

**UCHWAŁA NR XXXII/254/21
RADY MIEJSKIEJ W SOLCU KUJAWSKIM
Z DNIA 27 SIERPNI 2021 ROKU**

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Solec Kujawski na lata 2021-2024

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) oraz art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. i ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372)

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

§ 1

W Uchwale Nr XXIV/214/20 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Solec Kujawski na lata 2021-2024, zmienionej:

- Uchwałą Nr XXV/219/21 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 29 stycznia 2021 r.,
 - Zarządzeniem Nr V/42/21 Burmistrza Solca Kujawskiego z dnia 31 marca 2021 r.,
 - Uchwałą Nr XXVII/230/21 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 16 kwietnia 2021 r.,
 - Uchwałą Nr XXIX/238/21 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 28 maja 2021 r.,
 - Zarządzeniem Nr V/72/21 Burmistrza Solca Kujawskiego z dnia 30 czerwca 2021 r.,
- wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXIV/214/20 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Solec Kujawski na lata 2021-2024, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
- 1) załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXIV/214/20 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Solec Kujawski na lata 2021-2024, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Bartłomiej Czaki

Przewodniczący Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr XXXII/254/21
Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim
z dnia 27 sierpnia 2021 roku

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XXXII/254/21
RADY MIEJSKIEJ W SOLCU KUJAWSKIM
Z DNIA 27 SIERPNI 2021 ROKU

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Solec Kujawski na lata 2021-2024

I. W załączniku nr 1 - Wieloletnia prognoza finansowa, wprowadza się następujące zmiany:

W pozycji dochody ogółem (1):

- 1) **prognozę 2021 zmniejsza się o kwotę 902.494,02 zł**, po zmianach 117.371.511,41 zł,
z tego:
 - a) **dochody bieżące (1.1) zmniejsza się o kwotę 86.403,02 zł**, po zmianach 88.646.755,41 zł,
w tym:
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące (1.1.4) zmniejsza się o kwotę 389.324,66 zł, po zmianach 22.584.910,77 zł.
 - b) **dochody majątkowe (1.2) zmniejsza się o kwotę 816.091 zł**, po zmianach 28.724.756 zł,
w tym:
 - ze sprzedaży majątku (1.2.1) zwiększa się o kwotę 1.556.470 zł, po zmianach 18.673.678 zł,
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (1.2.2) zmniejsza się o kwotę 2.372.564 zł, po zmianach 9.991.385 zł.

- 2) **prognozę 2022 zwiększa się o kwotę 2.235.230 zł**, po zmianach 104.004.212 zł,
z tego:
 - a) **dochody bieżące (1.1) zwiększa się o kwotę 101.090 zł**, po zmianach 87.532.033 zł,
w tym:
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące (1.1.4) zwiększa się o kwotę 67.468 zł, po zmianach 22.629.139 zł.
 - b) **dochody majątkowe (1.2) zwiększa się o kwotę 2.134.140 zł**, po zmianach

16.472.179 zł,

w tym:

- ze sprzedaży majątku (1.2.1) zwiększa się o kwotę 2.375.000 zł, po zmianach 11.166.501 zł,
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (1.2.2) zmniejsza się o kwotę 240.307 zł, po zmianach 5.257.330 zł.

3) **prognozę 2023 zwiększa się o kwotę 770.936 zł**, po zmianach 96.863.747 zł,

z tego:

a) **dochody bieżące (1.1) zwiększa się o kwotę 76.598 zł**, po zmianach

87.883.916 zł,

w tym:

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące (1.1.4) zwiększa się o kwotę 33.975 zł, po zmianach 22.592.147 zł.

b) **dochody majątkowe (1.2) zwiększa się o kwotę 694.338 zł**, po zmianach

8.979.831 zł,

w tym:

- ze sprzedaży majątku (1.2.1) zwiększa się o kwotę 78.000 zł, po zmianach 7.408.000 zł,
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (1.2.2) zwiększa się o kwotę 616.910 zł, po zmianach 1.549.909 zł.

W pozycji wydatki ogółem (2):

1) **prognozę 2021 zmniejsza się o kwotę 902.494,02 zł**, po zmianach 116.012.303,55 zł,

z tego:

a) **wydatki bieżące (2.1) zmniejsza się o kwotę 86.400,02 zł**, po zmianach

88.586.675,55 zł,

b) **wydatki majątkowe (2.2) zmniejsza się o kwotę 816.094 zł**, po zmianach

27.425.628 zł,

2) **prognozę 2022 zwiększa się o kwotę 2.235.230 zł**, po zmianach 99.825.316 zł,

z tego:

a) **wydatki bieżące (2.1) zwiększa się o kwotę 101.090 zł**, po zmianach

87.099.231 zł,

b) **wydatki majątkowe (2.2) zwiększa się o kwotę 2.134.140 zł**, po zmianach

12.726.085 zł,

3) **prognozę 2023 zwiększa się o kwotę 770.936 zł**, po zmianach 92.684.851 zł,

z tego:

a) **wydatki bieżące (2.1) zwiększa się o kwotę 76.598 zł**, po zmianach

87.448.950 zł,

b) **wydatki majątkowe (2.2) zwiększa się o kwotę 694.338 zł**, po zmianach

5.235.901 zł.

W pozycji kwota długa (6) prognoza 2021 w wysokości 12.974.644 zł obejmuje również zobowiązania z tytułu umowy forfaitingowej (wykup wierzytelności) na kwotę 467.772 zł. Spłata zobowiązania w roku 2022 roku wynosi 467.772 zł.

Dokonane zmiany w 2021 roku wynikają z dostosowania zgodności wpf ze zmianą budżetu Gminy Solec Kujawski na 2021 rok, natomiast zmiany w roku 2022 wynikają z weryfikacji harmonogramów realizacji przedsięwzięć.

II. W załączniku nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF, wprowadza się następujące zmiany:

Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 157, poz. 1240, z późn.zm.), z tego:

- wydatki bieżące:

1.1.1.2 "Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu osób najuboższych oraz niepełnosprawnych" -

łącznie nakłady finansowe zmniejsza się o kwotę 19.912 zł - po zmianach 82.422 zł,

limit zobowiązań zmniejsza się o kwotę 19.912 zł - po zmianach 0,00 zł,

limit 2021 zmniejsza się o kwotę 19.912 zł - po zmianach 0,00 zł,

1.1.1.13 wprowadza się zadanie pn. "Działania promocyjne, zarządzanie projektem pn. "Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego na terenie Osiedla Leśnego - energooszczędne oświetlenie w Gminie Solec Kujawski" -

łącznie nakłady finansowe - 107.533 zł,

limit zobowiązań - 107.533 zł,

limit 2021 - 33.530 zł,

limit 2022 - 38.838 zł,

limit 2023 - 35.165 zł,

1.1.1.14 wprowadza się zadanie pn. "Działania promocyjne, zarządzanie projektem pn. "Budowa ścieżki rowerowej przy ul. Leśnej w Solcu Kujawskim" -

łącznie nakłady finansowe - 113.998 zł,

limit zobowiązań - 113.998 zł,

limit 2021 - 10.313 zł,

limit 2022 - 62.252 zł,

limit 2023 - 41.433 zł,

- wydatki majątkowe:

1.1.2.2 „Rewitalizacja społeczno-gospodarcza Placu Jana Pawła II i przyległych ulic” –

limit zobowiązań zwiększa się o kwotę 120.000 zł - po zmianach 4.093.075 zł,

limit 2021 zwiększa się o kwotę 120.000 zł - po zmianach 4.093.075 zł,

1.1.2.7 „Przebudowa z rozbudową oświetlenia na os. Leśnym” –
łączne nakłady finansowe zwiększa się o kwotę 320.100 zł - po zmianach 3.583.890 zł,
limit zobowiązań zwiększa się o kwotę 257.061 zł - po zmianach 3.489.432 zł,
limit 2022 zmniejsza się o kwotę 536.692 zł - po zmianach 1.327.463 zł,
limit 2023 zwiększa się o kwotę 793.753 zł - po zmianach 1.201.969 zł,

1.1.2.9 „Budowa ścieżki rowerowej przy ul. Leśnej w Solcu Kujawskim” –
łączne nakłady finansowe zmniejsza się o kwotę 116.452 zł - po zmianach 4.053.514 zł,
limit zobowiązań zmniejsza się o kwotę 125.062 zł - po zmianach 3.886.603 zł,
limit 2021 zmniejsza się o kwotę 11.194 zł - po zmianach 167.896 zł,
limit 2022 zmniejsza się o kwotę 14.453 zł - po zmianach 2.184.775 zł,
limit 2023 zmniejsza się o kwotę 99.415 zł - po zmianach 1.533.932 zł.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:

- wydatki majątkowe:

1.3.2.3 „Przebudowa ul. Długiej i Krótkiej” –
łączne nakłady finansowe zmniejsza się o kwotę 14.975 zł - po zmianach 710.000 zł,
limit zobowiązań zwiększa się o kwotę 25.000 zł - po zmianach 710.000 zł,
limit 2021 zwiększa się o kwotę 25.000 zł - po zmianach 710.000 zł,

1.3.2.4 „Przebudowa ul. Robotniczej” –
limit 2021 zmniejsza się o kwotę 100.000 zł - po zmianach 20.233 zł,
limit 2022 zwiększa się o kwotę 100.000 zł - po zmianach 454.742 zł,

1.3.2.5 „Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 4” -
łączne nakłady finansowe zwiększa się o kwotę 1.696.185 zł - po zmianach 7.578.000 zł,
limit zobowiązań zwiększa się o kwotę 1.725.285 zł - po zmianach 7.501.413 zł,
limit 2021 zmniejsza się o kwotę 1.400.000 zł - po zmianach 3.080.816 zł,
limit 2022 zwiększa się o kwotę 3.125.285 zł - po zmianach 4.420.597 zł,

1.3.2.7 „Przygotowanie inwestycji drogowych” -
łączne nakłady finansowe zmniejsza się o kwotę 5.000 zł - po zmianach 23.321 zł,
limit zobowiązań zmniejsza się o kwotę 5.000 zł - po zmianach 15.000 zł,
limit 2021 zmniejsza się o kwotę 5.000 zł - po zmianach 15.000 zł,

1.3.2.8 „Zamontowanie klimatyzacji w pomieszczeniach budynku urzędu przy ul. 23 Stycznia 7” -
łączne nakłady finansowe zwiększa się o kwotę 19.100 zł - po zmianach 409.100 zł,
limit zobowiązań zwiększa się o kwotę 5.100 zł - po zmianach 275.136 zł,
limit 2021 zwiększa się o kwotę 5.100 zł - po zmianach 275.136 zł,

1.3.2.10 „Budowa odcinków dróg na os. Leśnym - ul. Prosta, Łąkowa, Zbożowa” -
limit 2021 zwiększa się o kwotę 780.000 zł - po zmianach 7.383.497 zł,
limit 2022 zmniejsza się o kwotę 780.000 zł - po zmianach 1.523.919 zł,

1.3.2.11 „Utwardzenie drogi wewnętrznej wraz z odwodnieniem przy ul. Św. Stanisława" -
limit 2021 zmniejsza się o kwotę 240.000 zł - po zmianach 4.200 zł,
limit 2022 zwiększa się o kwotę 240.000 zł - po zmianach 291.000 zł.

Dokonane zmiany w 2021 roku wynikają z dostosowania zgodności WPF ze zmianą budżetu Gminy Solec Kujawski na 2021 rok.

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Solec Kujawski na lata 2021-2024

WPROWADZENIE

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Solec Kujawski została przygotowana na lata 2021–2024 i jest kontynuacją wieloletniej prognozy finansowej przyjętej na lata 2020-2024, z uwzględnieniem koniecznych zmian. Weryfikacja dotyczy roku 2021, w którym uwzględniono wielkości wynikające z budżetu na 2021 rok. Natomiast w kolejnych latach została dokonana weryfikacja związana z realizacją zadań kontynuowanych i nowych zadań inwestycyjnych. Zweryfikowane zostały również planowane do uzyskania dochody majątkowe z tytułu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz sprzedaży mienia komunalnego ujętego w planie sprzedaży gminnego zasobu nieruchomości.

Z uwagi na zapisy art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.) prognozę opracowano na lata 2021-2024 (prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3). Do przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały, ujęto wieloletnie:

- 1) wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 2) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Założenia dotyczące kształtowania się dochodów i wydatków budżetowych oraz osiągniętej nadwyżki operacyjnej w kolejnych latach zostały opracowane na podstawie danych historycznych. Podstawę do obliczeń stanowiły dane historyczne dotyczące wykonania budżetów za lata 2018-2019, plan za 9 miesięcy 2020 roku oraz przewidywane wykonanie za 2020 rok. Przy konstruowaniu budżetu na rok 2021 i lata następne zostały uwzględnione normy, które stanowią ograniczenia możliwości finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Należą do nich przepisy wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn.zm.). Zgodnie bowiem z zapisami art. 243 ustawy organ stanowiący nie może uchwalić budżetu jeżeli nie są spełnione indywidualne wskaźniki zadłużenia. Uwzględniono również wymóg wynikający z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zgodnie z którym wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat

ubiegłych i wolne środki.

Zaplanowane w 2021 r. wpływy ze sprzedaży majątku obejmują m.in. wpływy ze sprzedaży nieruchomości gruntowych na terenie II etapu Parku Przemysłowego (6.400.000 zł). Ponadto gmina planuje sprzedaż terenów pod zabudowę jednorodziną (2.625.000 zł), wielorodzinną (2.250.000 zł), handlowo-usługową (4.700.000 zł) oraz sprzedaż infrastruktury technicznej (240.000 zł). W planie ujęta jest również sprzedaż wolnych mieszkań w drodze przetargu (1.400.000 zł) oraz sprzedaż lokali najemcom (1.030.000 zł), którzy uzyskają w 2021r. możliwość wykupu mieszkań z bonifikatą. 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 obecny stan gospodarki ze względu na sytuację związaną z COVID-19. Ponieważ środki ze sprzedaży majątku przeznaczone są na inwestycje, w związku z tym ich brak wpłynie na ograniczenie realizacji zadań inwestycyjnych.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA - Załącznik nr 1

1 Dochody ogółem

Dochody bieżące, dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku zostały wykazane w poszczególnych latach w oparciu o plan na rok 2021 i przewidywane wykonanie za 2020 rok z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych oraz planowanego do sprzedaży majątku ujętego w „Planie sprzedaży gminnego zasobu nieruchomości”.

1.1 Dochody bieżące

Prognozując dochody bieżące w zakresie dochodów z tytułu podatków lokalnych w tym podatku od nieruchomości założono przyrost bazy podatkowej związanej z prognozowanym wzrostem gospodarczym z uwzględnieniem wzrost stawek podatku od nieruchomości w 2020 roku. Pozostałe dochody zaplanowano w poszczególnych latach w oparciu o „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” z dnia 29 lipca 2020 r. z uwzględnieniem podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2020-2024.

W przypadku dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wpływy zaplanowano na 2021 rok w kwocie 20.370.528 zł (wzrost o 1,1 % w porównaniu do 2020 roku). Natomiast w każdym następnym roku w całym okresie objętym prognozą dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano na poziomie 2021 roku. Z uwagi na obecny stan gospodarki związanej z COVID-19 (negatywny wpływ pandemii COVID-19 na koniunkturę gospodarczą-płace, zatrudnienie) oraz tendencję malejącą przyrostu dochodów z tego tytułu (w 2020 dochody wzrosły w stosunku do 2019 r. tylko o 2,1 % natomiast w 2019 roku w stosunku do 2018 r. wzrosły o 9,1 %).

1.2 Dochody majątkowe

W wieloletniej prognozie dochodów założono w kolejnych latach dochody ze sprzedaży majątku, należy jednak mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na koniunkturę na rynku nieruchomości i złożonymi zasadami sprzedaży terenów będących w strefie ekonomicznej. Niewykonanie tych dochodów będzie miało istotny wpływ na sytuację finansową gminy. Ponieważ środki ze sprzedaży majątku przeznaczone są na inwestycje, w związku z tym ich brak wpłynie na ograniczenie realizacji zadań inwestycyjnych.

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku (kolumna 1.2.1) planowanego uzyskania w poszczególnych latach i następujących wielkościach przedstawia poniższa tabela:

	Przedmiot sprzedaży		Kwota
2021	1.	Nieruchomości gruntowe na terenie II etapu Parku Przemysłowego, w tym strefa ekonomiczna (grunty, budynki infrastruktury technicznej, linie energetyczne i gazowe, place składowe, trafostacje)	6 400 000
	2.	Tereny przeznaczone pod budownictwo wielorodzinne	2 250 000
	3.	Tereny przeznaczone pod budownictwo jednorodzinne	2 625 000
	4.	Tereny przeznaczone pod zabudowę handlowo-usługową	4 700 000
	5.	Sprzedaż mieszkań najemcom	1 030 000
	6.	Sprzedaż mieszkań w przetargu	1 400 000
	7.	Infrastruktura (wodno-kanalizacyjna, gazowa, energetyczna)	240 000
	8.	Sprzedaż ratalna mieszkań i nieruchomości gruntowych	28 678
	Razem:		18 673 678
2022	1.	Nieruchomości gruntowe na terenie II etapu Parku Przemysłowego, w tym strefa ekonomiczna (grunty, budynki infrastruktury technicznej, linie energetyczne i gazowe, place składowe, trafostacje)	5 575 000
	2.	Tereny przeznaczone pod budownictwo wielorodzinne	500 000
	3.	Tereny przeznaczone pod budownictwo jednorodzinne	1 012 000
	4.	Tereny przeznaczone pod zabudowę handlowo-usługową	2 500 000
	5.	Sprzedaż mieszkań najemcom	400 000
	6.	Sprzedaż mieszkań w przetargu	1 173 000
	7.	Sprzedaż ratalna mieszkań i nieruchomości gruntowych	6 501
	Razem:		11 166 501
2023	1.	Nieruchomości gruntowe na terenie II etapu Parku Przemysłowego, w tym strefa ekonomiczna (grunty, budynki infrastruktury technicznej, linie energetyczne i gazowe, place składowe, trafostacje)	2 473 000
	2.	Tereny przeznaczone pod budownictwo jednorodzinne	1 085 000
	3.	Tereny przeznaczone pod zabudowę handlowo-usługową	2 920 000
	4.	Sprzedaż mieszkań najemcom	280 000
	5.	Sprzedaż mieszkań w przetargu	650 000
	Razem:		7 408 000
2024	1.	Nieruchomości gruntowe na terenie II etapu Parku Przemysłowego, w tym strefa ekonomiczna (grunty, budynki infrastruktury technicznej, linie energetyczne i gazowe, place składowe, trafostacje)	2 900 000
	2.	Tereny przeznaczone pod budownictwo jednorodzinne	600 000
	3.	Tereny przeznaczone pod zabudowę handlowo-usługową	2 500 000
	4.	Sprzedaż mieszkań najemcom	200 000
	Razem:		6 200 000

Wielkości dochodów ze sprzedaży mienia, przyjęto zgodnie z wielkością sprzedaży nieruchomości niezabudowanych, zabudowanych, lokali mieszkalnych ujętych w planie sprzedaży gminnego zasobu nieruchomości.

Wielkość pozostałych dochodów majątkowych w roku 2021 stanowią środki na realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (*kolumna 9.2*) lub refundacja już poniesionych wydatków przez gminę oraz wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności.

2.1 Wydatki bieżące

W wydatkach bieżących zostały wyszczególnione kwoty wydatków, w tym: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (*kolumna 2.1.1*), z tytułu poręczeń i gwarancji (*kolumna 2.1.2*) oraz wydatki na obsługę długu (*kolumna 2.1.3*). Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn.zm.), Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące. W prognozie finansowej na lata 2021-2024 uwzględniono wzrost wydatków bieżących tylko o wskaźnik inflacji. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gminy, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie zmuszało do rezygnacji z niektórych wydatków lub zmniejszenia zakresu realizacji zadań gminy.

Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele, w następującej kolejności: spłatę i obsługę długu oraz inwestycje.

2.1.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W wydatkach bieżących zostały wyszczególnione kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W roku 2021 wydatki obejmują wydatki na wynagrodzenia osobowe wg stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2020 r. z uwzględnieniem wzrostu zatrudnienia lub zmniejszenia (zwolnienia, uprawnienia emerytalne). Wysokość wynagrodzeń przyjęto wg stawek obowiązujących w dniu 30.09.2020 r. z uwzględnieniem wzrostu dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych i przewidywanych odpraw emerytalnych, innych świadczeń wynikających z regulaminu wynagradzania pracowników oraz wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę.

2.1.2 Wydatki bieżące z tytułu gwarancji i poręczeń

W wydatkach bieżących uwzględniono hipotetyczne spłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę Solec Kujawski przypadające na okres objęty prognozą tj. na lata 2021-2024. W okresie od 2025 do 2034 przypadają potencjalne spłaty udzielonego poręczenia Wspólnocie Mieszkaniowej ul. Żwirki i Wigury 17 w Solcu Kujawskim (WM ul. ŻiW 17), Młodzieżowej Spółdzielni Mieszkaniowej w Solcu Kujawskim (MSM) oraz Zakładowi Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Solcu Kujawskim (ZGK sp. z o.o.). Szczegółowe kwoty potencjalnych spłat w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
MSM	52.942	52.942	52.942	52.942	52.942	52.942	52.942	52.942	52.942	52.942
WM ul. ŻiW17	29.033	29.033	29.033	21.774						
ZGK sp. z o.o.	880.000	873.500	140.000	140.000	70.000					
Razem	961.975	955.475	221.975	214.716	122.942	52.942	52.942	52.942	52.942	52.942

2.2 Wydatki majątkowe

W wydatkach majątkowych zostały uwzględnione tylko te zadania inwestycyjne, których realizacja jest niezbędna i konieczna z uwagi na zawarte umowy na dofinansowanie projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 oraz umowy z kontrahentami, których zerwanie rodzi określone skutki finansowe z tytułu kar i odszkodowań. Z uwagi na harmonogramy realizacji inwestycji, wydatki majątkowe w roku 2021 wynoszą 27.425.628 zł, w roku 2022 – 12.726.085 zł, w roku 2023 – 5.235.901 zł, w roku 2024 – 2.500.000 zł.

3 Wynik budżetu

W roku 2021 kwota prognozowanej nadwyżki budżetu wynosi 1.359.207,86 zł i jest przeznaczona na spłatę kredytów i wykup papierów wartościowych. W latach 2022-2024 prognozowana nadwyżka budżetu jest również przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań:

- **2022 r.** - 4.178.896 zł,
- **2023 r.** - 4.178.896 zł,
- **2024 r.** - 4.149.080 zł.

4 Przychody budżetu

W budżecie 2021 roku zaplanowane zostały przychody budżetu w wysokości 3.819.688,14 zł, z następujących tytułów:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 3.401.423,39 zł,
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - 68.327,75 zł,
- nadwyżki z lat ubiegłych - 349.937 zł.

5 Rozchody budżetu

Splata i obsługa długu obejmuje rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych, kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych (*kolumna 5.1*), która nie obejmuje łącznej kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy (*kolumna 5.1.1*). W 2021 roku planowane rozchody wynoszą 5.178.896 zł, w tym: kredyty 3.178.896 zł, obligacje 2.000.000 zł.

W kolejnych latach dokonywane są spłaty zobowiązań wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji:

- **2022 r.** - 4.178.896 zł, w tym: kredyty 2.178.896 zł, obligacje 2.000.000 zł,
- **2023 r.** - 4.178.896 zł, w tym: kredyty 2.178.896 zł, obligacje 2.000.000 zł,
- **2024 r.** - 4.149.080 zł, w tym: kredyty 2.149.080 zł, obligacje 2.000.000 zł.

6 Kwota długu

Biorąc pod uwagę stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2020 roku, w tym zadłużenie z tytułu umowy forfaitingowej (*kolumna 6.1*) oraz dokonane spłaty w 2021 roku, **stan zadłużenia na dzień 31.12.2021 roku wyniesie 12.974.644 zł, w tym:**

- kredyty: **6.506.782 zł**, z tego wobec banków:

- BGK w Toruniu – 506.782 zł (splata w latach 2022-2023 w wysokości po 178.896 zł w każdym roku oraz w roku 2024 w wysokości 149.080 zł),
- Bank Polskiej Spółdzielczości - 3.000.000 zł (splata w latach 2022-2024 w wysokości po 1.000.000 zł w każdym roku).

- Bank Spółdzielczy w Szubinie - 3.000.000 zł (spłaty w latach 2022-2024 w wysokości 1.000.000 zł w każdym roku).
- obligacje: **6.000.000 zł** (PKO Bank Polski), wykup w latach 2022-2024 w wysokości po 2.000.000 zł w każdym roku.
- wykup wierzytelności: **467.772 zł** (PKO S.A.) - spłata umowy forfaitingowej w roku 2022 w wysokości 467.772 zł.

7.1-7.2 Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

Wymogi wynikające z art. 242 ustawy zostały spełnione.

8.1-8.4.1 Wskaźnik spłaty zobowiązań

Relacja łącznej kwoty przypadających spłat rat kredytów i pożyczek, wykupów papierów wartościowych i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji dochodów ogółem nie przekracza średniej arytmetycznej obliczonej zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku. Wszystkie wskaźniki w okresie trwania prognozy zostały spełnione.

9.1-9.4.1.1 Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

9.1-9.1.1.1 Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

9.2-9.2.1.1 Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

9.3-9.3.1.1 Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

9.4-9.4.1.1 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

10.1-10.11 Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wydatki zmniejszające dług (*kolumna 10.7*) dotyczą spłaty zobowiązań wynikających z umowy forfaitingowej:

2021 rok – 1.113.642,00 zł

2022 rok – 467.772,00 zł

Spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, kredyt i pożyczki (*kolumna 10.9*)

dotyczą spłaty zobowiązań wynikających z umowy forfaitingowej:

2021 rok – 1.113.642,00 zł

2022 rok – 467.772,00 zł

11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych.

Nie dotyczy.

12. Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4, art. 240a ust. 8 bądź art. 240b ustawy.

Nie dotyczy.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z budżetu,
- dla lat 2022-2024 przyjęto wartości prognozowane zwiększone o poszczególne wskaźniki makroekonomiczne (dochody i wydatki bieżące), z uwzględnieniem kontynuowanych zadań inwestycyjnych z 2020 roku i źródła ich finansowania (dochody i wydatki majątkowe) oraz korekty merytoryczne.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF – Załącznik 2

Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmuje lata 2021-2024.

WYDATKI BIEŻĄCE NA PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Wydatki bieżące na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

Łączne nakłady finansowe – 1.610.258,98 zł, limit 2021 – 527.022,40 zł, limit 2022 – 194.154,72 zł, limit 2023 - 164.111,14 zł, limit 2024 – 65.832 zł, limit zobowiązań – 951.120,26 zł.

W tym:

- 1) Projekt "Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020". Planowane łączne nakłady finansowe – 19.287 zł, limit - 11.279 zł,
- 2) Projekt "Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu osób najuboższych oraz niepełnosprawnych". Planowane łączne nakłady finansowe – 82.422 zł,
- 3) Projekt "Działanie informacyjno-promocyjne i zarządzanie projektem pn. "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0". Planowane łączne nakłady finansowe – 1.543 zł, limit 2021 – 910 zł,
- 4) Projekt "Nowa jakość życia osób starszych niesamodzielnych lub niepełnosprawnych". Planowane łączne nakłady finansowe - 257.339 zł, limit 2021 - 94.140,64 zł.
- 5) Zadanie "Zapłata za usługi związane z opracowaniem dokumentów niezbędnych do potwierdzenia osiągnięcia rezultatu w okresie trwałości projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych". Planowane łączne nakłady finansowe – 54.380 zł, limit 2021- 7.460 zł,
- 6) Zadanie "Środki na bieżącą eksploatację promu zakupionego w ramach projektu pn. "Uruchomienie przeprawy promowej przez Wisłę na wysokości Solca Kujawskiego i Czarnowa". Planowane łączne nakłady finansowe – 329.160 zł, limit 2022-2024 – po 65.832 zł w każdym roku,
- 7) Projekt "Między nami aktywnymi seniorami". Planowane łączne nakłady finansowe - 272.277 zł, limit 2021 - 106.950,27 zł,
- 8) Projekt "Aktywni wykwalifikowani". Planowane łączne nakłady finansowe - 144.786,06 zł, limit 2021 - 115.472,52 zł,
- 9) Projekt "Kujawsko-Pomorska Teleopieka". Planowane łączne nakłady finansowe - 57.204,30 zł, limit 2021 - 14.041,44 zł, limit 2022 - 21.481,72 zł limit 2023 - 21.681,14 zł,
- 10) Projekt "Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego". Planowane łączne nakłady finansowe - 55.339,62 zł, limit 2021 - 23.686,53 zł,
- 11) Projekt "Działania promocyjne, zarządzanie projektem pn. "Adaptacja budynku nr 4 przy Placu Jana Pawła II wraz z otoczeniem na cele społeczno-gospodarcze". Planowane łączne nakłady finansowe - 89.174 zł, limit 2021 - 84.714 zł, limit 2022 - 4.460 zł,

- 12) Projekt "Działania promocyjne, zarządzanie projektem pn. "Adaptacja budynku przy ul. Tadeusza Kościuszki 12 wraz z otoczeniem na cele społeczno-gospodarcze". Planowane łączne nakłady finansowe - 25.816 zł, limit 2021 - 24.525 zł, limit 2022 - 1.291 zł,
- 13) Projekt "Działania promocyjne, zarządzanie projektem pn. "Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego na terenie Osiedla Leśnego". Planowane łączne nakłady finansowe - 107.533 zł, limit 2021 - 33.530 zł, limit 2022 - 38.838 zł, limit 2023 - 35.165 zł,
- 14) Projekt "Działania promocyjne, zarządzanie projektem pn. "Budowa ścieżki rowerowej przy ul. Leśnej w Solcu Kujawskim". Planowane łączne nakłady finansowe - 113.998 zł, limit 2021 - 10.313 zł, limit 2022 - 62.252 zł, limit 2023 - 41.433 zł.

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2)

Łączne nakłady finansowe – 25.331 zł, limit 2021 – 4.496 zł, limit zobowiązań – 4.496 zł.

W tym:

- 1) Projekt "Infostrada Kujaw- Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej". Planowane łączne nakłady finansowe – 8.597 zł, limit 2021 - 1.000 zł,
- 2) Zadanie "Zapłata za bieżący dozór techniczny sieci gazowej średniego ciśnienia II etapu Parku Przemysłowego". Planowane łączne nakłady finansowe – 9.984 zł, limit 2021 – 2.496 zł,
- 3) Projekt "Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych". Planowane łączne nakłady finansowe - 6.750 zł, limit 2021 - 1.000 zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE NA PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Wydatki majątkowe na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

Łączne nakłady finansowe – 40.884.775 zł, limit 2021 – 11.381.956 zł, limit 2022 – 4.668.031 zł, limit 2023 - 2.735.901 zł, limit zobowiązań – 18.785.888 zł.

W tym:

- 1) Zadanie "Budowa ścieżki rowerowej Otorowo-Solec Kujawski". Planowane łączne nakłady finansowe – 4.200.000 zł, limit 2021 – 1.982.904 zł,
- 2) Zadanie "Rewitalizacja społeczno-gospodarcza Placu Jana Pawła II i przyległych ulic". Planowane łączne nakłady finansowe – 4.181.985 zł, limit 2021 - 4.093.075 zł,
- 3) Zadanie "Zakup infrastruktury technicznej z uruchomieniem systemów: e-Administracji i SIP w ramach projektu pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0". Planowane łączne nakłady finansowe – 375.857 zł, limit 2021 - 304.308 zł,
- 4) Zadanie "Budowa kompleksu szkolnego na potrzeby nauczania podstawowego i gimnazjalnego na Osiedlu Toruńskim w Solcu Kujawskim". Planowane łączne nakłady finansowe – 18.898.135 zł, 2021 - 1.113.642 zł, limit 2022 – 467.772 zł,
- 5) Zadanie "Termomodernizacja budynku przy ul. Kościuszki 12". Planowane łączne nakłady finansowe - 815.816 zł, limit 2021 - 29.960 zł,

- 6) Zadanie "Termomodernizacja budynku przychodni zdrowia przy ul. Powstańców". Planowane łączne nakłady finansowe – 1.230.496 zł, limit 2021 - 897.042 zł, limit 2022 - 298.615 zł,
- 7) Zadanie "Przebudowa z rozbudową oświetlenia na os. Leśnym". Planowane łączne nakłady finansowe – 3.583.890 zł, limit 2021 – 960.000 zł, limit 2022 - 1.327.463 zł, limit 2023 - 1.201.969 zł,
- 8) Zadanie "Przebudowa świetlicy wiejskiej we wsi Przyłubie w Gminie Solec Kujawski". Planowane łączne nakłady finansowe – 474.577 zł, limit 2021 – 30.000 zł, limit 2022 - 389.406 zł,
- 9) Zadanie "Budowa ścieżki rowerowej przy ul. Leśnej w Solcu Kujawskim". Planowane łączne nakłady finansowe – 4.053.514 zł, limit 2021 - 167.896 zł, limit 2022 – 2.184.775 zł, limit 2023 - 1.533.932 zł,
- 10) Zadanie "Przebudowa pomieszczenia w budynku krytej pływalni na potrzeby uruchomienia saun i grotty solnej". Planowane łączne nakłady finansowe - 474.577 zł, limit 2021 - 466.462 zł,
- 11) Zadanie "Termomodernizacja budynku przy ul. Kościuszki 12 - segment C". Planowane łączne nakłady finansowe - 715.586 zł, limit 2021 - 120.048 zł,
- 12) Zadanie "Rewitalizacja społeczno-gospodarcza - przebudowa budynku przy ul. Kościuszki 12". Planowane łączne nakłady finansowe - 1.512.429 zł, limit 2021 – 920.423 zł,
- 13) Zadanie "Uruchomienie przeprawy promowej przez Wisłę na wysokości Solca Kujawskiego i Czarnowa". Planowane łączne nakłady finansowe - 367.913 zł, limit 2021 - 296.196 zł.

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2)

Łączne nakłady finansowe – 32.775.282 zł, limit 2021 – 14.356.348 zł, limit 2022 – 8.058.054 zł, limit 2023 - 2.500.000 zł, limit 2024 - 2.500.000 zł, limit zobowiązań – 27.414.429 zł.

W tym:

- 1) Zadanie "Przebudowa ul. Leśnej". Planowane łączne nakłady finansowe – 157.663 zł, limit 2021 - 10.000 zł, 2022 - 100.000 zł,
- 2) Zadanie "Budowa dróg na os. Leśnym". Planowane łączne nakłady finansowe – 5.539.999 zł, 2022 - 68.667 zł, limit 2023 – 2.500.000 zł, limit 2024 - 2.500.000 zł,
- 3) Zadanie "Przebudowa ul. Długiej i ul. Krótkiej". Planowane łączne nakłady finansowe – 710.000 zł, limit 2021 - 710.000 zł,
- 4) Zadanie "Przebudowa ul. Robotniczej". Planowane łączne nakłady finansowe – 475.140 zł, limit 2021 - 20.233 zł, limit 2022 - 454.742 zł,
- 5) Zadanie "Rozbudowa budynku Szkoły podstawowej nr 4". Planowane łączne nakłady finansowe – 7.578.000 zł, limit 2021 - 3.080.816 zł, limit 2022 - 4.420.597 zł,
- 6) Zadanie "Rozbudowa Centrum Aktywności i Edukacji na potrzeb biblioteki publicznej". Planowane łączne nakłady finansowe – 510.000 zł, limit 2021 – 60.000 zł, limit 2022 - 450.000 zł,

- 7) Zadanie "Przygotowanie inwestycji drogowych". Planowane łączne nakłady finansowe – 23.321 zł, limit 2021 - 15.000 zł,
- 8) Zadanie "Zamontowanie klimatyzacji w pomieszczeniach budynku urzędu przy ul. 23 Stycznia 7". Planowane łączne nakłady finansowe - 409.100 zł, limit 2021 - 275.136 zł,
- 9) Zadanie "Budowa kanalizacji deszczowej na os. Leśnym". Planowane łączne nakłady finansowe - 4.353.944 zł, limit 2021 - 2.187.158 zł,
- 10) Zadanie "Budowa odcinków dróg na os. Leśnym – ul. Prosta, Łąkowa, Zbożowa". Planowane łączne nakłady finansowe - 11.333.786 zł, limit 2021 - 7.383.497 zł, limit 2022 - 1.523.919 zł,
- 11) Zadanie "Utwardzenie drogi wewnętrznej wraz z odwodnieniem przy ul. św. Stanisława". Planowane łączne nakłady finansowe - 295.200 zł, limit 2021 - 4.200 zł, limit 2022 - 291.000 zł,
- 12) Zadanie "Przebudowa dróg wojewódzkich – ul. Kościuszki i ul. Toruńska". Planowane łączne nakłady finansowe - 759.129 zł, limit 2021 - 450.000 zł, limit 2022 - 309.129 zł,
- 13) Zadanie "Przebudowa ul. Ułańskiej". Planowane łączne nakłady finansowe - 450.000 zł, limit 2021 – 10.000 zł, limit 2022 - 440.000 zł,
- 14) Zadanie "Termomodernizacja komunalnych budynków mieszkalnych - dokumentacja". Planowane łączne nakłady finansowe – 30.000 zł, limit 2021 - 10.308 zł,
- 15) Zadanie "Zakup i wdrożenie urządzeń brzegowych w celu modernizacji i poprawy zabezpieczeń Sieci szerokopasmowej na terenie Gminy Solec Kujawski". Planowane łączne nakłady finansowe - 150.000 zł, limit 2020 - 140.000 zł.