

Projekt

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

z dnia 30 lipca 2024 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.u. z 2024 poz. 609 i 721) 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.,
- uchwałą Nr IV/26/24 z dnia 18 czerwca 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 .../.../24
Rady Gminy Chełmża
z dnia 30 lipca 2024r.

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmża:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 186 759,12 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 30 168,62 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 216 927,74 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 881 778,10 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 525 264,60 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 407 042,70 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -16 070 171,02 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	66 021 080,08	-2 186 759,12	63 834 320,96
Dochody bieżące	49 138 150,08	+30 168,62	49 168 318,70
Dotacje bieżące	7 569 362,22	+30 168,62	7 599 530,84
Dochody majątkowe	16 882 930,00	-2 216 927,74	14 666 002,26
Wydatki ogółem	82 786 270,08	-2 881 778,10	79 904 491,98
Wydatki bieżące	51 084 132,64	+525 264,60	51 609 397,24
Wynagrodzenia i pochodne	24 513 775,84	+26 448,73	24 540 224,57
Pozostałe wydatki bieżące	24 270 356,80	+498 815,87	24 769 172,67
Wydatki majątkowe	31 702 137,44	-3 407 042,70	28 295 094,74
Wynik budżetu	-16 765 190,00	+695 018,98	-16 070 171,02

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	48 215 941,00	+29 486,01	48 245 427,01

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	49 414 724,00	+20 680,00	49 435 404,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 780 010,00	+3 891 699,55	11 671 709,55
2026	0,00	+1 262 346,95	1 262 346,95

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 649 962,05	+3 921 185,56	14 571 147,61
2026	2 756 490,00	+1 283 026,95	4 039 516,95

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmża:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 695 018,98 zł i po zmianach wynoszą 18 143 171,02 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	18 838 190,00	-695 018,98	18 143 171,02
Wolne środki	10 090 140,88	-695 018,98	9 395 121,90

Źródło: opracowanie własne.

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”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Chełmża

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
-----	-------------------------------	-----------------------------	-------------------------

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

Źródło: Opracowanie własne.

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.

Tabela 7. 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%	17,97%	TAK	19,50%	TAK
2026	8,54%	16,46%	TAK	18,06%	TAK
2027	9,48%	14,84%	TAK	16,45%	TAK
2028	8,88%	13,23%	TAK	14,84%	TAK
2029	8,59%	11,80%	TAK	13,40%	TAK
2030	8,49%	10,59%	TAK	12,19%	TAK
2031	8,93%	13,00%	TAK	13,00%	TAK
2032	8,76%	15,28%	TAK	15,28%	TAK
2033	8,49%	15,53%	TAK	15,53%	TAK
2034	8,06%	15,61%	TAK	15,61%	TAK
2035	8,51%	15,57%	TAK	15,57%	TAK

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)
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

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 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. Podniesienie poziomu ochrony cybernetycznej w gminie Chełmża poprzez realizację zaplanowanych działań w obszarach organizacyjnych, kompetencyjnych oraz technicznych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 88 400,00 zł, w tym w 2024 r. – 35 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 88 400,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Chełmża.
2. Podniesienie poziomu ochrony cybernetycznej w gminie Chełmża poprzez realizację zaplanowanych działań w obszarach organizacyjnych, kompetencyjnych oraz technicznych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 360 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 360 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Chełmża.
3. Wymiana na terenie Gminy Chełmża nieenergooszczędnych opraw oświetleniowych na nowe oprawy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 118 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 243 680,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 118 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Chełmża.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa przedszkola w Grzywnie Gmina Chełmża – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 700 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 200 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 3 900 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Rozbudowa drogi woj. Nr 551 poprzez budowę drogi rowerowej na odcinku Kończewice-Bogusławki w m. Warszewice (biała plama na mapie) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 508 000,00 zł;
 - 2) Wykup gruntów pod ścieżki i parkingi - w 2023 Pluskowęsy ,Zelgno; w 2024 - Bielczyny, Kuczwały, Strużal – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 000,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 757 000,00 zł;
 - 3) Przebudowa dróg oraz budowa chodników na terenie Gminy Chełmża Chodniki --ul.Górna,Głuchowo160m dz.285/2 i przy jeziorze Głuchowskim Drogi- 100558CGrzywna, 100557C,Nawra do bud.kom,Parowa Fal. w stronę fryby,Bielczyny102/1,Dźwierzno dz.3/8,Liznowo-centrum,Nowa Chełmża dz.52/25,Kończewice100551C,Nowa Chełmża -wewnętrzna ,Zalesie Cypel dz.24/139,Kiełbasin w stronę Plebani, nr 100564CKiełbasin,Sławkowo100544C,Kuczwały 100579C i 100561C, i dz.166, Grzywna100557C,,Strużal ul.Wietrzna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 209 000,00 zł;
 - 4) Remont kruchty południowej kościoła parafialnego pw.Św.Katarzyny Aleksandryjskiej w Grzywnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 235 000,00 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 235 000,00 zł;
- c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025.

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.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	108 000,00	+35 000,00	143 000,00
2025	138 000,00	+31 400,00	169 400,00
2026	17 892,00	+22 000,00	39 892,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	25 477 787,00	-2 530 320,00	22 947 467,00
2025	10 266 565,00	+2 969 320,00	13 235 885,00
2026	630 000,00	+2 400 000,00	3 030 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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.