952 zł przeznaczono na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych.

Zgodnie z załączonym do uchwały zestawieniem planowanych spłat zobowiązań wynika, że na 2015 rok zaplanowano spłatę rat kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych w łącznej kwocie 4.999.952 zł. Spłatę odsetek w wysokości 2.096.878 zł oraz kwotę potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji w wysokości 1.675.241 zł zaplanowano w wydatkach budżetowych.

Na mocy art. 222 ust. 1 ustawy w budżecie gminy zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 95.000 zł, która stanowi 0,1 % wydatków ogółem budżetu gminy oraz rezerwę celową w wysokości 136.000 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 z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, planowane wydatki bieżące są na poziomie 54.115.315 zł i są niższe od wysokości planowanych dochodów bieżących o kwotę 4.999.952 zł.

W 2015 roku zgodnie z zapisami art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) obowiązuje „indywidualny wskaźnik limitujący wielkość obsługi zadłużenia w relacji do dochodów ogółem, który w roku 2015 jest spełniony.

Uszczegółowienie do uchwały budżetowej wraz z załącznikami zawierają objaśnienia do uchwały budżetowej Miasta i Gminy Solec Kujawski na 2015 rok.

BURMISTRZ

mgr inż. Teresa Substyk