

ZARZĄDZENIE Nr 117/20
WÓJTA GMINY CHEŁMŻA

z dnia 13 listopada 2020 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Chełmża na lata 2021–2035.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 i 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2021-2035 wraz z kompletem załączników, które stanowią załącznik do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2021–2035 z kompletem załączników przekazać:

- 1) Radzie Gminy Chełmża;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Toruniu celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

UCHWAŁA Nr /20 PROJEKT
RADY GMINY CHEŁMŻA

z dnia grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2021– 2035.

Na podstawie art. 226-228 i art. 230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 i 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713, 1378) po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chełmża na lata 2021–2035. Prognoza stanowi załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się załączniki do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2021–2035:

- 1) Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Chełmża, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały;
- 2) Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmża na lata 2021–2035 stanowiące załącznik Nr 3 do uchwały;
- 3) Źródła finansowania wieloletnich programów inwestycyjnych w latach 2021-2024 stanowiące załącznik Nr 4 do uchwały.

§ 3.1. Upoważnia się Wójta Gminy Chełmża do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia określone w załączniku Nr 2 do uchwały.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Chełmża do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów

w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z z 2018 r. poz. 1431 z późn.zm.).

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXI/133/19 Rady Gminy Chełmża z dnia 17 grudnia 2019 r. sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2020 – 2033.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 117/20
z dnia 2020-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	50 351 860,00	43 051 642,50	6 061 999,00	15 000,00	13 258 168,00	13 801 700,03	9 914 775,47	4 700 000,00	7 300 217,50	210 000,00	7 089 717,50
2022	47 496 598,00	46 335 029,00	6 798 561,00	16 022,00	14 466 799,00	14 762 063,00	10 291 584,00	5 340 610,00	1 161 569,00	0,00	1 161 569,00
2023	47 725 081,00	47 725 081,00	7 002 518,00	16 503,00	14 900 803,00	15 204 925,00	10 600 332,00	5 500 828,00	0,00	0,00	0,00
2024	49 156 834,00	49 156 834,00	7 212 594,00	16 998,00	15 347 827,00	15 661 073,00	10 918 342,00	5 665 853,00	0,00	0,00	0,00
2025	50 631 539,00	50 631 539,00	7 428 972,00	17 508,00	15 808 262,00	16 130 905,00	11 245 892,00	5 835 829,00	0,00	0,00	0,00
2026	52 201 117,00	52 201 117,00	7 659 270,00	18 051,00	16 298 318,00	16 630 963,00	11 594 515,00	6 016 740,00	0,00	0,00	0,00
2027	53 819 352,00	53 819 352,00	7 896 707,00	18 611,00	16 803 566,00	17 146 523,00	11 953 945,00	6 203 259,00	0,00	0,00	0,00
2028	55 433 932,00	55 433 932,00	8 133 608,00	19 169,00	17 307 673,00	17 660 919,00	12 312 563,00	6 389 357,00	0,00	0,00	0,00
2029	56 986 083,00	56 986 083,00	8 361 349,00	19 706,00	17 792 288,00	18 155 425,00	12 657 315,00	6 568 259,00	0,00	0,00	0,00
2030	58 581 694,00	58 581 694,00	8 595 467,00	20 258,00	18 290 472,00	18 663 777,00	13 011 720,00	6 752 170,00	0,00	0,00	0,00
2031	60 163 400,00	60 163 400,00	8 827 545,00	20 805,00	18 784 315,00	19 167 699,00	13 363 036,00	6 934 479,00	0,00	0,00	0,00
2032	61 727 648,00	61 727 648,00	9 057 061,00	21 346,00	19 272 707,00	19 666 059,00	13 710 475,00	7 114 775,00	0,00	0,00	0,00
2033	63 270 840,00	63 270 840,00	9 283 488,00	21 880,00	19 754 525,00	20 157 710,00	14 053 237,00	7 292 644,00	0,00	0,00	0,00
2034	64 789 341,00	64 789 341,00	9 506 292,00	22 405,00	20 228 634,00	20 641 495,00	14 390 515,00	7 467 667,00	0,00	0,00	0,00
2035	66 279 496,00	66 279 496,00	9 724 937,00	22 920,00	20 693 893,00	21 116 249,00	14 721 497,00	7 639 423,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	57 721 910,00	41 021 795,16	15 600 701,00	0,00	0,00	929 700,00	0,00	0,00	0,00	16 700 114,84	16 642 114,84	1 292 224,00
2022	45 623 598,00	40 807 315,00	16 190 410,00	0,00	0,00	1 089 000,00	0,00	0,00	0,00	4 816 283,00	4 816 283,00	552 433,00
2023	45 802 081,00	39 864 031,00	16 384 695,00	0,00	0,00	1 027 200,00	0,00	0,00	0,00	5 938 050,00	5 938 050,00	0,00
2024	47 083 834,00	40 286 892,00	16 589 504,00	0,00	0,00	964 600,00	0,00	0,00	0,00	6 796 942,00	6 796 942,00	0,00
2025	48 458 539,00	40 711 421,00	16 796 873,00	0,00	0,00	897 600,00	0,00	0,00	0,00	7 747 118,00	7 747 118,00	0,00
2026	49 913 117,00	41 138 294,00	17 006 834,00	0,00	0,00	826 800,00	0,00	0,00	0,00	8 774 823,00	8 774 823,00	0,00
2027	51 215 352,00	41 573 887,00	17 219 419,00	0,00	0,00	758 500,00	0,00	0,00	0,00	9 641 465,00	9 641 465,00	0,00
2028	52 829 932,00	42 006 580,00	17 434 662,00	0,00	0,00	681 000,00	0,00	0,00	0,00	10 823 352,00	10 823 352,00	0,00
2029	54 310 651,00	42 443 849,00	17 652 595,00	0,00	0,00	601 700,00	0,00	0,00	0,00	11 866 802,00	11 866 802,00	0,00
2030	55 746 694,00	42 887 375,00	17 873 252,00	0,00	0,00	522 200,00	0,00	0,00	0,00	12 859 319,00	12 859 319,00	0,00
2031	57 293 400,00	43 329 340,00	18 096 668,00	0,00	0,00	434 600,00	0,00	0,00	0,00	13 964 060,00	13 964 060,00	0,00
2032	58 822 648,00	43 776 624,00	18 322 876,00	0,00	0,00	345 700,00	0,00	0,00	0,00	15 046 024,00	15 046 024,00	0,00
2033	60 270 840,00	44 230 811,00	18 551 912,00	0,00	0,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00	16 040 029,00	16 040 029,00	0,00
2034	61 789 341,00	44 715 984,00	18 783 811,00	0,00	0,00	192 500,00	0,00	0,00	0,00	17 073 357,00	17 073 357,00	0,00
2035	63 779 496,00	45 167 528,00	19 018 609,00	0,00	0,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	18 611 968,00	18 611 968,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-7 370 050,00	0,00	9 529 250,00	6 500 000,00	4 360 800,00	1 542 834,00	1 542 834,00	1 466 416,00	1 466 416,00
2022	1 873 000,00	1 873 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 923 000,00	1 923 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 073 000,00	2 073 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 173 000,00	2 173 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 288 000,00	2 288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 604 000,00	2 604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 604 000,00	2 604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 675 432,00	2 675 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 835 000,00	2 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 870 000,00	2 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 905 000,00	2 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 159 200,00	2 139 200,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 000,00	1 873 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 923 000,00	1 923 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 073 000,00	2 073 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 173 000,00	2 173 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 288 000,00	2 288 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 604 000,00	2 604 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 604 000,00	2 604 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 675 432,00	2 675 432,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 835 000,00	2 835 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 870 000,00	2 870 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 905 000,00	2 905 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	35 323 432,00	0,00	2 029 847,34	5 039 097,34	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	33 450 432,00	0,00	5 527 714,00	5 527 714,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	31 527 432,00	0,00	7 861 050,00	7 861 050,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	29 454 432,00	0,00	8 869 942,00	8 869 942,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	27 281 432,00	0,00	9 920 118,00	9 920 118,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	24 993 432,00	0,00	11 062 823,00	11 062 823,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	22 389 432,00	0,00	12 245 465,00	12 245 465,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 785 432,00	0,00	13 427 352,00	13 427 352,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 110 000,00	0,00	14 542 234,00	14 542 234,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 275 000,00	0,00	15 694 319,00	15 694 319,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 405 000,00	0,00	16 834 060,00	16 834 060,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	17 951 024,00	17 951 024,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	19 040 029,00	19 040 029,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	20 073 357,00	20 073 357,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	21 111 968,00	21 111 968,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	10,49%	10,37%	11,09%	19,34%	21,38%	TAK	TAK
2022	9,38%	21,07%	21,07%	16,12%	18,16%	TAK	TAK
2023	9,07%	27,38%	27,38%	14,39%	16,43%	TAK	TAK
2024	9,07%	29,36%	29,36%	19,85%	19,85%	TAK	TAK
2025	8,90%	31,36%	x	25,94%	25,94%	TAK	TAK
2026	8,76%	33,43%	x	22,22%	23,03%	TAK	TAK
2027	9,17%	35,46%	x	23,27%	24,08%	TAK	TAK
2028	8,70%	37,35%	x	26,92%	26,92%	TAK	TAK
2029	8,44%	39,00%	x	30,77%	30,77%	TAK	TAK
2030	8,41%	40,62%	x	33,33%	33,33%	TAK	TAK
2031	8,06%	42,12%	x	35,23%	35,23%	TAK	TAK
2032	7,73%	43,50%	x	37,05%	37,05%	TAK	TAK
2033	7,55%	44,76%	x	38,78%	38,78%	TAK	TAK
2034	7,23%	45,90%	x	40,40%	40,40%	TAK	TAK
2035	5,73%	46,94%	x	41,89%	41,89%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	324 494,03	324 494,03	323 476,27	5 593 717,50	5 593 717,50	5 183 717,50	399 033,74	399 033,74	323 476,27
2022	5 413,82	5 413,82	5 413,82	1 161 569,00	1 161 569,00	1 161 569,00	41 937,07	41 937,07	5 413,82
2023	2 272,06	2 272,06	2 272,06	0,00	0,00	0,00	18 686,48	18 686,48	2 272,06
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	9 401 057,50	9 401 057,50	5 183 717,50	14 793 026,70	621 911,86	14 171 114,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 161 283,00	2 161 283,00	1 161 569,00	4 975 420,07	159 137,07	4 816 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 495 686,48	30 686,48	2 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	412 000,00	12 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	2 139 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 873 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 923 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 073 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 173 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 219 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 219 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 255 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 117/20
z dnia 2020-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 365 509,59	14 793 026,70	4 975 420,07	2 495 686,48	412 000,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 971 505,25	621 911,86	159 137,07	30 686,48	12 000,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 394 004,34	14 171 114,84	4 816 283,00	2 465 000,00	400 000,00	0,00
1.1	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 (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				15 141 472,25	9 303 779,36	2 203 220,07	18 686,48	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 186 193,25	397 721,86	41 937,07	18 686,48	0,00	0,00
1.1.1.1	EU-geniusz w świecie 3D - zwiększenie kompetencji matematyczno - przyrodniczych	CHEŁMŻA	2019	2023	102 261,45	17 025,75	17 750,25	14 127,75	0,00	0,00
1.1.1.2	Gminne Punkty Opieki Diennej- wsparcie dla rodziców małego dziecka - świadczenie usług opieki nad dziećmi do lat 3 oraz umożliwienie powrotu do pracy po urlopach macierzyńskich	CHEŁMŻA	2018	2022	468 071,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	CHEŁMŻA	2019	2021	1 540,80	346,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt " Expressway" - Promocja terenów inwestycyjnych	CHEŁMŻA	2018	2022	134 119,87	32 429,50	13 922,70	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Wsparcie ZIT w latach 2020-2022 - umowa o współpracy ZIT	Urząd Gminy Chełmża	2020	2021	15 128,00	7 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	"Pracujący,samodzielni,niezależni "" - Uzyskanie nowych kompetencji społecznych i kwalifikacji zawodowych przez osoby zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	CHEŁMŻA	2020	2021	104 306,00	86 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Aktywni Seniorzy w Gminie Chełmża - Zwiększenie dostępności do usług społecznych w Gminie Chełmża przez świadczenie usług opiekuńczych dla 40 osób	CHEŁMŻA	2020	2021	256 072,38	202 686,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Kujawsko Pomorska Teleopieka - zwiększenie bezpieczeństwa seniorów	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Chełmży	2021	2023	27 430,30	12 607,45	10 264,12	4 558,73	0,00	0,00
1.1.1.9	Projekt LGD Mirakowo - zwiększenie aktywności mieszkańców	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Chełmży	2020	2021	77 263,16	38 631,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 955 279,00	8 906 057,50	2 161 283,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Zalesiu(osiedle domków Cypel) - doprowadzenie wody i kanalizacji do osiedla	Urząd Gminy Chełmża	2019	2022	2 240 000,00	800 000,00	1 435 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa ścieżki edukacyjnej nad jeziorem Chełmżyńskim w m.Zalesie (Cypel) - wsparcie ochrony zasobów przyrodniczych	CHEŁMŻA	2016	2021	1 011 765,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w m.Struzal - poprawa warunków kulturalnych	CHEŁMŻA	2016	2021	1 015 628,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	CHEŁMŻA	2019	2021	123 345,00	51 833,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Poprawa bezpieczeństwa i komfortu życia mieszkańców oraz wsparcie niskoemisyjnego transportu drogowego poprzez wybudowanie dróg rowerowych - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	CHEŁMŻA	2019	2021	1 285 406,00	1 157 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 700 133,25
1.a	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847 735,41
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 852 397,84
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 525 685,91
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458 345,41
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 903,75
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346,20
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 352,20
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 839,00
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 156,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 686,38
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 430,30
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 631,58
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 067 340,50
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 235 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 833,50
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 224,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.1.2.7	Przebudowa świetlicy wiejskiej w m.Kończewice - poprawa warunków kulturalnych	Urząd Gminy Chełmża	2019	2021	979 000,00	734 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania cz.budynku przy ul.Paderewskiego w Chełmży na CIK Gminy Chełmża - przygotowanie pomieszczeń dla CIK	CHEŁMŻA	2016	2022	1 435 563,00	640 000,00	726 283,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Termomodernizacja budynku głównego Gimnazjum w Głuchowie - zwiększenie efektywności energetycznej	CHEŁMŻA	2015	2021	1 843 103,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Rozbudowa DW nr 551 Strzyżawa-Uniśław-Wąbrzeźno poprzez budowę drogi rowerowej na odcinku Żelgno-Pluskowęsy - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Chełmża	2018	2021	3 036 469,00	2 903 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.15	Rozbudowa drogi polegającej na budowie ścieżki przy dr.powiatowej nr 2016 C Kończewice -Warszewice - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chełmża	2020	2021	985 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				14 224 037,34	5 489 247,34	2 772 200,00	2 477 000,00	412 000,00	12 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				785 312,00	224 190,00	117 200,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.3.1.1	Akademia Milusińskich - wkład własny na nauczanie	CHEŁMŻA	2017	2021	222 720,00	94 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Gminne Punkty Opieki Diennej - Opieka dzieci	Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół Gminy Chełmża	2021	2022	248 620,00	124 310,00	105 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Infostrada Kujaw i Pomorza2.0 - wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych	CHEŁMŻA	2022	2026	60 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.3.1.4	Miejsce Pamięci Narodowej-Kopiec „Ziemia Polaków” - Urządzenie terenów pod kulturę i kulturę fizyczną	CHEŁMŻA	2009	2021	128 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Projekt Infostrada Kujaw i Pomorza - rozwiązanie e - Administracji na bazie istniejących i dostarczanych systemów IT.	CHEŁMŻA	2014	2021	39 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	System innowacyjnej edukacji w woj.kuj.pom.poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych - innowacyjne metody nauczania	CHEŁMŻA	2015	2021	6 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Uroki jesieni życia w Klubie Seniora - rozwój usług opiekuńczych	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Chełmży	2019	2021	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 438 725,34	5 265 057,34	2 655 000,00	2 465 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi dojazdowej przy SP Grzywna - poprawa bezpieczeństwa uczniów	Urząd Gminy Chełmża	2020	2022	800 000,00	250 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz oczyszczalni ścieków w m.Bocień - uporządkowanie gospodarki ściekowej	CHEŁMŻA	2016	2023	370 000,00	0,00	0,00	352 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji w m.Nawra(centrum po stronie kościoła)etap II - likwidacja szamb	CHEŁMŻA	2016	2023	584 000,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa remizy OSP w Żelgnie - poprawa poziomu bezpieczeństwa	CHEŁMŻA	2014	2022	1 692 457,00	100 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodno kanalizacyjnej w rejonie Grodna - II etap - likwidacja szamb	CHEŁMŻA	2020	2024	820 000,00	0,00	0,00	420 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja budynku SPOZ w Żelgnie - poprawa funkcjonalności i estetyki budynku	Urząd Gminy Chełmża	2019	2022	1 345 000,00	500 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734 000,00
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 366 283,00
1.1.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.1.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 903 000,00
1.1.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 174 447,34
1.3.1	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 390,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 880,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 510,00
1.3.1.3	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 785 057,34
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.9	Multimedialna Izba Historii i Tradycji w Zelgnie - stworzenie Izby historii	Urząd Gminy Chelmża	2020	2021	842 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Podniesienie kapitału w Spółce Szpital Powiatowy sp.z o.o. - inwestycje	CHEŁMŻA	2018	2021	222 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Urządzanie terenów pod kulturę i kulturę fizyczną-kolonia Grodno - poprawa atrakcyjności terenów	CHEŁMŻA	2014	2023	281 344,00	0,00	35 000,00	70 000,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Urządzanie terenów pod kulturę i kulturę fizyczną-przygotowanie terenu rekreacyjno - sportowego na działkach od nr 37/4 do 37/17 oraz 37/21 ,37/22, 37/24 w Mirakowie (kolonia Morczyny) - Urządzanie terenów pod kulturę i kulturę fizyczną	CHEŁMŻA	2014	2023	282 097,00	0,00	50 000,00	53 000,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Utworzenie farmy fotowoltaicznej w m.Kielbasin - pozyskanie źródeł energii	CHEŁMŻA	2017	2023	2 085 000,00	60 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Wykonanie dokumentacji oraz sieci wodoc.w m.N-Chelmża i Strzał - doprowadzenie wody do działek budowlanych	Urząd Gminy Chelmża	2019	2021	190 600,00	43 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Wykonanie kopca wraz z małą architekturą i infrastrukturą techniczną - Kopiec Ziemia Polaków - Urządzanie terenów z małą architekturą i infrastrukturą techniczną	CHEŁMŻA	2012	2021	533 270,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Rozbudowa dr.powiatowej Browina -Sławkowo na odcinku Grzywna-PKP budowa drogi rowerowej (dokumentacja) - połączenie z droga powiatową odcinka do PKP Grzywna	Urząd Gminy Chelmża	2020	2021	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa chodnika przy dr.gminnej nr 100551C w m.Kończewice w ramach RFIL (droga do Kaplicy) - zwiększenie bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chelmża	2020	2021	190 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa dróg gminnych oraz wewnętrznych na terenie Gminy Chelmża w ramach RFIL - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chelmża	2020	2021	1 510 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	II RFIL Wykonanie dokumentacji na przebudowę dróg dla zadania"Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych na terenie Gminy Chelmża poprzez kompleksową przebudowę infrastruktury drogowej" - przebudowa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Chelmża	2020	2021	75 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	I RFIL Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Chelmża w ramach RFIL (przy dr.rowerowej Grzywna -Chelmża;przy dr.powiatowej 2013C w m.Bielczyny;przy dr.gminnej nr 100567 w m.N-Chelmża - zwiększenie bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy Chelmża	2020	2021	263 500,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Budowa chodnika wraz z infrastrukturą w m,Drzonówko- centrum - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Chelmża	2020	2021	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Wzmocnienie fundamentów budynku Urzędu Gminy oraz jego rozbudowa - poprawa warunków pracy i funkcjonowania budynku	Urząd Gminy Chelmża	2020	2021	494 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Budowa ogrodzenia przy SP Grzywna - poprawa estetyki	Urząd Gminy Chelmża	2020	2021	49 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Przebudowa Szkoły Podstawowej w Grzywnie - pozyskanie nowych pomieszczeń	Urząd Gminy Chelmża	2020	2021	250 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Budowa świetlicy w m.Bogusławki - poprawa warunków kulturalnych we wsi	Urząd Gminy Chelmża	2020	2021	39 457,34	29 457,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Przebudowa drogi gminnej nr 100511C w m.Świętosław - poprawa bezpieczeństwa	CHEŁMŻA	2020	2021	300 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Przebudowa drogi wewnętrznej działka 4/1 w m.Dziemiony - poprawa bezpieczeństwa	CHEŁMŻA	2020	2021	160 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 600,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 457,34
1.3.2.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
1.3.2.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2021-2035.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmża zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chełmża za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Chełmża na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chełmża została przygotowana na lata 2021-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty

długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Chełmża wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Chełmża, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,
Wskaźnik	2035						
PKB	2,30%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	2,90%						

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok

przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;
- waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- wskaźnik dynamiki PKB;
- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;
- waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Chełmża dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Chełmża oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach

dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,
subwencja ogólna	0,00%	100,
dotacje bieżące	0,00%	100,
pozostałe, w tym:	0,00%	100,
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Chełmża, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 4 700 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 210 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich

niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Browina	122/32	0,0528	20100	2200
Głuchowo (mieszkanie)	252/5	0,2172	60000	18000
Grzywna	230/49	0,1456	44000	4400
Kończewice	cz.259/2	0,700	45000	4500
Kończewice mieszkanie		0,1136	400000	40000
Zelgno	233/1	0,2555	37000	3700
			Suma:	210000

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Chełmża dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	0,00%
inne	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2021-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Chełmża

	2021	2022	2023	2024
Dochody	50 351 860,00	47 496 598,00	47 725 081,00	49 156 83
Wydatki	57 721 910,00	45 623 598,00	45 802 081,00	47 083 83
Wynik budżetu	-7 370 050,00	1 873 000,00	1 923 000,00	2 073 00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	50 631 539,00	52 201 117,00	53 819 352,00	55 433 93
Wydatki	48 458 539,00	49 913 117,00	51 215 352,00	52 829 93
Wynik budżetu	2 173 000,00	2 288 000,00	2 604 000,00	2 604 00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	56 986 083,00	58 581 694,00	60 163 400,00	61 727 64
Wydatki	54 310 651,00	55 746 694,00	57 293 400,00	58 822 64
Wynik budżetu	2 675 432,00	2 835 000,00	2 870 000,00	2 905 00
	2033	2034	2035	
Dochody	63 270 840,00	64 789 341,00	66 279 496,00	
Wydatki	60 270 840,00	61 789 341,00	63 779 496,00	
Wynik budżetu	3 000 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 30 962 632,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2033.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Chelmża

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	2 139 200,00	1 873 000,00	1 923 000,00	2 073 00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitałowa	2 139 200,00	1 873 000,00	1 923 000,00	2 073 00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	2 173 000,00	2 288 000,00	2 219 000,00	2 219 00
Kredyt planowany	0,00	0,00	385 000,00	385 00
Roczna rata kapitałowa	2 173 000,00	2 288 000,00	2 604 000,00	2 604 00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	2 255 432,00	2 100 000,00	2 100 000,00	2 100 00
Kredyt planowany	420 000,00	735 000,00	770 000,00	805 00
Roczna rata kapitałowa	2 675 432,00	2 835 000,00	2 870 000,00	2 905 00
Wyszczególnienie	2033	2034	2035	
Kredyt historyczny	2 000 000,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	1 000 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	
Roczna rata kapitałowa	3 000 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	10,49%	9,38%	9,07%	9,07%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	19,34%	16,12%	14,39%	19,85%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	21,38%	18,16%	16,43%	19,85%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,76%	9,17%	8,70%	8,44%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	22,22%	23,27%	26,92%	30,77%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	23,03%	24,08%	26,92%	30,77%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,06%	7,73%	7,55%	7,23%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	35,23%	37,05%	38,78%	40,40%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	35,23%	37,05%	38,78%	40,40%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

Sytuacja Gminy Chełmża jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.