

**UCHWAŁA Nr LIII/316/21  
RADY GMINY CHEŁMŻA**

z dnia 14 grudnia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża  
na lata 2022– 2035.**

Na podstawie art. 226-228 i art. 230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, 1535 i 1773), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chełmża na lata 2022–2035. Prognoza stanowi załącznik Nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała się załączniki do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2022–2035:

- 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 2022–2035 stanowiące załącznik Nr 3 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 kierownikom jednostek organizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 3 ust. 2 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 2018 r. poz. 1431 z późn.zm.).

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5.** Traci moc uchwała Nr XXXVI/233/20 Rady Gminy Chełmża z dnia 14 grudnia 2020 r. sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2021 – 2035.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr LIII/316/21  
z dnia 2021-12-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2022	50 315 000,00	38 233 800,00	6 010 035,00	67 646,00	12 133 539,00	8 018 497,82	12 004 082,18	5 600 000,00	12 081 200,00	229 000,00	11 851 800,00	
2023	41 408 450,00	39 648 450,00	6 232 406,00	70 149,00	12 582 480,00	8 315 182,00	12 448 233,00	5 807 200,00	1 760 000,00	0,00	1 760 000,00	
2024	41 050 145,00	41 050 145,00	6 450 540,00	72 604,00	13 022 867,00	8 606 213,00	12 897 921,00	6 010 452,00	0,00	0,00	0,00	
2025	42 472 409,00	42 472 409,00	6 676 309,00	75 145,00	13 478 667,00	8 907 430,00	13 334 858,00	6 220 818,00	0,00	0,00	0,00	
2026	43 958 943,00	43 958 943,00	6 909 980,00	77 775,00	13 950 420,00	9 219 190,00	13 801 578,00	6 438 547,00	0,00	0,00	0,00	
2027	45 453 546,00	45 453 546,00	7 144 919,00	80 419,00	14 424 734,00	9 532 642,00	14 270 832,00	6 657 458,00	0,00	0,00	0,00	
2028	46 953 512,00	46 953 512,00	7 380 701,00	83 073,00	14 900 750,00	9 847 219,00	14 741 769,00	6 877 154,00	0,00	0,00	0,00	
2029	48 409 071,00	48 409 071,00	7 609 503,00	85 648,00	15 362 673,00	10 152 483,00	15 198 764,00	7 090 346,00	0,00	0,00	0,00	
2030	49 812 935,00	49 812 935,00	7 830 179,00	88 132,00	15 808 191,00	10 446 905,00	15 639 528,00	7 295 966,00	0,00	0,00	0,00	
2031	51 207 697,00	51 207 697,00	8 049 424,00	90 600,00	16 250 820,00	10 739 418,00	16 077 435,00	7 500 253,00	0,00	0,00	0,00	
2032	52 590 304,00	52 590 304,00	8 266 758,00	93 046,00	16 689 592,00	11 029 382,00	16 511 526,00	7 702 760,00	0,00	0,00	0,00	
2033	53 957 652,00	53 957 652,00	8 481 694,00	95 465,00	17 123 521,00	11 316 146,00	16 940 826,00	7 903 032,00	0,00	0,00	0,00	
2034	55 306 594,00	55 306 594,00	8 693 736,00	97 852,00	17 551 609,00	11 599 050,00	17 364 347,00	8 100 608,00	0,00	0,00	0,00	
2035	56 689 258,00	56 689 258,00	8 911 079,00	100 298,00	17 990 399,00	11 889 026,00	17 798 456,00	8 303 123,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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		
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
2022	63 555 000,00	35 896 264,00	14 768 037,00	0,00	0,00	1 089 000,00	0,00	0,00	0,00	27 658 736,00	27 658 736,00	1 685 736,00
2023	42 105 450,00	36 880 450,00	15 211 078,00	0,00	0,00	1 027 200,00	0,00	0,00	0,00	5 225 000,00	5 225 000,00	90 000,00
2024	38 977 145,00	37 784 145,00	15 621 777,00	0,00	0,00	964 600,00	0,00	0,00	0,00	1 193 000,00	1 193 000,00	0,00
2025	40 099 409,00	38 681 658,00	16 012 321,00	0,00	0,00	941 700,00	0,00	0,00	0,00	1 417 751,00	1 417 751,00	0,00
2026	41 470 943,00	39 550 857,00	16 412 629,00	0,00	0,00	867 400,00	0,00	0,00	0,00	1 920 086,00	1 920 086,00	0,00
2027	42 649 546,00	40 446 144,00	16 822 945,00	0,00	0,00	795 600,00	0,00	0,00	0,00	2 203 402,00	2 203 402,00	0,00
2028	44 149 512,00	41 356 408,00	17 243 519,00	0,00	0,00	714 600,00	0,00	0,00	0,00	2 793 104,00	2 793 104,00	0,00
2029	45 533 639,00	42 289 653,00	17 674 607,00	0,00	0,00	631 800,00	0,00	0,00	0,00	3 243 986,00	3 243 986,00	0,00
2030	46 777 935,00	43 248 099,00	18 116 472,00	0,00	0,00	548 800,00	0,00	0,00	0,00	3 529 836,00	3 529 836,00	0,00
2031	48 137 697,00	44 224 482,00	18 569 384,00	0,00	0,00	457 700,00	0,00	0,00	0,00	3 913 215,00	3 913 215,00	0,00
2032	49 385 304,00	45 225 377,00	19 033 619,00	0,00	0,00	364 425,00	0,00	0,00	0,00	4 159 927,00	4 159 927,00	0,00
2033	50 657 652,00	46 252 950,00	19 509 459,00	0,00	0,00	270 475,00	0,00	0,00	0,00	4 404 702,00	4 404 702,00	0,00
2034	52 006 594,00	47 332 761,00	19 997 195,00	0,00	0,00	200 725,00	0,00	0,00	0,00	4 673 833,00	4 673 833,00	0,00
2035	53 869 258,00	48 400 637,00	20 497 125,00	0,00	0,00	90 300,00	0,00	0,00	0,00	5 468 621,00	5 468 621,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-13 240 000,00	0,00	15 113 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00	1 627 000,00	11 613 000,00	11 613 000,00
2023	-697 000,00	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00	697 000,00	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	2 373 000,00	2 373 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 488 000,00	2 488 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 804 000,00	2 804 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 804 000,00	2 804 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 875 432,00	2 875 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 035 000,00	3 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 070 000,00	3 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 205 000,00	3 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 820 000,00	2 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
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	2 373 000,00	2 373 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 488 000,00	2 488 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 804 000,00	2 804 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 804 000,00	2 804 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 875 432,00	2 875 432,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 035 000,00	3 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 070 000,00	3 070 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 205 000,00	3 205 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 820 000,00	2 820 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 450 432,00	0,00	2 337 536,00	17 450 536,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	34 147 432,00	0,00	2 768 000,00	2 768 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	32 074 432,00	0,00	3 266 000,00	3 266 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	29 701 432,00	0,00	3 790 751,00	3 790 751,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 213 432,00	0,00	4 408 086,00	4 408 086,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 409 432,00	0,00	5 007 402,00	5 007 402,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 605 432,00	0,00	5 597 104,00	5 597 104,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 730 000,00	0,00	6 119 418,00	6 119 418,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 695 000,00	0,00	6 564 836,00	6 564 836,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 625 000,00	0,00	6 983 215,00	6 983 215,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 420 000,00	0,00	7 364 927,00	7 364 927,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 120 000,00	0,00	7 704 702,00	7 704 702,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 820 000,00	0,00	7 973 833,00	7 973 833,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 288 621,00	8 288 621,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	9,80%	11,52%	12,28%	23,30%	23,64%	TAK	TAK
2023	9,42%	12,17%	12,17%	21,01%	21,36%	TAK	TAK
2024	9,36%	13,04%	13,04%	18,91%	19,26%	TAK	TAK
2025	9,88%	14,10%	x	17,42%	17,76%	TAK	TAK
2026	9,66%	15,19%	x	16,01%	16,36%	TAK	TAK
2027	10,02%	16,15%	x	14,45%	14,80%	TAK	TAK
2028	9,48%	17,01%	x	12,94%	13,29%	TAK	TAK
2029	9,17%	17,65%	x	14,17%	14,17%	TAK	TAK
2030	9,10%	18,07%	x	15,04%	15,04%	TAK	TAK
2031	8,72%	18,39%	x	15,89%	15,89%	TAK	TAK
2032	8,59%	18,60%	x	16,65%	16,65%	TAK	TAK
2033	8,37%	18,70%	x	17,29%	17,29%	TAK	TAK
2034	8,01%	18,70%	x	17,80%	17,80%	TAK	TAK
2035	6,50%	18,70%	x	18,16%	18,16%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2022	186 337,82	186 337,82	172 183,29	1 330 800,00	1 330 800,00	1 330 800,00	240 754,43	240 754,43	172 183,30
2023	70 016,06	70 016,06	62 979,22	1 760 000,00	1 760 000,00	1 760 000,00	87 703,81	87 703,81	62 979,22
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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
2022	3 974 776,00	3 974 776,00	1 330 800,00	21 311 521,43	340 745,43	20 970 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 450 000,00	3 450 000,00	1 760 000,00	5 360 369,81	135 369,81	5 225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 205 000,00	12 000,00	1 193 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	412 000,00	12 000,00	400 000,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2022	1 873 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 675 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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. Automatycznie 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.

<sup>x</sup> - 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  
uchwały nr LIII/316/21  
z dnia 2021-12-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 622 040,41	21 311 521,43	5 360 369,81	1 205 000,00	412 000,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 158 972,35	340 745,43	135 369,81	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 463 068,06	20 970 776,00	5 225 000,00	1 193 000,00	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:				15 265 137,95	4 102 655,43	3 537 703,81	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				680 909,62	187 879,43	87 703,81	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	EU-geniusz w świetle 3D - zwiększenie kompetencji matematyczno - przyrodniczych	CHEŁMŻA	2019	2023	102 261,45	17 750,25	14 127,75	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt " Expressway" - Promocja terenów inwestycyjnych	CHEŁMŻA	2018	2022	135 001,87	21 592,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Wsparcie ZIT w latach 2020-2022 - umowa o współpracy ZIT	Urząd Gminy Chelmża	2020	2022	22 118,50	6 990,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Kujawsko Pomorska Teleopieka - zwiększenie bezpieczeństwa seniorów	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Chelmży	2021	2023	27 430,30	9 552,12	6 726,06	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Era małego inżyniera - rozwijanie u 200 uczniów kompetencji kluczowych, zajęcia specjalistyczne,zakup wyposażenia dla szkoły	Szkoła Podstawowa im.W.Broniewskiego w Zelgnie	2021	2023	389 503,75	129 587,50	66 850,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	EUgeniusz na poziomie - lepsze wyniki na egzaminach języka angielskiego	Urząd Gminy Chelmża	2021	2022	4 593,75	2 406,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 584 228,33	3 914 776,00	3 450 000,00	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 Chelmża	2019	2022	1 025 000,00	590 000,00	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	2022	1 679 373,72	884 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania cz.budynku przy ul.Paderewskiego w Chelmży na CIK Gminy Chelmża - przygotowanie pomieszczeń dla CIK	CHEŁMŻA	2016	2022	1 769 280,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Rozbudowa DW nr 551 Strzyżawa-Uniślaw-Wąbrzeżno poprzez budowę drogi rowerowej na odcinku Zelgno-Pluskowęsy - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Chelmża	2018	2022	3 096 469,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.16	Rozbudowa drogi woj. poprzez budowę drogi rowerowej w m.Zelgno w km od 42+430 do k+m 43+141( I odcinek 711m) w kier.Pluskowesy ZIT II - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chelmża	2019	2022	690 251,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.17	Rozbudowa drogi woj. nr 551 poprzez budowę drogi rowerowej na odcinku Nawra-Kończewice w km od 27+873 do km 26+650 - Poprawa bezpieczeństwa	CHEŁMŻA	2017	2022	1 224 259,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.18	Budowa świetlicy wiejskiej w Nawrze dla sołectwa Bogusławki - poprawa warunków kulturalnych	Urząd Gminy Chelmża	2019	2022	451 595,61	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 300 891,24
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512 115,24
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 788 776,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 640 359,24
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 583,24
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 878,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 592,81
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 990,50
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 278,18
1.1.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 437,50
1.1.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 406,25
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 364 776,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884 776,00
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00
1.1.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.1.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.1.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.1.2.19	Budowa świetlicy wiejskiej w m.Brąchnówko na dz.43/17 i 63/2 - poprawa warunków kulturalnych	Urząd Gminy Chełmża	2021	2023	1 549 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.20	Budowa kanalizacji w m.Nawra(centrum po stronie kościoła) etap II - poprawa warunków sanitarnych - likwidacja szamb	Urząd Gminy Chełmża	2021	2023	1 409 000,00	20 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.21	Budowa drogi gminnej ul.Szkolna w m.Grzywna - poprawa bezpieczeństwa uczniów	Urząd Gminy Chełmża	2020	2023	1 690 000,00	30 000,00	1 370 000,00	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				25 356 902,46	17 208 866,00	1 822 666,00	1 205 000,00	412 000,00	12 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				478 062,73	152 866,00	47 666,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.3.1.2	Gminne Punkty Opieki Diennej - Opieka dzieci	Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół Gminy Chełmża	2021	2022	311 064,73	105 200,00	0,00	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	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.3.1.8	Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest 2021-2023 - usuwanie odpadów zawierających azbest	Urząd Gminy Chełmża	2021	2023	106 998,00	35 666,00	35 666,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 878 839,73	17 056 000,00	1 775 000,00	1 193 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz oczyszczalni ścieków w m.Bocień - uporządkowanie gospodarki ściekowej	CHEŁMŻA	2016	2024	695 000,00	20 000,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa remizy OSP w Żelgnie - poprawa poziomu bezpieczeństwa	CHEŁMŻA	2014	2023	2 012 457,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodno kanalizacyjnej w rejonie Grodna - II etap - likwidacja szamb	CHEŁMŻA	2020	2025	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	1 411 027,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Multimedialna Izba Historii i Tradycji w Żelgnie - stworzenie Izby historii	Urząd Gminy Chełmża	2020	2022	220 000,00	100 000,00	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	2024	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	2024	282 097,00	0,00	50 000,00	53 000,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa farmy fotowoltaicznej-Elektrownia słoneczna Kielbasin 1 - pozyskanie źródeł energii	CHEŁMŻA	2017	2022	3 603 450,00	3 500 000,00	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	2022	822 575,00	270 000,00	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 Chełmża	2020	2022	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.1.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.1.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00
1.1.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 660 532,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 532,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 200,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 332,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 424 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00
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	700 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
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	3 500 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
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



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.24	II RFIL Wykonanie dokumentacji i przebudowa dróg :dr.wew.dz.nr 104 Grzegorz,dz.102/1 Bielczyny, dr.gm.100504 C Skape,dr.wew.dz.nr 20 Kielbasin,dr.gm.nr 100526 CBrachnówko pobocza,dr.wew.dz.54/1 i 61 Liznowo,dr.wew.dz.148/2 Kończewice wzdłuż torów, dr.wew.dz.nr 62/6 Dźwierzno, dr.gm. 100539 C Dźwierzno do boiska., dr.wew.dz.nr 54/25 i 54/33 w Nowej Chełmży, dr.gm. 100535 CZelgno-Zalesie od Zalesia do lasu,dr.wew.dz.81 Brachnówko,dr.gm100529CKuczwały centrum,dr.wew. dz.166,169/2Kuczwały kierunek - przebudowa dróg: :dr.wew.dz.nr 104 Grzegorz,dz.102/1 Bielczyny, dr.gm.100504 C Skape,dr.wew.dz.nr 20 Kielbasin,dr.gm.nr 100526 CBrachnówko pobocza,dr.wew.dz.54/1 i 61 Liznowo,dr.wew.dz.148/2 Kończewice wzdłuż torów, dr.wew.dz.nr 62/6 Dźwierzno, dr.gm. 100539 C Dźwierzno do boiska., dr.wew.dz.nr 54/25 i 54/33 w Nowej Chełmży, dr.gm. 100535 CZelgno-Zalesie od Zalesia do lasu,dr.wew.dz.81 Brachnówko,dr.gm100529CKuczwały centrum,dr.wew. dz.166,169/2Kuczwały kierunek Zęgwirt.	Urząd Gminy Chełmża	2020	2022	3 024 889,73	2 950 000,00	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 Chełmża	2020	2022	994 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Budowa obwodnicy miasta Chełmży - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Chełmża	2022	2023	125 000,00	35 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Budowa chodników w m.Zajączkowo,Kończewice-Ogrodniki 100582 C,Skape 100502C,Kończewice -szlaban,Strużal-100560C do zakretu,Głuchowo-100513C - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chełmża	2021	2023	1 130 000,00	500 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Budowa oświetlenia drogowego Grzywna Domena,Kończewice Ogrodniki100511 Świetosław,Kończewice szlaban,Zelgno - Pluskowesy,Nowa Chełmża100531C,Dźwierzno park,Grzegorz dz.104,Grzegorz 1638C,,Bogusławki przy świetlicy,dr rowerowa Nawra Wybucz,dr rowerowa Chełmża-Pluskowesy,dr wew.Grzywna na dz.230/2ciąg pieszo rowerowy Skape. - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chełmża	2021	2023	1 668 000,00	600 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Rozbudowa dr.pow.2019C poprzez budowę dr.rowerowej w m.Brachnówko - poprawa bezpieczeństwa dla pieszych	Urząd Gminy Chełmża	2021	2022	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Przebudowa drogi na dz.124 Głuchowo-Windak - poprawa bezpieczeństwa i komfortu jazdy	CHEŁMŻA	2021	2022	320 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego w m.Browina (dz.122/18 osiedle 10 domków) - zabezpieczenie mieszkań	Urząd Gminy Chełmża	2021	2022	1 500 000,00	1 452 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.41	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Nawrze na dz.4/6 - zabezpieczenie mieszkań dla 5 rodzin	Urząd Gminy Chełmża	2021	2022	1 502 000,00	1 452 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.43	Przebudowa sali na 2 klasy w SP Zelgno - zwiększenie bazy lekcyjnej	Urząd Gminy Chełmża	2021	2022	871 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.46	Przebudowa kuchni w SP Grzywna - zmniejszenie kuchni i pozyskanie sali lekcyjnej	CHEŁMŻA	2021	2022	215 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.47	Budowa remizy strażackiej w m.Kończewice - Poprawa warunków funkcjonowania jednostki OSP w Kończewicach	Urząd Gminy Chełmża	2021	2022	1 565 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.48	Rewaloryzacja zabytkowego pałacu w Brachnówku - poprawa warunków działalności kulturalnej	Urząd Gminy Chełmża	2021	2022	329 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.49	Rozbudowa drogi woj. Nr 551 poprzez budowę drogi rowerowej na odcinku Kończewice-Bogusławki w m.Warszewice (biała plama na mapie) - połączenie istniejących ścieżek na terenie Warszewic przy dr.woj.551(Kończewice-Bogusławki-Nawra).	Urząd Gminy Chełmża	2021	2022	1 367 000,00	1 347 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00
1.3.2.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 452 000,00
1.3.2.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 452 000,00
1.3.2.43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 347 000,00

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2022-2035.**

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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chełmża za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 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 2021 r. poz. 305 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 2022-2035.

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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2035 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 2022

uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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%	100,0
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,0
subwencja ogólna	0,00%	100,0
dotacje bieżące	0,00%	100,0
pozostałe, w tym:	0,00%	100,0
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,0

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Chełmża, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 5 600 000,00 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 2022-2035 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 2022 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 229 000,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku**

Lp.	Miejsce położenia nieruchomości	Numer działki	Powierzchnia w ha	Wycena	Planowane wpływy na 2022 r.
1.	Dziemiony	93/1	0,3387	29 000	30 000
2.	Dziemiony	189	0,2400	16 000	17 000
3.	Dziemiony	42/2	0,9634	59 000	60 000
4.	Dziemiony	46/7	0,8500	44 000	45 000
5.	Grzywna	230/49	0,1456	44 000	45 000
6.	Skąpe	187/2	0,2540	16 000	17 000
7	Zajączkowo	14	<b>0,1991</b>	<b>14 000</b>	<b>15 000</b>
	<b>Razem:</b>		<b>2,9908</b>	<b>222 000</b>	<b>229 000</b>

## 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Chelmża 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;

- 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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2035 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	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	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 2022-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

### 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 Chelmża**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Dochody</b>	50 315 000,00	41 408 450,00	41 050 145,00	42 472 400,00
<b>Wydatki</b>	63 555 000,00	42 105 450,00	38 977 145,00	40 099 400,00
<b>Wynik budżetu</b>	-13 240 000,00	-697 000,00	2 073 000,00	2 373 000,00
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Dochody</b>	43 958 943,00	45 453 546,00	46 953 512,00	48 409 070,00
<b>Wydatki</b>	41 470 943,00	42 649 546,00	44 149 512,00	45 533 630,00
<b>Wynik budżetu</b>	2 488 000,00	2 804 000,00	2 804 000,00	2 875 440,00
	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>
<b>Dochody</b>	49 812 935,00	51 207 697,00	52 590 304,00	53 957 650,00
<b>Wydatki</b>	46 777 935,00	48 137 697,00	49 385 304,00	50 657 650,00
<b>Wynik budżetu</b>	3 035 000,00	3 070 000,00	3 205 000,00	3 300 000,00
	<b>2034</b>	<b>2035</b>		
<b>Dochody</b>	55 306 594,00	56 689 258,00		
<b>Wydatki</b>	52 006 594,00	53 869 258,00		
<b>Wynik budżetu</b>	3 300 000,00	2 820 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W roku 2022 przychodami budżetu są wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 ustawy( środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów) w kwocie 11 613 000,00 zł i nadwyżka budżetowa w kwocie 3 500 000,00 zł .Łączna kwota przychodów na 2022 r wynosi 15 113 000,00 zł. Nadwyżka budżetowa dotyczy środków jakie gmina otrzymała w ramach RFIL:

W roku 2020 – 2 500 000,00 zł,(budowę dróg),

W roku 2021 – 1 000 000,00 zł, ( budowę remizy)

Zadania będą realizowane w 2022 roku.

W roku 2022 Gmina nie planuje nowych zobowiązań

W okresie objętym prognozą w roku 2023 planuje się zaciągnięcie kredytu w kwocie 2 620 000,00 zł z tego na deficyt 697 000,00 zł i na spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 1 923 000,00 zł. Spłata kredytu została zaplanowana w latach 2025- 2035.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 35 323 432,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Chelmża**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	1 873 000,00	1 923 000,00	2 073 000,00	2 173 000,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	200 000,00

<b>Roczna rata kapitałowa</b>	1 873 000,00	1 923 000,00	2 073 000,00	2 373 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	2 288 000,00	2 604 000,00	2 604 000,00	2 675 430,00
<b>Kredyt planowany</b>	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	2 488 000,00	2 804 000,00	2 804 000,00	2 875 430,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	2 835 000,00	2 870 000,00	2 905 000,00	3 000 000,00
<b>Kredyt planowany</b>	200 000,00	200 000,00	300 000,00	300 000,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	3 035 000,00	3 070 000,00	3 205 000,00	3 300 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>		
<b>Kredyt historyczny</b>	3 000 000,00	2 500 000,00		
<b>Kredyt planowany</b>	300 000,00	320 000,00		
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	3 300 000,00	2 820 000,00		

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).

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.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie

ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

### **Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

Na dzień sporządzenia projektu WPF do ustalenia relacji określonej w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022 -2035 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

W załączeniu Zarządzenie Wójta Gminy Chełmża Nr 112/21 z dnia 12 listopada 2021 r.

**Poniższą tabelę zaprezentowano czysto informacyjnie  
jako punkt odniesienia do porównania z wariantem średniej 7-letniej  
(wskaźniki z WPF\_Analiza - obliczone identycznie jak w BeSTi@ - wzór Dz.U.  
2020 poz. 1381)**

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej				Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
		poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	9,80%	21,22%	22,03%	11,42%	12,23%	
2023	9,42%	16,56%	17,37%	7,14%	7,95%	
2024	9,36%	11,18%	11,99%	1,82%	2,63%	
2025	9,88%	12,50%	12,50%	2,62%	2,62%	

**Poniższą tabelę można wkleić do objaśnień WPF (art. 226 ust. 2a ufp)  
w przypadku wyboru wariantu średniej 7-letniej przed udostępnieniem  
nowego formularza WPF w systemie BeSTi@**

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej				Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
		poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	9,80%	23,30%	23,64%	13,50%	13,84	
2023	9,42%	21,01%	21,36%	11,59%	11,94	
2024	9,36%	18,91%	19,26%	9,55%	9,90	
2025	9,88%	17,42%	17,76%	7,54%	7,88	

**Analiza na podstawie  
sprawozdań Rb, danych z WPF:  
CHEŁMŻA - WPF za lata 2022 - 2035 - Nr Uchwały JST:111/21  
oraz zmian w  
WPF\_Analiza**

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus .....)
--

4,92%	5,26%
-------	-------

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.