

ZARZĄDZENIE Nr 111/25
WÓJTA GMINY CHEŁMŻA

z dnia 13 listopada 2025 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Chełmża na lata 2026-2036**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2026-2036 obejmujący:

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

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się:

- 1) Radzie Gminy Chełmża,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy w celu zaopiniowania, w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA Nr /25
RADY GMINY CHEŁMŻA**

z dnia 15 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża
na lata 2026-2036**

Na podstawie art. 226-228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), art. 18 ust. 2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 337 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chełmża na lata 2026-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Chełmża, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2026-2036.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Chełmża do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Chełmża do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Chełmża do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Chełmża.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr X/66/24 Rady Gminy Chełmża z dnia 16 grudnia 2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2025 - 2038 z późn. zm.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 111/25
z dnia 2025-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	62 651 800,00	60 050 452,34	24 842 676,00	380 470,00	12 389 137,00	5 740 424,72	16 697 744,62	7 212 242,00	2 601 347,66	250 000,00	2 350 847,66
2027	61 851 965,00	61 851 965,00	25 587 956,00	391 884,00	12 760 811,00	5 912 637,00	17 198 677,00	7 428 609,00	0,00	0,00	0,00
2028	63 645 673,00	63 645 673,00	26 330 007,00	403 249,00	13 130 875,00	6 084 103,00	17 697 439,00	7 644 039,00	0,00	0,00	0,00
2029	65 427 752,00	65 427 752,00	27 067 247,00	414 540,00	13 498 540,00	6 254 458,00	18 192 967,00	7 858 072,00	0,00	0,00	0,00
2030	67 194 302,00	67 194 302,00	27 798 063,00	425 733,00	13 863 001,00	6 423 328,00	18 684 177,00	8 070 240,00	0,00	0,00	0,00
2031	68 874 159,00	68 874 159,00	28 493 015,00	436 376,00	14 209 576,00	6 583 911,00	19 151 281,00	8 271 996,00	0,00	0,00	0,00
2032	70 596 012,00	70 596 012,00	29 205 340,00	447 285,00	14 564 815,00	6 748 509,00	19 630 063,00	8 478 796,00	0,00	0,00	0,00
2033	72 360 913,00	72 360 913,00	29 935 474,00	458 467,00	14 928 935,00	6 917 222,00	20 120 815,00	8 690 766,00	0,00	0,00	0,00
2034	74 169 936,00	74 169 936,00	30 683 861,00	469 929,00	15 302 158,00	7 090 153,00	20 623 835,00	8 908 035,00	0,00	0,00	0,00
2035	76 024 185,00	76 024 185,00	31 450 958,00	481 677,00	15 684 712,00	7 267 407,00	21 139 431,00	9 130 736,00	0,00	0,00	0,00
2036	77 924 790,00	77 924 790,00	32 237 232,00	493 719,00	16 076 830,00	7 449 092,00	21 667 917,00	9 359 004,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	65 803 600,00	55 863 929,90	26 591 608,00	0,00	0,00	2 325 000,00	0,00	0,00	0,00	9 939 670,10	9 939 670,10	624 944,00
2027	58 940 862,50	56 857 006,00	27 697 819,00	0,00	0,00	1 511 235,00	0,00	0,00	0,00	2 083 856,50	2 083 856,50	0,00
2028	60 741 673,00	58 558 791,00	28 833 430,00	0,00	0,00	1 386 210,00	0,00	0,00	0,00	2 182 882,00	2 182 882,00	0,00
2029	62 452 320,00	60 254 327,00	29 975 234,00	0,00	0,00	1 259 802,00	0,00	0,00	0,00	2 197 993,00	2 197 993,00	0,00
2030	64 059 302,00	61 723 712,00	30 850 511,00	0,00	0,00	1 128 428,00	0,00	0,00	0,00	2 335 590,00	2 335 590,00	0,00
2031	65 304 159,00	63 193 157,00	31 720 495,00	0,00	0,00	984 270,00	0,00	0,00	0,00	2 111 002,00	2 111 002,00	0,00
2032	66 891 012,00	64 661 752,00	32 583 292,00	0,00	0,00	827 858,00	0,00	0,00	0,00	2 229 260,00	2 229 260,00	0,00
2033	68 560 913,00	66 125 566,00	33 427 199,00	0,00	0,00	666 500,00	0,00	0,00	0,00	2 435 347,00	2 435 347,00	0,00
2034	70 369 936,00	67 615 357,00	34 279 593,00	0,00	0,00	503 100,00	0,00	0,00	0,00	2 754 579,00	2 754 579,00	0,00
2035	71 724 185,00	69 122 442,00	35 140 011,00	0,00	0,00	328 950,00	0,00	0,00	0,00	2 601 743,00	2 601 743,00	0,00
2036	72 424 790,00	70 610 495,00	35 997 427,00	0,00	0,00	118 250,00	0,00	0,00	0,00	1 814 295,00	1 814 295,00	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
2026	-3 151 800,00	0,00	5 446 904,00	0,00	0,00	47 657,31	47 657,31	5 399 246,69	3 104 142,69
2027	2 911 102,50	2 911 102,50	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

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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 295 104,00	2 295 104,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 911 102,50	2 911 102,50	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

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	
	łąčna 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 600 534,50	0,00	4 186 522,44	9 633 426,44
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	33 689 432,00	0,00	4 994 959,00	4 994 959,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	30 785 432,00	0,00	5 086 882,00	5 086 882,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	27 810 000,00	0,00	5 173 425,00	5 173 425,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	24 675 000,00	0,00	5 470 590,00	5 470 590,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	21 105 000,00	0,00	5 681 002,00	5 681 002,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	17 400 000,00	0,00	5 934 260,00	5 934 260,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 600 000,00	0,00	6 235 347,00	6 235 347,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 800 000,00	0,00	6 554 579,00	6 554 579,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	6 901 743,00	6 901 743,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 314 295,00	7 314 295,00

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
2026	8,51%	12,25%	20,36%	20,36%	TAK	TAK
2027	7,91%	11,69%	18,36%	18,36%	TAK	TAK
2028	7,45%	12,54%	15,98%	15,98%	TAK	TAK
2029	7,16%	10,87%	14,06%	14,06%	TAK	TAK
2030	7,02%	10,86%	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2031	7,31%	10,70%	12,17%	12,17%	TAK	TAK
2032	7,10%	10,59%	11,85%	11,85%	TAK	TAK
2033	6,82%	10,55%	11,36%	11,36%	TAK	TAK
2034	6,41%	10,52%	11,11%	11,11%	TAK	TAK
2035	6,73%	10,52%	10,95%	10,95%	TAK	TAK
2036	7,97%	10,55%	10,66%	10,66%	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
2026	1 586 206,72	1 586 206,72	1 433 996,28	2 350 847,66	2 350 847,66	2 222 139,68	1 728 308,45	1 728 308,45	1 501 645,10
2027	1 435 720,33	1 428 760,32	1 428 760,32	0,00	0,00	0,00	1 487 354,89	1 459 900,12	1 428 760,32
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	759 680,42	746 602,37	668 270,89
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	4 889 326,10	4 889 326,10	2 230 333,05	7 396 714,55	1 874 308,45	5 522 406,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 299 354,89	1 499 354,89	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 366 680,42	771 680,42	1 595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	112 000,00	12 000,00	100 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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 splata 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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
2026	2 295 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 911 102,50	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	3 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 705 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	5 500 000,00	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 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. 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 111/25
z dnia 2025-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					21 861 468,69	7 396 714,55	3 299 354,89	2 366 680,42	112 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące					5 680 519,47	1 874 308,45	1 499 354,89	771 680,42	12 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					16 180 949,22	5 522 406,10	1 800 000,00	1 595 000,00	100 000,00	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:					17 171 646,47	6 617 634,55	1 487 354,89	759 680,42	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					5 410 519,47	1 728 308,45	1 487 354,89	759 680,42	0,00	0,00
1.1.1.1	Kujawsko Pomorska Teleopieka - zwiększenie bezpieczeństwa seniorów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHEŁMŻY	2021	2026	49 178,30	9 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Podniesienie poziomu ochrony cybernetycznej w gminie Chełmża poprzez realizację zaplanowanych działań w obszarach organizacyjnych, kompetencyjnych oraz technicznych	Urząd Gminy Chełmża	2024	2026	88 400,00	40 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	EU-geniusz w świecie naukowych żywiołów - dodatkowe zajęcia edukacyjne	Urząd Gminy Chełmża	2024	2028	131 630,40	46 656,04	27 454,77	13 078,05	0,00	0,00	
1.1.1.4	Przystań Pluskowęsy - opieka dla seniorów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHEŁMŻY	2025	2028	4 830 291,57	1 454 546,01	1 437 893,72	746 602,37	0,00	0,00	
1.1.1.5	Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Chełmża - aktywizacja edukacyjna osób dorosłych	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WŁ. BRONIEWSKIEGO W ZELGNIE	2025	2026	245 000,00	155 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.6	Przystań Pluskowęsy - opieka dla seniorów	Urząd Gminy Chełmża	2025	2027	66 019,20	22 006,40	22 006,40	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					11 761 127,00	4 889 326,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zmiana sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej na żłobek w m. .Pluskowęsy - tworzenie nowych miejsc opieki w żłobkach	Urząd Gminy Chełmża	2023	2026	2 347 020,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Budowa przedszkola w Grzywnie Gmina Chełmża - Stworzenie 50 miejsc przedszkolnych w tym 25 miejsc jako nowe miejsca przedszkolne	Urząd Gminy Chełmża	2024	2026	6 415 067,00	2 353 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Rewaloryzacja zabytkowego zespołu pałacowo-parkowego w Brąchnówku - Stworzenie nowej ,atrakcyjnej oferty turystycznej	Urząd Gminy Chełmża	2023	2026	1 429 040,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.4	Podniesienie poziomu ochrony cybernetycznej w gminie Chełmża poprzez realizację zaplanowanych działań w obszarach organizacyjnych, kompetencyjnych oraz technicznych	Urząd Gminy Chełmża	2024	2026	360 000,00	10 501,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.5	Remont i przebudowa budynku OSP w Grzegorzu - poprawa poziomu bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chełmża	2025	2026	1 210 000,00	1 195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	13 174 749,86
1.a	4 157 343,76
1.b	9 017 406,10
1.1	8 864 669,86
1.1.1	3 975 343,76
1.1.1.1	9 502,00
1.1.1.2	40 198,00
1.1.1.3	87 188,86
1.1.1.4	3 639 042,10
1.1.1.5	155 400,00
1.1.1.6	44 012,80
1.1.2	4 889 326,10
1.1.2.1	30 000,00
1.1.2.2	2 353 825,00
1.1.2.3	1 300 000,00
1.1.2.4	10 501,10
1.1.2.5	1 195 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00

za organ wykonawczy Bartosz Szprenglewski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.13

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
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				4 689 822,22	779 080,00	1 812 000,00	1 607 000,00	112 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				270 000,00	146 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00
1.3.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - trwałość projektu	Urząd Gminy Chełmża	2025	2029	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Chełmża - zastąpienie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania terenów	Urząd Gminy Chełmża	2024	2026	210 000,00	134 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 419 822,22	633 080,00	1 800 000,00	1 595 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa obwodnicy miasta Chełmży - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Chełmża	2024	2026	210 330,00	118 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w Mirakowie (Morczyny) - poprawa warunków kulturalnych	Urząd Gminy Chełmża	2023	2027	257 686,22	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wybicie studni głębinowej w SUW Nawra - poprawa jakości i ilości wydobytej wody	Urząd Gminy Chełmża	2024	2026	311 806,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa, przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody w m. Nawra wraz z rozbiórką istniejącego budynku - uzdatnianie wody	Urząd Gminy Chełmża	2024	2028	3 000 000,00	25 000,00	1 420 000,00	1 495 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej Zelgno-Zalesie - kanalizacja	Urząd Gminy Chełmża	2027	2027	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja drogi wewnętrznej w m. Nowa Chełmża - droga	Urząd Gminy Chełmża	2027	2027	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa placów zabaw na terenie Gminy Chełmża - plac zabaw	Urząd Gminy Chełmża	2026	2027	90 000,00	40 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa świetlicy w Głuchowie	Urząd Gminy Chełmża	2025	2027	55 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Pluskowęsy	Urząd Gminy Chełmża	2025	2026	80 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa DK 91 na odcinku Toruń - Łysomice - drogi	Urząd Gminy Chełmża	2027	2029	300 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.2.2	0,00
1.3	4 310 080,00
1.3.1	182 000,00
1.3.1.1	48 000,00
1.3.1.2	134 000,00
1.3.2	4 128 080,00
1.3.2.1	118 080,00
1.3.2.2	200 000,00
1.3.2.3	300 000,00
1.3.2.4	2 940 000,00
1.3.2.5	75 000,00
1.3.2.6	40 000,00
1.3.2.7	90 000,00
1.3.2.8	15 000,00
1.3.2.9	50 000,00
1.3.2.10	300 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2026-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chełmża za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Chełmża na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2036. 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 2026-2036.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu

prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.
Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2027-2036 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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:
$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

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, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz

zasób nieruchomości Gminy Chełmża, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 7 212 242,00 zł, co stanowi 104,63% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 250 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Pluskowęsy		0,05	43 000,00 zł	50 000,00 zł
Dziemiony (2 działki)		0,38	124 000,00 zł	150 000,00 zł
Browina mieszkanie o pow. 30,8 m2 z udziałem w działce wynoszącej 3080/26029 części			38 000,00 zł	50 000,00 zł
Suma:				250 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 350 847,66 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 zadań przedstawionych w tabeli poniżej.

Planowane dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026
1	"Remont i przebudowa budynku OSP w Grzegorzcu"	Zgodnie z umową nr UM_WR.431.3.202.2025 o dofinansowanie projektu nr FEKP.02.08-IZ.00-0011/24 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu 2. Fundusze Europejskie dla czystej energii i ochrony zasobów środowiska regionu Działania 2.8 Wsparcie służb ratowniczych	412 043,60 zł
2	Budowa przedszkola w Grzywnie Gmina Chełmża	Zadanie współfinansowane zgodnie z podpisaną umową z Programu FEdKP 2021-2027 ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 6.2 Inwestycje w infrastrukturę przedszkolną ZITy regionalne	1 222 725,81 zł
3	Rewaloryzacja zabytkowego zespołu pałacowo-parkowego w Brąchnówku	Rewaloryzacja zabytkowego zespołu pałacowo-parkowego współfinansowana zgodnie z umową nr UM_WR.431.3.171.2024 o dofinansowanie projektu nr FEKP.05.04-IZ.00-0004/24 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 5.4 Wsparcie rozwoju turystyki ZITy regionalne, Program FEdKP 2021-2027	716 078,25 zł
SUMA			2 350 847,66 zł

Źródło: Opracowanie własne.

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.

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	2027-2036	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2036	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Chełmża wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 591 608,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 816 842,85 zł. W latach 2027-2036 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska

makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 151 800,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 47 657,31 zł;
2. wolnych środków – 3 104 142,69 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.

Wynik budżetu Gminy Chełmża

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	62 651 800,00	65 803 600,00	-3 151 800,00
2027	61 851 965,00	58 940 862,50	2 911 102,50
2028	63 645 673,00	60 741 673,00	2 904 000,00
2029	65 427 752,00	62 452 320,00	2 975 432,00
2030	67 194 302,00	64 059 302,00	3 135 000,00
2031	68 874 159,00	65 304 159,00	3 570 000,00
2032	70 596 012,00	66 891 012,00	3 705 000,00
2033	72 360 913,00	68 560 913,00	3 800 000,00
2034	74 169 936,00	70 369 936,00	3 800 000,00
2035	76 024 185,00	71 724 185,00	4 300 000,00
2036	77 924 790,00	72 424 790,00	5 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 446 904,00 zł. Przychody Gminy Chełmża w 2026 r. obejmują:

1. Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub

zadania finansowanego z udziałem tych środków – 47 657,31 zł;

2. wolne środki – 5 399 246,69 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”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Chełmża

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	2 295 104,00
2027	2 911 102,50
2028	2 904 000,00
2029	2 975 432,00
2030	3 135 000,00
2031	3 570 000,00
2032	3 705 000,00
2033	3 800 000,00
2034	3 800 000,00
2035	4 300 000,00
2036	5 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 38 895 638,50 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 36 600 534,50 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 64,37%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	36 600 534,50	56 855 631,62	64,37%
2027	33 689 432,00	55 939 328,00	60,22%
2028	30 785 432,00	57 561 570,00	53,48%
2029	27 810 000,00	59 173 294,00	47,00%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Chełmża zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Chełmża

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	60 050 452,34	55 863 929,90	4 186 522,44	9 633 426,44
2027	61 851 965,00	56 857 006,00	4 994 959,00	4 994 959,00
2028	63 645 673,00	58 558 791,00	5 086 882,00	5 086 882,00
2029	65 427 752,00	60 254 327,00	5 173 425,00	5 173 425,00
2030	67 194 302,00	61 723 712,00	5 470 590,00	5 470 590,00
2031	68 874 159,00	63 193 157,00	5 681 002,00	5 681 002,00
2032	70 596 012,00	64 661 752,00	5 934 260,00	5 934 260,00
2033	72 360 913,00	66 125 566,00	6 235 347,00	6 235 347,00
2034	74 169 936,00	67 615 357,00	6 554 579,00	6 554 579,00
2035	76 024 185,00	69 122 442,00	6 901 743,00	6 901 743,00
2036	77 924 790,00	70 610 495,00	7 314 295,00	7 314 295,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	8,51%	20,36%	TAK	20,36%	TAK
2027	7,91%	18,36%	TAK	18,36%	TAK
2028	7,45%	15,98%	TAK	15,98%	TAK
2029	7,16%	14,06%	TAK	14,06%	TAK
2030	7,02%	12,10%	TAK	12,10%	TAK
2031	7,31%	12,17%	TAK	12,17%	TAK
2032	7,10%	11,85%	TAK	11,85%	TAK
2033	6,82%	11,36%	TAK	11,36%	TAK
2034	6,41%	11,11%	TAK	11,11%	TAK
2035	6,73%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2036	7,97%	10,66%	TAK	10,66%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o

kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.