

ZARZĄDZENIE Nr 110/23
WÓJTA GMINY CHEŁMŻA

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Chełmża na lata 2024–2038

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693 i 1872) zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2024–2038 obejmujący:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową - załącznik Nr 1;
- 2) Przedsięwzięcia Wieloletniej Prognozy Finansowej- załącznik Nr 2;
- 3) Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej - załącznik Nr 3.

2. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chełmża na lata 2024–2038 stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2.1. Projekt uchwały Rady Gminy Chełmża w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2024–2038 przedstawić:

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

2. Projekt uchwały Rady Gminy Chełmża w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2024–2038 stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**UCHWAŁA Nr /23
RADY GMINY CHELMŻA**

z dnia grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża
na lata 2024– 2038.**

Na podstawie art. 226-228, art. 230 ust. 3 i 6 art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641 i 1872), art. 18 ust. 2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688), art. 111 pkt 3 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r. poz. 103, 185, 547, 1088, 1234, 1641, 1672 i 1717) po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chełmża na lata 2024–2038 obejmującą:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową – załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) Przedsięwzięcia Wieloletniej Prognozy Finansowej – załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej - załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2.1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej 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 ust 1 – 2 kierownikom jednostek realizujących przedsięwzięcia określone w załączniku Nr 2 do uchwały.

4. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań, i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa o w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie obejmuje także

upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego Gminy Chełmża, 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 2020 r. poz. 818).
- w ustawie z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 .

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr LXXI/445/22 Rady Gminy Chełmża z dnia 20 grudnia 2022 r. sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2023 – 2035.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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
zarządzenia nr 110/23
z dnia 2023-11-14

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
2024	57 532 000,00	43 096 021,00	7 183 267,00	199 059,00	16 678 863,00	4 087 878,00	14 946 954,00	6 706 000,00	14 435 979,00	200 000,00	14 235 579,00
2025	55 293 373,00	47 513 363,00	7 919 552,00	219 463,00	18 388 446,00	4 506 885,00	16 479 017,00	7 393 365,00	7 780 010,00	0,00	7 780 010,00
2026	48 986 277,00	48 986 277,00	8 165 058,00	226 266,00	18 958 488,00	4 646 598,00	16 989 867,00	7 622 559,00	0,00	0,00	0,00
2027	50 210 934,00	50 210 934,00	8 369 184,00	231 923,00	19 432 450,00	4 762 763,00	17 414 614,00	7 813 123,00	0,00	0,00	0,00
2028	51 616 840,00	51 616 840,00	8 603 521,00	238 417,00	19 976 559,00	4 896 120,00	17 902 223,00	8 031 890,00	0,00	0,00	0,00
2029	52 958 879,00	52 958 879,00	8 827 213,00	244 616,00	20 495 950,00	5 023 419,00	18 367 681,00	8 240 719,00	0,00	0,00	0,00
2030	54 282 850,00	54 282 850,00	9 047 893,00	250 731,00	21 008 349,00	5 149 004,00	18 826 873,00	8 446 737,00	0,00	0,00	0,00
2031	55 585 638,00	55 585 638,00	9 265 042,00	256 749,00	21 512 549,00	5 272 580,00	19 278 718,00	8 649 459,00	0,00	0,00	0,00
2032	56 864 108,00	56 864 108,00	9 478 138,00	262 654,00	22 007 338,00	5 393 849,00	19 722 129,00	8 848 397,00	0,00	0,00	0,00
2033	58 171 983,00	58 171 983,00	9 696 135,00	268 695,00	22 513 507,00	5 517 908,00	20 175 738,00	9 051 910,00	0,00	0,00	0,00
2034	59 509 939,00	59 509 939,00	9 919 146,00	274 875,00	23 031 318,00	5 644 820,00	20 639 780,00	9 260 104,00	0,00	0,00	0,00
2035	60 878 667,00	60 878 667,00	10 147 286,00	281 197,00	23 561 038,00	5 774 651,00	21 114 495,00	9 473 086,00	0,00	0,00	0,00
2036	62 217 997,00	62 217 997,00	10 370 526,00	287 383,00	24 079 381,00	5 901 693,00	21 579 014,00	9 681 494,00	0,00	0,00	0,00
2037	63 462 358,00	63 462 358,00	10 577 937,00	293 131,00	24 560 969,00	6 019 727,00	22 010 594,00	9 875 124,00	0,00	0,00	0,00
2038	64 668 142,00	64 668 142,00	10 778 918,00	298 700,00	25 027 627,00	6 134 102,00	22 428 795,00	10 062 751,00	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
2024	71 432 000,00	44 212 765,00	22 089 538,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	27 219 235,00	27 219 235,00	682 250,00
2025	53 120 373,00	44 210 473,95	22 398 792,00	0,00	0,00	1 996 144,00	0,00	0,00	0,00	8 909 899,05	8 909 899,05	0,00
2026	46 698 277,00	44 312 559,00	22 712 375,00	0,00	0,00	1 477 505,00	0,00	0,00	0,00	2 385 718,00	2 385 718,00	0,00
2027	47 306 934,00	44 740 442,00	22 996 280,00	0,00	0,00	1 369 950,00	0,00	0,00	0,00	2 566 492,00	2 566 492,00	0,00
2028	48 712 840,00	45 751 809,00	23 599 932,00	0,00	0,00	1 268 310,00	0,00	0,00	0,00	2 961 031,00	2 961 031,00	0,00
2029	49 983 447,00	46 778 706,00	24 207 630,00	0,00	0,00	1 165 420,00	0,00	0,00	0,00	3 204 741,00	3 204 741,00	0,00
2030	51 147 850,00	47 824 210,00	24 824 925,00	0,00	0,00	1 058 488,00	0,00	0,00	0,00	3 323 640,00	3 323 640,00	0,00
2031	52 015 638,00	48 876 809,00	25 439 342,00	0,00	0,00	948 150,00	0,00	0,00	0,00	3 138 829,00	3 138 829,00	0,00
2032	53 159 108,00	49 941 994,00	26 062 606,00	0,00	0,00	827 838,00	0,00	0,00	0,00	3 217 114,00	3 217 114,00	0,00
2033	54 371 983,00	51 025 479,00	26 701 140,00	0,00	0,00	696 500,00	0,00	0,00	0,00	3 346 504,00	3 346 504,00	0,00
2034	55 709 939,00	52 137 353,00	27 355 318,00	0,00	0,00	563 500,00	0,00	0,00	0,00	3 572 586,00	3 572 586,00	0,00
2035	56 578 667,00	53 250 594,00	28 011 846,00	0,00	0,00	414 750,00	0,00	0,00	0,00	3 328 073,00	3 328 073,00	0,00
2036	56 717 997,00	54 357 975,00	28 677 127,00	0,00	0,00	236 250,00	0,00	0,00	0,00	2 360 022,00	2 360 022,00	0,00
2037	61 462 358,00	55 529 583,00	29 343 870,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	5 932 775,00	5 932 775,00	0,00
2038	62 668 142,00	56 786 510,00	30 018 779,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	5 881 632,00	5 881 632,00	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
2024	-13 900 000,00	0,00	15 973 000,00	8 600 000,00	8 600 000,00	0,00	0,00	7 373 000,00	5 300 000,00
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	2 904 000,00	2 904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 904 000,00	2 904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 975 432,00	2 975 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 135 000,00	3 135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 570 000,00	3 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 705 000,00	3 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	2 000 000,00	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
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	2 904 000,00	2 904 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 904 000,00	2 904 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 975 432,00	2 975 432,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 135 000,00	3 135 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 570 000,00	3 570 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 705 000,00	3 705 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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		
	łącna 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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 054 432,00	0,00	-1 116 744,00	6 256 256,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	42 881 432,00	0,00	3 302 889,05	3 302 889,05	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	40 593 432,00	0,00	4 673 718,00	4 673 718,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	37 689 432,00	0,00	5 470 492,00	5 470 492,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	34 785 432,00	0,00	5 865 031,00	5 865 031,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	31 810 000,00	0,00	6 180 173,00	6 180 173,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	28 675 000,00	0,00	6 458 640,00	6 458 640,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 105 000,00	0,00	6 708 829,00	6 708 829,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	21 400 000,00	0,00	6 922 114,00	6 922 114,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 600 000,00	0,00	7 146 504,00	7 146 504,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	13 800 000,00	0,00	7 372 586,00	7 372 586,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	7 628 073,00	7 628 073,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	7 860 022,00	7 860 022,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	7 932 775,00	7 932 775,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 881 632,00	7 881 632,00	

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
2024	11,21%	3,04%	3,55%	21,30%	21,33%	TAK	TAK
2025	9,69%	12,32%	x	18,45%	18,48%	TAK	TAK
2026	8,49%	13,87%	x	16,72%	16,75%	TAK	TAK
2027	9,40%	15,05%	x	14,98%	15,01%	TAK	TAK
2028	8,93%	15,27%	x	13,31%	13,34%	TAK	TAK
2029	8,64%	15,32%	x	11,81%	11,84%	TAK	TAK
2030	8,53%	15,30%	x	10,54%	10,56%	TAK	TAK
2031	8,98%	15,22%	x	12,88%	12,88%	TAK	TAK
2032	8,81%	15,06%	x	14,62%	14,62%	TAK	TAK
2033	8,54%	14,90%	x	15,01%	15,01%	TAK	TAK
2034	8,10%	14,73%	x	15,16%	15,16%	TAK	TAK
2035	8,56%	14,60%	x	15,11%	15,11%	TAK	TAK
2036	10,19%	14,38%	x	15,02%	15,02%	TAK	TAK
2037	3,66%	13,99%	x	14,88%	14,88%	TAK	TAK
2038	3,48%	13,52%	x	14,70%	14,70%	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 ^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
2024	4 100,00	4 100,00	4 100,00	3 266 680,00	3 266 680,00	3 216 680,00	6 000,00	6 000,00	4 100,00
2025	4 100,00	0,00	0,00	4 180 010,00	417 240,00	417 240,00	6 000,00	0,00	0,00
2026	4 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 892,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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
		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
2024	5 439 000,00	5 439 000,00	3 216 680,00	26 008 235,00	18 000,00	25 990 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	7 780 000,00	464 010,00	417 240,00	8 877 080,00	18 000,00	8 859 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	647 892,00	17 892,00	630 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 terytorialnego 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
2024	2 073 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 975 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	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 110/23
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 761 730,30	26 008 235,00	8 877 080,00	647 892,00	0,00	35 533 207,00
1.a	- wydatki bieżące				105 322,30	18 000,00	18 000,00	17 892,00	0,00	53 892,00
1.b	- wydatki majątkowe				43 656 408,00	25 990 235,00	8 859 080,00	630 000,00	0,00	35 479 315,00
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:				13 408 322,30	5 189 000,00	7 786 000,00	5 892,00	0,00	12 980 892,00
1.1.1	- wydatki bieżące				45 322,30	6 000,00	6 000,00	5 892,00	0,00	17 892,00
1.1.1.1	Kujawsko Pomorska Teleopieka - zwiększenie bezpieczeństwa seniorów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHEŁMŻY	2021	2026	45 322,30	6 000,00	6 000,00	5 892,00	0,00	17 892,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 363 000,00	5 183 000,00	7 780 000,00	0,00	0,00	12 963 000,00
1.1.2.1	Budowa placu zabaw w m.Browina ul.Kwiatowa (dawniej osiedle 10 domków) - stworzenie bezpiecznego miejsca do zabawy i rekreacji	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	71 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00
1.1.2.2	Zmiana sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej na żłobek w m. .Pluskowęsy - tworzenie nowych miejsc opieki w żłobkach	Urząd Gminy Chełmża	2023	2025	1 646 000,00	600 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.1.2.3	Budowa przedszkola w Grzywnie Gmina Chełmża - Stworzenie 50 miejsc przedszkolnych w tym 25 miejsc jako nowe miejsca przedszkolne	Urząd Gminy Chełmża	2024	2025	5 400 000,00	2 200 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	5 300 000,00
1.1.2.4	Przebudowa części budynków pogimnazjalnych wraz z terenem przyległym - Stworzenie oferty pobytu dziennego dla seniorów	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	1 040 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.1.2.5	Rewaloryzacja zabytkowego zespołu pałacowo-parkowego w Brąchnówku - Stworzenie nowej ,atrakcyjnej oferty turystycznej	Urząd Gminy Chełmża	2023	2025	2 570 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.1.2.6	Poprawa spójności komunikacyjnej dróg rowerowych na terenie Gminy Chełmża""Rozbudowa drogi powiatowej 1604C w km0+000 do km 1+728 poprzez budowę drogi dla rowerów o długości 1593 mb" oraz "Rozbudowa dr.woj.nr 551 w km26+500 - 26+669 poprze budowę drogi dla rowerów w m.Nawra o dł.233 mb" - zapewnienie bezpiecznej jazdy dla rowerów	Urząd Gminy Chełmża	2023	2025	2 636 000,00	216 000,00	2 380 000,00	0,00	0,00	2 596 000,00
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				30 353 408,00	20 819 235,00	1 091 080,00	642 000,00	0,00	22 552 315,00
1.3.1	- wydatki bieżące				60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	36 000,00
1.3.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza2.0 - wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych	Urząd Gminy Chełmża	2022	2026	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	36 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 293 408,00	20 807 235,00	1 079 080,00	630 000,00	0,00	22 516 315,00
1.3.2.1	Budowa remizy OSP w Zelgnie - poprawa poziomu bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chełmża	2014	2024	2 812 715,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa obwodnicy miasta Chełmży - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Chełmża	2024	2025	210 330,00	92 250,00	118 080,00	0,00	0,00	210 330,00
1.3.2.3	Budowa budynku wielorodzinnego w .Browinie (dz.122/18 osiedle 10 domków) z towarzyszącą infrastrukturą i elementami zagospodarowania terenu - zabezpieczenie mieszkań dla 5 rodzin	Urząd Gminy Chełmża	2021	2024	2 511 804,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	Budowa remizy strażackiej w m.Kończewice - Poprawa warunków funkcjonowania jednostki OSP w Kończewicach	Urząd Gminy Chełmża	2021	2024	2 766 672,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi woj. Nr 551 poprzez budowę drogi rowerowej na odcinku Kończewice-Bogusławki w m.Warszewie (biała plama na mapie) - połączenie istniejących ścieżek na terenie Warszew przy dr.woj.551(Kończewice-Bogusławki-Nawra).	Urząd Gminy Chełmża	2021	2024	544 223,00	508 000,00	0,00	0,00	0,00	508 000,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej w Brąchnówku (zadanie realizowane w ramach dodatkowej subwencji z 2021) - rozwiązanie problemu gospodarki wodno - ściekowej	Urząd Gminy Chełmża	2022	2024	1 737 000,00	1 718 000,00	0,00	0,00	0,00	1 718 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej Grzywna - Zęgwirt nr 100558C (dofin.z FOGR) realizacja w II etapach) - poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	650 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.9	Wykup gruntów pod ścieżki i parkingi - w 2023 Pluskowęsy ,Zelgno; w 2024 - Bielczyny,Kuczwały ,Strużał - budowa ścieżek i parkingów	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	533 000,00	201 000,00	0,00	0,00	0,00	201 000,00
1.3.2.10	Montaż mikroinstalacji fotowoltaicznej na budynku OSP w Skąpem i Grzegorzu - zmniejszenie zużycia energii	Urząd Gminy Chełmża	2022	2024	138 518,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	112 000,00
1.3.2.11	Budowa budynku archiwum zakładowego Urzędu Gminy przy ul.Paderewskiego 11 a - zabezpieczenie dokumentów	Urząd Gminy Chełmża	2022	2026	1 332 500,00	0,00	641 000,00	630 000,00	0,00	1 271 000,00
1.3.2.12	Budowa kanalizacji sanitarnej hydrantowej wraz z wodociągiem w m.Browina(zad.realizowane z dodatk.subwencji - poprawa warunków sanitarnych	Urząd Gminy Chełmża	2022	2024	2 070 646,00	2 042 485,00	0,00	0,00	0,00	2 042 485,00
1.3.2.13	Budowa parkingu do 10 m.postojowych na dz.219 w m.Pluskowęsy - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	220 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.14	Budowa drogi gminnej nr 100532C i 100573C w m.Pluskowęsy - poprawa warunków bezpiecznej jazdy	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	390 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej 100574 C w m.Witkowo (600 mb) - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	560 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej 100525 C w m.Brąchnówko (pobocza) - zachowanie bezpieczeństwa - poprawa warunków jazdy po drodze	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	260 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.17	Zakup wozu bojowego średniego dla OSP Kuczwały - poprawa gotowości operacyjnej jednostki OSP	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.18	Budowa parkingu przy ul.Wodnej 2 - Urząd Gminy - zwiększenie miejsc parkingowych dla interesantów	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	270 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi gminnej nr 100541 C w m.Dźwierzno w km od 0+096 do 0+310 (RFRD) - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	282 000,00	271 000,00	0,00	0,00	0,00	271 000,00
1.3.2.20	Przebudowa drogi gminnej nr 100570C w m.Browina ul.Witosa w km0+000 do 0+905 oraz drtoji gminnej nr 100565 C w m.Zajączkowo w km od 0+000 do 0+489(RFRD) - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	1 067 000,00	1 055 000,00	0,00	0,00	0,00	1 055 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.21	Przebudowa dróg oraz budowa chodników na terenie Gminy Chełmża Chodniki --ul.Górna,Gluchowo160m dz.285/2 i przy jeziorze Gluchowskim Drogi- 100558CGrzywna, 100557C,Nawra do bud.kom,Parowa Fal. w strone fryby,Bielczyny102/1,Dźwierzno dz.3/8,Liznowo-centrum,Nowa Chełmża dz.52/25,Kończewice100551C,Nowa Chełmża -wewnętrzna ,Zalesie Cypel dz.24/139,Kielbasin w strone Plebani,nr 100564CKielbasin,Sławkowo100544C,Kuczwały 100579C i 100561C, i dz.166, Grzywna100557C,,Strzał ul.Wietrzna - poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	6 682 500,00	6 582 500,00	0,00	0,00	0,00	6 582 500,00
1.3.2.22	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej oraz przebudowa dwóch dróg gminnych w mKuczwały - poprawa estetyki miejscowości	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	2 012 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.23	Przebudowa dróg ,budowa oświetlenia drogowego oraz budowa chodników na terenie Gminy Chełmża- budowa oświetlenia przy drogach :woj.499 Sławkowo, Zalesie dz.nr 24/81 i 24/99, Boisko w Dźwiernie, Grzegorz dz.104, Nawra Izabelin, Grzywna Domena etap II, Grzywna dz.230/51 ,230,20 232 i 230/13 i droga nr 100556C, Nowa Chełmża,Bogusławki,Grzegorz dr.pow.1638C, Browina 2019C,Bielczyny dz.102/1, 117, 114 i 135/1, Konczewice100521C, 2019C, 100582C - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	1 560 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00
1.3.2.24	Remont kruchty południowej kościoła parafialnego pw.Sw.Katarzyny Aleksandryjskiej w Grzywnie - ochrona zabytków	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	235 000,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	235 000,00
1.3.2.25	Ciepłe Mieszkanie - uzyskanie efektu ekologicznego	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.26	Utworzenie bazy noclegowej w m.Pluskoweszy (po byłym budynku gimnazjum) - szkolenie młodzieży w zakresie obronności kraju	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	157 500,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.27	Budowa świetlicy wiejskiej w Mirakowie (Morczyny) - poprawa warunków kulturalnych	Urząd Gminy Chełmża	2023	2025	425 000,00	80 000,00	320 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.28	Rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w m.Drzonówko - poprawa warunków kultury na wsi	Urząd Gminy Chełmża	2023	2024	165 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

**Załącznik Nr 3
do Zarządzenia nr 110/23
z dnia 14 listopada 2023 r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Chełmża na lata 2024-2038**

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chełmża za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Chełmża na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chełmża została przygotowana na lata 2024-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Chełmża wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku

poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w

danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w

danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 10,25% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2038	100,00%	0,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Chełmża, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 6 706 000,00 zł, co stanowi 104,22% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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 okresie

prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 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.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 235 579,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 3. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2024-2025

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
1	Rozbudowa drogi woj. Nr 551 poprzez budowę ścieżki rowerowej na odcinku Kończewice - Bogusławki w m. Warszewice	udział Gminy Łubianka	93 000,00 zł	
2	Przebudowa drogi gminnej nr 100558C w m. Grzywna -Zęgwirt II etap	FOGR	100 000,00 zł	
3	Przebudowa drogi gminnej nr 100541 C w m. Dźwierzno w km od 0+096 do 0+310	RFRD	155 635,00 zł	

4	Przebudowa drogi gminnej nr 100570C w m. Browina ul. Witosa w km os 0+000 do 0+905 oraz drogi gminnej 100565C w m. Zajączkowo w km. od 0+000 do 0+489	RFRD	616 664,00 zł	
5	Przebudowa dróg, budowa oświetlenia drogowego oraz budowa chodników na terenie Gminy Chełmża - przebudowa dróg i budowa chodników	Polski Ład	6 108 500,00 zł	
6	Podniesienie poziomu ochrony cybernetycznej w gminie Chełmża poprzez realizację zaplanowanych działań w obszarach organizacyjnych, kompetencyjnych oraz technicznych (§ 6067 i 6069)	EFRR	443 680,00 zł	
7	Budowa przedszkola w Grzywnie Gmina Chełmża (E F d KP 2021-2027)	EFRR	1 615 000,00 zł	1 614 000,00 zł
8	Przebudowa części budynków pogimnazjalnych wraz z terenem przyległym w celu stworzenia oferty dla seniorów (E F d KP 2021-2027)	EFRR	470 000,00 zł	
9	Zmiana sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej na żłobek w m. Pluskowęsy .	KPO i budżet państwa	350 000,00 zł	464 010,00 zł
10	Przebudowa dróg ,budowa oświetlenia drogowego oraz budowa chodników na terenie Gminy Chełmża - budowa oświetlenia	Polski Ład	1 444 000,00 zł	
11	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej oraz przebudowa dwóch dróg gminnych w miejscowości Kuczwały(Polski Ład Edycja 6 PGR)	Polski Ład	1 920 800,00 zł	
12	Rewaloryzacja zabytkowego zespołu pałacowo-parkowego w Brąchnówku (E F d KP 2021-2027)	EFRR	346 000,00 zł	347 000,00 zł
13	Budowa placu zabaw w m. Browina	PROW	42 000,00 zł	
14	Remont kruchty południowej kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Grzywnie(Polski Ład edycja 2 RPOZ)	RPOZ	230 300,00 zł	
15	Ciepłe mieszkanie	WFOŚiG W	300 000,00 zł	

16	Poprawa spójności komunikacyjnej dróg rowerowych na terenie Gminy Chełmża: „Rozbudowa drogi powiatowej 1604C w km 0+000 do km 1+728 poprzez budowę drogi dla rowerów o dł. 1593 mb” oraz „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 551 w km 26+500-26+669 poprzez budowę drogi dla rowerów w m. Nawra o dł.233 mb.	EFRR		1 755 000,00 zł
Suma			14 235 579,00 zł	4 180 010,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 7 780 010,00 zł. Gmina Chełmża na bieżąco aplikuje o środki zewnętrzne na realizację inwestycji, w związku z powyższym zaplanowano dotacje na inwestycje bazując również na wykonaniu budżetów lat poprzednich, co jest realne do osiągnięcia.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Chełmża oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
------------------	------	---------------------	---------------------------------------	---

wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Chełmża wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 089 538,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 861 857,51 zł. W latach 2025-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Chełmża nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Chełmża przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z

wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2024-2038.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Budowa przedszkola w Grzywnie Gmina Chełmża;
2. Przebudowa części budynków pogimnazjalnych wraz z terenem przyległym ;
3. Rewaloryzacja zabytkowego zespołu pałacowo-parkowego w Brąchnówku;
4. Budowa świetlicy wiejskiej w Mirakowie (Morczyny);
5. Rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Drzonówko.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2024-2038, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2036 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 900 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. ze sprzedaży innych papierów wartościowych – 8 600 000,00 zł;
2. wolnych środków – 5 300 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Chełmża

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	57 532 000,00	71 432 000,00	-13 900 000,00
2025	55 293 373,00	53 120 373,00	2 173 000,00
2026	48 986 277,00	46 698 277,00	2 288 000,00
2027	50 210 934,00	47 306 934,00	2 904 000,00
2028	51 616 840,00	48 712 840,00	2 904 000,00
2029	52 958 879,00	49 983 447,00	2 975 432,00
2030	54 282 850,00	51 147 850,00	3 135 000,00
2031	55 585 638,00	52 015 638,00	3 570 000,00

2032	56 864 108,00	53 159 108,00	3 705 000,00
2033	58 171 983,00	54 371 983,00	3 800 000,00
2034	59 509 939,00	55 709 939,00	3 800 000,00
2035	60 878 667,00	56 578 667,00	4 300 000,00
2036	62 217 997,00	56 717 997,00	5 500 000,00
2037	63 462 358,00	61 462 358,00	2 000 000,00
2038	64 668 142,00	62 668 142,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15 973 000,00 zł.

Przychody Gminy Chełmża w 2024 r. obejmują:

1. ze sprzedaży innych papierów wartościowych – 8 600 000,00 zł;
2. wolne środki – 7 373 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Chełmża obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Chełmża zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Chełmża

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 073 000,00	0,00	2 073 000,00
2025	2 173 000,00	0,00	2 173 000,00
2026	2 288 000,00	0,00	2 288 000,00
2027	2 904 000,00	0,00	2 904 000,00
2028	2 904 000,00	0,00	2 904 000,00
2029	2 975 432,00	0,00	2 975 432,00
2030	3 135 000,00	0,00	3 135 000,00
2031	3 170 000,00	400 000,00	3 570 000,00
2032	3 305 000,00	400 000,00	3 705 000,00
2033	3 400 000,00	400 000,00	3 800 000,00
2034	3 400 000,00	400 000,00	3 800 000,00
2035	3 300 000,00	1 000 000,00	4 300 000,00
2036	3 500 000,00	2 000 000,00	5 500 000,00
2037	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

2038	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
------	------	--------------	--------------

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2024-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 38 527 432,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 45 054 432,00 zł.

Uzupełniając należy dodać, spłata zadłużenia została rozplanowana w sposób gwarantujący Gminie zachowanie indywidualnego limitu spłaty zobowiązań w każdym roku prognozy. Tym samym, na etapie uchwalania budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej nie zachodzą przesłanki określone w art. 7 z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. Dodatkowo należy wskazać, że głównym celem wskazanym przez ustawodawcę dla wprowadzenia przywołanego przepisu jest potrzeba regulacji mającej na celu uelastycznienie reguł fiskalnych obowiązujących jednostki samorządu terytorialnego, w związku dążeniem do maksymalnego wykorzystania samorządy ich możliwości inwestycyjnych. Mając na uwadze z jednej strony zwiększenie poziomu rozwoju lokalnego, z drugiej zaś zachowanie bezpieczeństwa finansowego jednostek samorządu terytorialnego, przygotowana wieloletnia prognoza finansowa równoważy oba te elementy, ponieważ przy założonych wydatkach inwestycyjnych zapewnione zostało bezpieczeństwo gminy na poziomie zarówno obowiązujących wskaźników, jak i płynności pozwalającej na terminową obsługę zobowiązań.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 116 744,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Chełmża zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Chełmża

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	43 096 021,00	44 212 765,00	-1 116 744,00	6 256 256,00
2025	47 513 363,00	44 210 473,95	3 302 889,05	3 302 889,05
2026	48 986 277,00	44 312 559,00	4 673 718,00	4 673 718,00
2027	50 210 934,00	44 740 442,00	5 470 492,00	5 470 492,00
2028	51 616 840,00	45 751 809,00	5 865 031,00	5 865 031,00
2029	52 958 879,00	46 778 706,00	6 180 173,00	6 180 173,00
2030	54 282 850,00	47 824 210,00	6 458 640,00	6 458 640,00

2031	55 585 638,00	48 876 809,00	6 708 829,00	6 708 829,00
2032	56 864 108,00	49 941 994,00	6 922 114,00	6 922 114,00
2033	58 171 983,00	51 025 479,00	7 146 504,00	7 146 504,00
2034	59 509 939,00	52 137 353,00	7 372 586,00	7 372 586,00
2035	60 878 667,00	53 250 594,00	7 628 073,00	7 628 073,00
2036	62 217 997,00	54 357 975,00	7 860 022,00	7 860 022,00
2037	63 462 358,00	55 529 583,00	7 932 775,00	7 932 775,00
2038	64 668 142,00	56 786 510,00	7 881 632,00	7 881 632,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Chełmża przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	11,21%	21,30%	TAK	21,33%	TAK
2025	9,69%	18,45%	TAK	18,48%	TAK
2026	8,49%	16,72%	TAK	16,75%	TAK
2027	9,40%	14,98%	TAK	15,01%	TAK
2028	8,93%	13,31%	TAK	13,34%	TAK
2029	8,64%	11,81%	TAK	11,84%	TAK
2030	8,53%	10,54%	TAK	10,56%	TAK
2031	8,98%	12,88%	TAK	12,88%	TAK
2032	8,81%	14,62%	TAK	14,62%	TAK
2033	8,54%	15,01%	TAK	15,01%	TAK
2034	8,10%	15,16%	TAK	15,16%	TAK
2035	8,56%	15,11%	TAK	15,11%	TAK
2036	10,19%	15,02%	TAK	15,02%	TAK
2037	3,66%	14,88%	TAK	14,88%	TAK
2038	3,48%	14,70%	TAK	14,70%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Chełmża spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.