

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmża:

1. Dochody ogółem zwiększono o 946 787,81 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 688 447,80 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 258 340,01 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 785 810,39 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 713 833,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 499 643,39 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -14 568 038,82 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	63 899 972,96	+946 787,81	64 846 760,77
Dochody bieżące	49 233 970,70	+688 447,80	49 922 418,50
Dotacje bieżące	7 665 182,84	+521 261,66	8 186 444,50
Pozostałe	15 414 559,86	+167 186,14	15 581 746,00
Dochody majątkowe	14 666 002,26	+258 340,01	14 924 342,27
Wydatki ogółem	80 200 609,98	-785 810,39	79 414 799,59
Wydatki bieżące	51 888 015,24	+713 833,00	52 601 848,24
Wynagrodzenia i pochodne	24 490 304,76	+97 443,00	24 587 747,76
Pozostałe wydatki bieżące	25 097 710,48	+616 390,00	25 714 100,48
Wydatki majątkowe	28 312 594,74	-1 499 643,39	26 812 951,35
Wynik budżetu	-16 300 637,02	+1 732 598,20	-14 568 038,82

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	48 245 427,01	+32 900,02	48 278 327,03

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	44 210 473,95	+35 000,00	44 245 473,95

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	14 571 147,61	+1 440 300,02	16 011 447,63

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmża:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 732 598,20 zł i po zmianach wynoszą 16 641 038,82 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	18 373 637,02	-1 732 598,20	16 641 038,82
Wolne środki	9 625 587,90	-1 732 598,20	7 892 989,70

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 037 485,00	+1 442 400,00	2 479 885,00

Źródło: opracowanie własne.

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 7. 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

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 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	10,48%	21,30%	TAK	22,83%	TAK
2025	9,54%	17,89%	TAK	19,42%	TAK
2026	8,54%	16,36%	TAK	17,97%	TAK
2027	9,48%	14,75%	TAK	16,35%	TAK
2028	8,88%	13,14%	TAK	14,75%	TAK
2029	8,59%	11,71%	TAK	13,31%	TAK
2030	8,49%	10,50%	TAK	12,10%	TAK
2031	8,93%	12,91%	TAK	12,91%	TAK
2032	8,76%	15,27%	TAK	15,27%	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
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. Przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Nawra – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 120 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł, w 2025 r. – 120 000,00zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 120 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Chełmża.
2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz likwidacja przepompowni na działce nr 130/1 w m.Browina – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 040 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 10 000,00 zł, w 2025 r. 2 030 000,00zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 040 000,00 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) Podniesienie poziomu ochrony cybernetycznej w gminie Chełmża poprzez realizację zaplanowanych działań w obszarach organizacyjnych, kompetencyjnych oraz technicznych – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 35 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa kanalizacji sanitarnej hydrantowej wraz z wodociągiem w m.Browina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 487 485,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 379 400,00 zł;
 - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 108 085,00 zł;
 - 2) Wykonanie dokumentacji proj.koszt.kanalizy sanitarnej odcinek Browina - POM M.Grzywna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 000,00 zł;
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 30 000,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	143 000,00	-35 000,00	108 000,00
2025	169 400,00	+35 000,00	204 400,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	22 929 967,00	-1 399 400,00	21 530 567,00
2025	13 235 885,00	+2 071 915,00	15 307 800,00

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.