

**UCHWAŁA NR.../24 PROJEKT
RADY GMINY CHEŁMŻA**

z dnia 18 czerwca 2024 r.

**zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chełmża na lata 2024 –
2038.**

Na podstawie art. 226 i art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1429, 1641, 1693 i 1872) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmża na lata 2024-2038 uchwalonej uchwałą Nr LXXXVI/576/23 Rady Gminy Chełmża z dnia 19 grudnia 2023 r. zmienionej:

- uchwałą Nr LXXXVIII/585/24 z dnia 18 stycznia 2024 r.,
- uchwałą Nr XC/593/24 z dnia 29 lutego 2024 r.,
- zarządzeniem Nr 28/24 z dnia 6 marca 2024 r.;
- uchwałą Nr XCI/602/24 z dnia 26 marca 2024 r.
- uchwałą Nr III/13/24 z dnia 28 maja 2024 r.

wprowadza się zmiany:

- a) załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chełmża na lata 2024 – 2038, otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do uchwały;
- b) załącznik Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2024 – 2038, otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do uchwały;
- c) załącznik Nr 3 – Objaśnienia wartości przyjętych w WPF otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Chełmża
z dnia 18 czerwca 2024 r.

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmża:

1. Dochody ogółem zwiększono o 234 230,73 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 234 230,73 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 234 230,73 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 454 230,73 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 220 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	65 786 849,35	+234 230,73	66 021 080,08
Dochody bieżące	48 903 919,35	+234 230,73	49 138 150,08
Dotacje bieżące	7 335 131,49	+234 230,73	7 569 362,22
Wydatki ogółem	82 552 039,35	+234 230,73	82 786 270,08
Wydatki bieżące	50 629 901,91	+454 230,73	51 084 132,64
Wynagrodzenia i pochodne	24 482 078,45	+31 697,39	24 513 775,84
Pozostałe wydatki bieżące	23 847 823,46	+422 533,34	24 270 356,80
Wydatki majątkowe	31 922 137,44	-220 000,00	31 702 137,44

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany wynikają z dokonania aktualizacji prognozy wartości subwencji ogólnej względem pierwszej uchwały WPF na 2024 rok (wartość w pozycji subwencji ogólnej na 2024 r. wzrosła w ciągu roku budżetowego o 2 093 039,00 zł).

Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	47 513 363,00	+702 578,00	48 215 941,00
2026	48 986 277,00	+428 447,00	49 414 724,00
2027	50 210 934,00	+245 289,00	50 456 223,00
2028	51 616 840,00	+252 157,00	51 868 997,00
2029	52 958 879,00	+258 713,00	53 217 592,00
2030	54 282 850,00	+265 181,00	54 548 031,00
2031	55 585 638,00	+271 546,00	55 857 184,00
2032	56 864 108,00	+277 791,00	57 141 899,00
2033	58 171 983,00	+284 180,00	58 456 163,00
2034	59 509 939,00	+290 716,00	59 800 655,00
2035	60 878 667,00	+297 403,00	61 176 070,00
2036	62 217 997,00	+303 946,00	62 521 943,00
2037	63 462 358,00	+310 025,00	63 772 383,00
2038	64 668 142,00	+315 916,00	64 984 058,00

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 947 384,05	+702 578,00	10 649 962,05
2026	2 328 043,00	+428 447,00	2 756 490,00
2027	2 506 492,00	+245 289,00	2 751 781,00
2028	2 961 031,00	+252 157,00	3 213 188,00
2029	3 204 741,00	+258 713,00	3 463 454,00
2030	3 323 640,00	+265 181,00	3 588 821,00
2031	3 138 829,00	+271 546,00	3 410 375,00
2032	3 217 114,00	+277 791,00	3 494 905,00
2033	3 346 504,00	+284 180,00	3 630 684,00
2034	3 572 586,00	+290 716,00	3 863 302,00
2035	3 328 073,00	+297 403,00	3 625 476,00
2036	2 360 022,00	+303 946,00	2 663 968,00
2037	5 932 775,00	+310 025,00	6 242 800,00
2038	5 881 632,00	+315 916,00	6 197 548,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmża:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

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	57 675,00	2 345 675,00
2027	2 904 000,00	60 000,00	2 964 000,00
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

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmża na lata 2024-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	10,52%	21,30%	TAK	22,83%	TAK
2025	9,54%	18,14%	TAK	19,67%	TAK
2026	8,54%	16,62%	TAK	18,22%	TAK
2027	9,48%	15,00%	TAK	16,60%	TAK

2028	8,88%	13,39%	TAK	14,99%	TAK
2029	8,59%	11,95%	TAK	13,56%	TAK
2030	8,49%	10,74%	TAK	12,35%	TAK
2031	8,93%	13,15%	TAK	13,15%	TAK
2032	8,76%	15,27%	TAK	15,27%	TAK
2033	8,49%	15,52%	TAK	15,52%	TAK
2034	8,06%	15,61%	TAK	15,61%	TAK
2035	8,51%	15,57%	TAK	15,57%	TAK
2036	10,13%	15,47%	TAK	15,47%	TAK
2037	3,64%	15,34%	TAK	15,34%	TAK
2038	3,46%	15,15%	TAK	15,15%	TAK

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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Chełmża
– zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 210 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 90 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 210 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Chełmża.
2. Wybicie studni głębinowej w SUW Nawra
– zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 170 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 170 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Chełmża.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Wykonanie dokumentacji proj.koszt.kanalizy sanitarnej odcinek Browina - POM M.Grzywna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 70 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku

2025 o kwotę 170 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	18 000,00	+90 000,00	108 000,00
2025	18 000,00	+120 000,00	138 000,00

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	25 527 787,00	-50 000,00	25 477 787,00
2025	9 946 565,00	+320 000,00	10 266 565,00

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.