

**UCHWAŁA Nr / /24
RADY GMINY CHEŁMŻA**

z dnia 16 grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża
na lata 2025– 2038.**

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 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717 i poz. 1756), art. 18 ust. 2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i poz. 1572) 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 2024 r., poz. 167 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chełmża na lata 2025–2038 obejmującą:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową – załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) Przedsięwzięcia Wieloletniej Prognozy Finansowej – załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) Objaśnienia 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

przedsięwziąć, 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.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr LXXXVI/576/23 Rady Gminy Chełmża z dnia 19 grudnia 2023 r. sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2024 – 2038.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 Uchwała
z dnia 2024-12-16

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
2025	62 703 228,83	56 124 350,74	21 947 558,92	263 289,44	12 205 851,38	6 080 201,32	15 627 449,68	6 893 000,00	6 578 878,09	351 000,00	6 227 378,09
2026	61 855 805,34	58 668 721,34	23 033 963,00	276 322,00	12 810 041,00	6 147 387,34	16 401 008,00	7 234 204,00	3 187 084,00	0,00	3 187 084,00
2027	60 441 116,60	60 441 116,60	23 748 016,00	284 888,00	13 207 152,00	6 291 621,60	16 909 439,00	7 458 464,00	0,00	0,00	0,00
2028	60 596 932,00	60 596 932,00	24 412 960,00	292 865,00	13 576 952,00	4 931 252,00	17 382 903,00	7 667 301,00	0,00	0,00	0,00
2029	62 293 646,00	62 293 646,00	25 096 523,00	301 065,00	13 957 107,00	5 069 327,00	17 869 624,00	7 881 985,00	0,00	0,00	0,00
2030	63 850 988,00	63 850 988,00	25 723 936,00	308 592,00	14 306 035,00	5 196 060,00	18 316 365,00	8 079 035,00	0,00	0,00	0,00
2031	65 447 263,00	65 447 263,00	26 367 034,00	316 307,00	14 663 686,00	5 325 962,00	18 774 274,00	8 281 011,00	0,00	0,00	0,00
2032	67 083 445,00	67 083 445,00	27 026 210,00	324 215,00	15 030 278,00	5 459 111,00	19 243 631,00	8 488 036,00	0,00	0,00	0,00
2033	68 760 531,00	68 760 531,00	27 701 865,00	332 320,00	15 406 035,00	5 595 589,00	19 724 722,00	8 700 237,00	0,00	0,00	0,00
2034	70 479 545,00	70 479 545,00	28 394 412,00	340 628,00	15 791 186,00	5 735 479,00	20 217 840,00	8 917 743,00	0,00	0,00	0,00
2035	72 241 534,00	72 241 534,00	29 104 272,00	349 144,00	16 185 966,00	5 878 866,00	20 723 286,00	9 140 687,00	0,00	0,00	0,00
2036	74 047 573,00	74 047 573,00	29 831 879,00	357 873,00	16 590 615,00	6 025 838,00	21 241 368,00	9 369 204,00	0,00	0,00	0,00
2037	75 898 762,00	75 898 762,00	30 577 676,00	366 820,00	17 005 380,00	6 176 484,00	21 772 402,00	9 603 434,00	0,00	0,00	0,00
2038	77 796 230,00	77 796 230,00	31 342 118,00	375 990,00	17 430 514,00	6 330 896,00	22 316 712,00	9 843 520,00	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
2025	67 850 898,83	51 796 435,69	24 615 740,00	0,00	0,00	2 550 140,00	0,00	0,00	0,00	16 054 463,14	15 993 963,14	498 368,68
2026	59 520 453,34	53 131 623,34	25 575 754,00	0,00	0,00	2 365 082,00	0,00	0,00	0,00	6 388 830,00	6 388 830,00	0,00
2027	57 489 758,60	54 271 325,60	26 445 330,00	0,00	0,00	2 019 109,00	0,00	0,00	0,00	3 218 433,00	3 218 433,00	0,00
2028	57 692 932,00	53 898 350,00	27 291 581,00	0,00	0,00	1 686 761,00	0,00	0,00	0,00	3 794 582,00	3 794 582,00	0,00
2029	59 318 214,00	54 914 099,00	27 987 516,00	0,00	0,00	1 383 575,00	0,00	0,00	0,00	4 404 115,00	4 404 115,00	0,00
2030	60 715 988,00	55 988 352,00	28 701 198,00	0,00	0,00	1 105 571,00	0,00	0,00	0,00	4 727 636,00	4 727 636,00	0,00
2031	61 877 263,00	57 149 396,00	29 425 903,00	0,00	0,00	887 370,00	0,00	0,00	0,00	4 727 867,00	4 727 867,00	0,00
2032	63 378 445,00	58 435 909,00	30 161 551,00	0,00	0,00	767 332,00	0,00	0,00	0,00	4 942 536,00	4 942 536,00	0,00
2033	64 960 531,00	59 753 792,00	30 915 590,00	0,00	0,00	643 500,00	0,00	0,00	0,00	5 206 739,00	5 206 739,00	0,00
2034	66 679 545,00	61 098 421,00	31 680 751,00	0,00	0,00	518 100,00	0,00	0,00	0,00	5 581 124,00	5 581 124,00	0,00
2035	67 941 534,00	62 471 359,00	32 464 850,00	0,00	0,00	384 450,00	0,00	0,00	0,00	5 470 175,00	5 470 175,00	0,00
2036	68 547 573,00	63 845 599,00	33 260 239,00	0,00	0,00	222 750,00	0,00	0,00	0,00	4 701 974,00	4 701 974,00	0,00
2037	73 898 762,00	65 295 790,00	34 075 115,00	0,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	8 602 972,00	8 602 972,00	0,00
2038	75 796 230,00	66 834 154,00	34 901 437,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	8 962 076,00	8 962 076,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2025	-5 147 670,00	0,00	7 320 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 320 670,00	5 147 670,00
2026	2 335 352,00	2 335 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 951 358,00	2 951 358,00	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:			
	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
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	2 335 352,00	2 335 352,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 951 358,00	2 951 358,00	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	
	łączna 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 976 142,00	0,00	4 327 915,05	11 648 585,05
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	40 640 790,00	0,00	5 537 098,00	5 537 098,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	37 689 432,00	0,00	6 169 791,00	6 169 791,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	34 785 432,00	0,00	6 698 582,00	6 698 582,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	31 810 000,00	0,00	7 379 547,00	7 379 547,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	28 675 000,00	0,00	7 862 636,00	7 862 636,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 105 000,00	0,00	8 297 867,00	8 297 867,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	21 400 000,00	0,00	8 647 536,00	8 647 536,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 600 000,00	0,00	9 006 739,00	9 006 739,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	13 800 000,00	0,00	9 381 124,00	9 381 124,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	9 770 175,00	9 770 175,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	10 201 974,00	10 201 974,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	10 602 972,00	10 602 972,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 962 076,00	10 962 076,00

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
2025	9,44%	13,96%	x	19,42%	19,35%	TAK	TAK
2026	8,95%	12,50%	x	18,00%	17,94%	TAK	TAK
2027	9,18%	12,65%	x	16,07%	16,00%	TAK	TAK
2028	8,25%	15,06%	x	14,05%	13,98%	TAK	TAK
2029	7,62%	15,31%	x	12,52%	12,46%	TAK	TAK
2030	7,23%	15,29%	x	11,25%	11,18%	TAK	TAK
2031	7,41%	15,28%	x	11,98%	11,92%	TAK	TAK
2032	7,26%	15,28%	x	14,29%	14,29%	TAK	TAK
2033	7,03%	15,28%	x	14,48%	14,48%	TAK	TAK
2034	6,67%	15,29%	x	14,88%	14,88%	TAK	TAK
2035	7,06%	15,30%	x	15,26%	15,26%	TAK	TAK
2036	8,41%	15,33%	x	15,29%	15,29%	TAK	TAK
2037	3,01%	15,35%	x	15,29%	15,29%	TAK	TAK
2038	2,84%	15,39%	x	15,30%	15,30%	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
2025	1 646 943,32	1 646 943,32	1 473 992,76	5 453 160,60	5 453 160,60	5 041 230,52	1 761 011,22	1 754 765,22	1 525 798,04
2026	1 337 944,19	1 337 944,19	1 337 944,19	2 571 914,00	2 571 914,00	2 571 914,00	1 569 585,38	0,00	0,00
2027	1 337 944,45	1 337 944,45	1 337 944,45	0,00	0,00	0,00	1 522 138,37	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 078,05	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
			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
2025	9 980 227,94	9 680 227,94	5 322 102,52	17 682 974,36	1 964 011,22	15 718 963,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 783 000,00	0,00	0,00	7 861 085,38	1 581 585,38	6 279 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 412 138,37	1 522 138,37	2 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 013 078,05	13 078,05	1 000 000,00	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										
	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	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
2025	2 173 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 335 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 951 358,00	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	3 570 000,00	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
2037	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	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 Uchwała
z dnia 2024-12-16

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					39 258 984,29	17 682 974,36	7 861 085,38	4 412 138,37	1 013 078,05	30 969 276,16
1.a	- wydatki bieżące					5 172 262,96	1 964 011,22	1 581 585,38	1 522 138,37	13 078,05	5 080 813,02
1.b	- wydatki majątkowe					34 086 721,33	15 718 963,14	6 279 500,00	2 890 000,00	1 000 000,00	25 888 463,14
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:					19 479 990,90	11 741 239,16	5 352 585,38	1 522 138,37	13 078,05	18 629 040,96
1.1.1	- wydatki bieżące					4 902 262,96	1 761 011,22	1 569 585,38	1 522 138,37	13 078,05	4 865 813,02
1.1.1.1	Kujawsko Pomorska Teleopieka - zwiększenie bezpieczeństwa seniorów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHEŁMŻY	2021	2026	45 922,30	6 246,00	6 246,00	0,00	0,00	12 492,00	
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	66 400,00	22 000,00	0,00	0,00	88 400,00	
1.1.1.3	EU-geniusz w świecie naukowych żywiołów - dodatkowe zajęcia edukacyjne	Urząd Gminy Chełmża	2024	2028	131 630,40	41 421,90	46 656,04	27 454,77	13 078,05	128 610,76	
1.1.1.4	Przystań Pluskowęsy - przystań	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHEŁMŻY	2025	2027	4 636 310,26	1 646 943,32	1 494 683,34	1 494 683,60	0,00	4 636 310,26	
1.1.2	- wydatki majątkowe					14 577 727,94	9 980 227,94	3 783 000,00	0,00	0,00	13 763 227,94
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	2025	2 098 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	1 960 000,00	
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	7 117 500,00	4 600 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	7 000 000,00	
1.1.2.3	Przebudowa części budynków pogimnazjalnych wraz z terenem przyległym w celu stworzenia oferty dla seniorów m.Pluskowęsy - Stworzenie oferty pobytu dziennego dla seniorów	Urząd Gminy Chełmża	2023	2025	1 408 227,43	1 200 227,43	0,00	0,00	0,00	1 200 227,43	
1.1.2.4	Rewaloryzacja zabytkowego zespołu pałacowo-parkowego w Brąchnówku - Stworzenie nowej ,atrakcyjnej oferty turystycznej	Urząd Gminy Chełmża	2023	2025	1 430 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	
1.1.2.5	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	2026	1 904 000,00	300 000,00	1 383 000,00	0,00	0,00	1 683 000,00	
1.1.2.6	Podniesienie poziomu ochrony cybernetycznej w gminie Chełmża poprzez realizację zaplanowanych działań w obszarach organizacyjnych, kompetencyjnych oraz technicznych	Urząd Gminy Chełmża	2024	2025	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.7	Przystań Pluskowęsy - przystań	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHEŁMŻY	2025	2027	260 000,51	260 000,51	0,00	0,00	0,00	260 000,51
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				19 778 993,39	5 941 735,20	2 508 500,00	2 890 000,00	1 000 000,00	12 340 235,20
1.3.1	- wydatki bieżące				270 000,00	203 000,00	12 000,00	0,00	0,00	215 000,00
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	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.2	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Chełmża - zastąpienie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania terenów	Urząd Gminy Chełmża	2024	2025	210 000,00	191 000,00	0,00	0,00	0,00	191 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 508 993,39	5 738 735,20	2 496 500,00	2 890 000,00	1 000 000,00	12 125 235,20
1.3.2.1	Budowa obwodnicy miasta Chełmży - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Chełmża	2024	2025	210 330,00	118 080,00	0,00	0,00	0,00	118 080,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w Brąchnówku (zadanie realizowane w ramach dodatkowej subwencji z 2021) - rozwiązanie problemu gospodarki wodno - ściekowej	Urząd Gminy Chełmża	2022	2027	1 729 000,00	42 000,00	400 000,00	1 200 000,00	0,00	1 642 000,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej hydrantowej wraz z wodociągiem w m.Browina(zad.realizowane z dodatk.subwencji - poprawa warunków sanitarnych	Urząd Gminy Chełmża	2022	2025	2 078 124,00	929 400,00	0,00	0,00	0,00	929 400,00
1.3.2.4	Wykup gruntów pod ścieżki i parkingi - w 2023 Pluskowęsy „Zelgno”; w 2024 - Bielczyny,Kuczwały „Strużał - budowa ścieżek i parkingów	Urząd Gminy Chełmża	2023	2025	5 340 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz likwidacja przepompowni na działce nr 130/1 w m.Browina	Urząd Gminy Chełmża	2024	2025	2 040 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 100541 C w m.Dźwierzno w km od 0+096 do 0+310 (RFRD) - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Chełmża	2023	2025	382 000,00	371 000,00	0,00	0,00	0,00	371 000,00
1.3.2.7	Ciepłe Mieszkanie - uzyskanie efektu ekologicznego	Urząd Gminy Chełmża	2023	2025	495 400,00	116 653,10	0,00	0,00	0,00	116 653,10
1.3.2.8	Budowa świetlicy wiejskiej w Mirakowie (Morczyny) - poprawa warunków kulturalnych	Urząd Gminy Chełmża	2023	2025	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Remont kruchty południowej kościoła parafialnego pw.Sw.Katarzyny Aleksandryjskiej w Grzywnie - ochrona zabytków	Urząd Gminy Chełmża	2023	2025	233 635,58	233 635,58	0,00	0,00	0,00	233 635,58
1.3.2.10	Rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w m.Drzonówko - poprawa warunków kultury na wsi	Urząd Gminy Chełmża	2023	2025	205 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.11	Wybicie studni głębinowej w SUW Nawra - poprawa jakości i ilości wydobytej wody	Urząd Gminy Chełmża	2024	2025	170 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.12	Przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody w m. Nawra - Przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Nawra	Urząd Gminy Chełmża	2024	2028	3 000 000,00	80 000,00	500 000,00	1 420 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
1.3.2.13	Wykonanie dokumentacji proj.koszt.kanalizy sanitarnej odcinek Browina - POM M.Grzywna - poprawa warunków sanitarnych	Urząd Gminy Chełmża	2024	2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.14	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej do budowy kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Pluskowęsach (Osiedle za świetlicą) - dokumentacja	Urząd Gminy Chełmża	2024	2025	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej nr 100514C Bielczyny- Kończewice - droga	Urząd Gminy Chełmża	2024	2026	973 000,00	495 000,00	465 000,00	0,00	0,00	960 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej nr 100574C Witkowo- Nowa Chełmża - droga	Urząd Gminy Chełmża	2024	2026	497 500,00	336 000,00	151 500,00	0,00	0,00	487 500,00
1.3.2.17	Budowa sieci kanalizacyjnej w m.Grzywna ul.Monarskiego - kanalizacja	Urząd Gminy Chełmża	2026	2027	60 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2.18	Budowa kanalizacji sanitarnej Zelgno-Zalesie - kanalizacja	Urząd Gminy Chełmża	2026	2027	75 000,00	0,00	25 000,00	50 000,00	0,00	75 000,00
1.3.2.19	Modernizacja drogi wewnętrznej w m.Nowa Chełmża - droga	Urząd Gminy Chełmża	2026	2027	80 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	80 000,00
1.3.2.20	Budowa drogi w m.Grzywna ul.Dębowa - droga	Urząd Gminy Chełmża	2026	2027	110 000,00	0,00	60 000,00	50 000,00	0,00	110 000,00
1.3.2.21	Modernizacja pomostu w m.Zalesie - pomost	Urząd Gminy Chełmża	2026	2027	80 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	80 000,00
1.3.2.22	Budowa oczyszczalni ścieków w m.Mirakowo- świetlica - oczyszczalnia	Urząd Gminy Chełmża	2026	2027	25 000,00	0,00	15 000,00	10 000,00	0,00	25 000,00
1.3.2.23	Budowa placów zabaw na terenie Gminy Chełmża - plac zabaw	Urząd Gminy Chełmża	2026	2027	90 000,00	0,00	40 000,00	50 000,00	0,00	90 000,00
1.3.2.24	Budowa świetlicy w Głuchowie	Urząd Gminy Chełmża	2025	2026	400 000,00	40 000,00	360 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.25	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m.Pluskowęsy	Urząd Gminy Chełmża	2025	2026	100 000,00	30 000,00	70 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.26	Rozbudowa i przebudowa remizy OSP Zajączkowo	Urząd Gminy Chełmża	2025	2026	400 000,00	100 000,00	300 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.27	Wymiana na terenie Gminy Chełmża nieenergooszczędnych opraw oświetleniowych na nowe oprawy	Urząd Gminy Chełmża	2024	2025	375 003,81	286 966,52	0,00	0,00	0,00	286 966,52

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr / /24
Rady Gminy Chełmża
z dnia 16 grudnia 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2025-2038

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 uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chełmża za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Chełmża na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2038.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2026-2038 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 Chelmża.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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, 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	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

dotacje bieżące	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	75,00%	75,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Chełmża, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 893 000,00 zł, co stanowi 102,79% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 351 000,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Pluskowęsy (tereny budowlane)	-	0,5000ha	155 000,00 zł
Maksymilianowo, gmina Osielsko	dz. Nr 310	0,1500ha	196 000,00 zł
Suma			351 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 227 378,09 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Lp.	Nazwa zadania	Kwota dofinansowania
1	Na 2025 r. Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie w kwocie 155 635,00 zł w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 100541 C w m. Dźwierzno w km od 0+096 do 0+310”.	155 635,00
2	Zgodnie z podpisaną umową Nr 53/2024/N2 z dnia 29 stycznia 2024 pomiędzy Gminą Chełmża a Kujawsko - Pomorskim Urzędem Wojewódzkim w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029” wprowadza się do budżetu po stronie dochodów wsparcie finansowego z KPO w kwocie 1 150 560,00 zł na realizację zadania pn. „Zmiana sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej na żłobek w m. Pluskowęsy”.	1 150 560,00
3	Zgodnie z podpisaną umową Nr 53/2024/N2 z dnia 29 stycznia 2024 pomiędzy Gminą Chełmża a Kujawsko - Pomorskim Urzędem Wojewódzkim w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029” wprowadza się do budżetu po stronie dochodów środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO w kwocie 264 628,80 zł na realizację zadania pn. „Zmiana sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej na żłobek w m. Pluskowęsy”.	264 628,80
4	Zgodnie z umową planuje się wpływ środków bezzwrotnych z Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 (EFRR) Nr wniosku o dofinansowanie FEKP.06.02-IZ.00-0004/24 na zadanie inwestycyjne pn. „Budowę przedszkola w Grzywnie Gmina Chełmża” w kwocie 2 462 679,42 zł.	2 462 679,42
5	W związku z podpisaną umową Nr UM.WR.431.3.174.2024 na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa części budynków pogimnazjalnych wraz z terenem przyległym w celu stworzenia oferty dla seniorów” w m. Pluskowęsy wprowadza się do budżetu po stronie dochodów kwotę 599 213,62 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.	599 213,62

6	Na wniosek Gminy została udzielona dotacja przez WFOŚiGW na realizację przedsięwzięcia w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” w wysokości 116 653,10 zł.	116 653,10
7	Na podstawie promesy o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych z dnia 18.09.2023 r. Nr Edycja9RP/2023/133/PolskiŁad ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wprowadza się środki na dofinansowanie w kwocie 272 966,52 zł stanowiące 80% ostatecznej wartości inwestycji pn „Wymiana na terenie Gminy Chełmża nieenergooszczędnych opraw oświetleniowych na nowe oprawy”.	272 966,52
8	Na podstawie wstępnej Promesy Nr Edycja 2 RPOZ/2023/1152/PolskiŁad na dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków realizowany ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zadania pn. „Remont kruchty południowej kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Grzywnie” oraz w związku z wyłonieniem wykonawcy planuje się po stronie dochodów środki w wysokości 228 962,87 zł na realizację zadania.	228 962,87
9	Na podstawie umowy o dofinansowanie UM WR.431.3.171.2024 z programu Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego planuje się środki na realizację zadania pn. „Rewaloryzacja zabytkowego zespołu pałacowo- parkowego w Brąchnówku” na 2025 r. w kwocie 716 078,25 zł.	716 078,25
10	Na podstawie umowy nr UM_WR.433.3.272.2024 o dofinansowanie projektu „Przystań Pluskowęsy” nr FEKP.08.24-IZ.00-0008/24 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Priorytetu 8 Fundusze europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego Działania 08.24 Usługi społeczne i zdrowotne Program Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027. Zdanie realizowane będzie w latach 2025-2027 przez GOPS w Chełmży. Dofinansowanie w roku 2025 w kwocie 260.000,51 zł, w tym EFS+ w kwocie 232.721,97zł oraz BP w kwocie 27.278,54zł.	260 000,51
Razem		6 227 378,09

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 3 187 084,00 zł.

Lp.	Nazwa zadania	Źródło finansowania	Kwota dofinansowania w roku 2026
1	Budowa przedszkola w Grzywnie Gmina Chełmża	UE	1 262 347,00

2	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.		
		UE	1 309 567,00
3	Przebudowa drogi gminnej nr 100514C Bielczyny- Kończewice	RFRD	463 670,00
4	Przebudowa drogi gminnej 100574 C Witkowo- Nowa Chełmża	FOGR	151 500,00
Suma			3 187 084,00

Zródło: 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	2026-2038	0,00%	75,00%	25,00%
inne	2026-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Chełmża wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 615 740,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę -5 531,62 zł. W latach 2026-2038 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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.

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.

Uzupełniając warto wskazać, że Gmina Chełmża w dniu 29 listopada 2024 roku podpisała Umowę nr UM_WR.433.3.272.2024 o dofinansowanie projektu „Przystań Pluskowęsy” nr FEKP.08.24-IZ.00-0008/24 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Priorytetu 8 Fundusze europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego Działania 08.24 Usługi społeczne i zdrowotne. Zadanie realizowane jest w ramach Programu Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027. Realizatorem zadania jest GOPS w latach 2025-2027. Całkowita wartość Projektu wynosi nie więcej niż: 5 156 003,97 zł.

Wartość dofinansowania Projektu wynosi 4 896 310,77 zł i obejmuje dofinansowanie z następujących źródeł:

- 1) z EFS+ w kwocie nie większej niż 4 382 603,37 zł, co stanowi nie więcej niż 85% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu;
- 2) z budżetu państwa w formie dotacji celowej w kwocie nie większej niż 513 707,40 zł;

Wkładu własnego niepieniężnego planowany jest w kwocie 259 693,20 nie mniej niż 5% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu.

W związku z powyższym dokonują się następujących zmian:

- 1) Rok 2025
 - zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 1 906 943,83 zł, ze środków EFS+ w kwocie 1 706 714,73 zł w tym inwestycja w kwocie 232 721,97 zł oraz BP w kwocie

- 200 229,10 zł w tym inwestycja w kwocie 27 278,54 zł.
- 2) Rok 2026
- zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 1 494 683,34 zł, w tym EFS+ w kwocie 1 337 944,19 zł oraz BP w kwocie 156 739,15 zł.
- 3) Rok 2027
- zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 1 494 683,60 zł, w tym EFS+ w kwocie 1 337 944,45 zł oraz BP w kwocie 156 739,15 zł.

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 2025-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 147 670,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 5 147 670,00 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.

Wynik budżetu Gminy Chełmża

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	62 703 228,83	67 850 898,83	-5 147 670,00
2026	61 855 805,34	59 520 453,34	2 335 352,00
2027	60 441 116,60	57 489 758,60	2 951 358,00
2028	60 596 932,00	57 692 932,00	2 904 000,00
2029	62 293 646,00	59 318 214,00	2 975 432,00
2030	63 850 988,00	60 715 988,00	3 135 000,00
2031	65 447 263,00	61 877 263,00	3 570 000,00
2032	67 083 445,00	63 378 445,00	3 705 000,00
2033	68 760 531,00	64 960 531,00	3 800 000,00
2034	70 479 545,00	66 679 545,00	3 800 000,00
2035	72 241 534,00	67 941 534,00	4 300 000,00
2036	74 047 573,00	68 547 573,00	5 500 000,00
2037	75 898 762,00	73 898 762,00	2 000 000,00
2038	77 796 230,00	75 796 230,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 320 670,00 zł. Przychody Gminy Chełmża w 2025 r. obejmują:

1. wolne środki – 7 320 670,00 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 8 717 675,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie

zostanie wykonane w kwocie 8 694 710,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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 i planowanych zobowiązań Gminy Chełmża

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 173 000,00
2026	2 335 352,00
2027	2 951 358,00
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
2037	2 000 000,00
2038	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmża na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 45 149 142,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 42 976 142,00 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 2025 roku wyniesie 81,75%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	42 976 142,00	52 568 649,42	81,75%
2026	40 640 790,00	52 521 334,00	77,38%
2027	37 689 432,00	54 149 495,00	69,60%
2028	34 785 432,00	55 665 680,00	62,49%
2029	31 810 000,00	57 224 319,00	55,59%

*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 2025 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]
2025	56 124 350,74	51 796 435,69	4 327 915,05	11 648 585,05
2026	58 668 721,34	53 131 623,34	5 537 098,00	5 537 098,00
2027	60 441 116,60	54 271 325,60	6 169 791,00	6 169 791,00
2028	60 596 932,00	53 898 350,00	6 698 582,00	6 698 582,00
2029	62 293 646,00	54 914 099,00	7 379 547,00	7 379 547,00
2030	63 850 988,00	55 988 352,00	7 862 636,00	7 862 636,00
2031	65 447 263,00	57 149 396,00	8 297 867,00	8 297 867,00
2032	67 083 445,00	58 435 909,00	8 647 536,00	8 647 536,00
2033	68 760 531,00	59 753 792,00	9 006 739,00	9 006 739,00
2034	70 479 545,00	61 098 421,00	9 381 124,00	9 381 124,00
2035	72 241 534,00	62 471 359,00	9 770 175,00	9 770 175,00
2036	74 047 573,00	63 845 599,00	10 201 974,00	10 201 974,00
2037	75 898 762,00	65 295 790,00	10 602 972,00	10 602 972,00
2038	77 796 230,00	66 834 154,00	10 962 076,00	10 962 076,00

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.

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)
2025	9,44%	19,42%	TAK	19,35%	TAK
2026	8,95%	18,38%	TAK	18,31%	TAK
2027	9,18%	16,41%	TAK	16,34%	TAK
2028	8,25%	14,17%	TAK	14,11%	TAK
2029	7,62%	12,61%	TAK	12,54%	TAK
2030	7,23%	11,29%	TAK	11,22%	TAK
2031	7,41%	11,98%	TAK	11,92%	TAK
2032	7,26%	14,29%	TAK	14,29%	TAK
2033	7,03%	14,48%	TAK	14,48%	TAK
2034	6,67%	14,88%	TAK	14,88%	TAK
2035	7,06%	15,26%	TAK	15,26%	TAK
2036	8,41%	15,29%	TAK	15,29%	TAK
2037	3,01%	15,29%	TAK	15,29%	TAK
2038	2,84%	15,30%	TAK	15,30%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 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.