

ZARZĄDZENIE NR 139/2021
BURMISTRZA MIASTA CHEŁMNA

z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2028.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2, w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2028 stanowiącej załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie WPF na lata 2022-2028 przedkłada się :

1)Radzie Miasta Chełmna;

2)Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Chełmna

Artur Mikiewicz

Uchwała nr .../.../2021

Rady Miasta Chełmna

z dnia ... grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2028.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Chełmna na lata 2022-2028 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Uchwała się „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2022-2025” zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Chełmna do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
 - 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następujących jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Chełmna do przekazania uprawnień kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Chełmna.

§ 4. Traci moc uchwała nr XXXI/208/2021 Rady Miasta Chełmna z dnia 13 stycznia 2021 r. w sprawie „uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Chełmna na lata 2021–2027”.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 139/2021
z dnia 2021-11-15

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	
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	
Wykonanie 2019	82 018 625,60	79 797 363,20	19 217 000,00	544 730,92	17 267 731,00	27 797 066,06	14 970 835,22	7 828 521,28	2 221 262,40	752 972,17	1 175 979,54	
Wykonanie 2020	92 371 088,21	85 235 559,63	18 389 560,00	380 133,13	17 600 842,00	32 558 206,82	16 306 817,68	8 395 762,18	7 135 528,58	1 181 312,76	5 887 931,48	
Plan 3 kw. 2021	97 583 119,57	83 301 712,06	19 074 642,00	350 000,00	18 166 826,00	28 271 666,85	17 438 577,21	9 125 400,00	14 281 407,51	981 000,00	11 723 196,05	
Wykonanie 2021	101 272 996,57	86 991 589,06	19 074 642,00	350 000,00	21 856 703,00	28 271 666,85	17 438 577,21	9 125 400,00	14 281 407,51	981 000,00	11 723 196,05	
2022	75 912 138,12	72 393 618,12	18 932 063,00	575 907,00	18 238 068,00	16 427 470,12	18 220 110,00	9 760 000,00	3 518 520,00	800 000,00	2 648 520,00	
2023	73 550 000,00	72 750 000,00	16 000 000,00	550 000,00	20 600 000,00	16 900 000,00	18 700 000,00	10 320 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2024	74 150 000,00	73 550 000,00	16 000 000,00	550 000,00	20 600 000,00	17 700 000,00	18 700 000,00	10 320 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2025	74 950 000,00	74 350 000,00	16 000 000,00	550 000,00	20 600 000,00	18 500 000,00	18 700 000,00	10 320 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2026	76 770 000,00	76 170 000,00	17 720 000,00	550 000,00	20 700 000,00	18 500 000,00	18 700 000,00	10 320 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2027	76 850 000,00	76 250 000,00	17 800 000,00	550 000,00	20 700 000,00	18 500 000,00	18 700 000,00	10 320 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2028	76 850 000,00	76 250 000,00	17 800 000,00	550 000,00	20 700 000,00	18 500 000,00	18 700 000,00	10 320 000,00	600 000,00	600 000,00	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
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		
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
Wykonanie 2019	79 492 032,89	73 981 093,65	26 119 876,45	0,00	0,00	97 595,13	0,00	0,00	0,00	5 510 939,24	5 510 939,24	202 920,00
Wykonanie 2020	90 161 217,63	79 628 428,19	27 039 408,39	0,00	0,00	55 934,21	0,00	0,00	0,00	10 532 789,44	10 532 789,44	179 005,60
Plan 3 kw. 2021	103 554 071,07	83 131 344,07	30 136 836,16	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	20 422 727,00	17 422 727,00	644 000,00
Wykonanie 2021	103 554 071,07	83 131 344,07	30 136 836,16	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	20 422 727,00	16 422 727,00	644 000,00
2022	82 992 278,61	72 345 871,61	30 325 135,63	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	10 646 407,00	10 646 407,00	180 000,00
2023	74 423 566,81	72 423 566,81	30 320 000,00	0,00	0,00	232 831,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	180 000,00
2024	73 980 000,00	72 980 000,00	30 320 000,00	0,00	0,00	176 429,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2025	74 950 000,00	73 950 000,00	30 320 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2026	76 770 000,00	75 270 000,00	30 320 000,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2027	76 850 000,00	75 350 000,00	30 320 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2028	76 350 000,00	75 350 000,00	30 320 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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
Wykonanie 2019	2 526 592,71	0,00	7 548 199,94	0,00	0,00	3 751 197,91	0,00	3 797 002,03	0,00
Wykonanie 2020	2 209 870,58	0,00	9 265 228,40	0,00	0,00	6 309 661,77	0,00	2 955 566,63	0,00
Plan 3 kw. 2021	-5 970 951,50	0,00	6 737 265,90	2 000 000,00	2 000 000,00	2 548 011,84	2 548 011,84	2 189 254,06	1 422 939,66
Wykonanie 2021	-2 281 074,50	0,00	3 047 388,90	0,00	0,00	2 025 641,57	2 025 641,57	1 021 747,33	255 432,93
2022	-7 080 140,49	0,00	7 846 463,92	4 000 000,00	4 000 000,00	3 846 463,92	3 080 140,49	0,00	0,00
2023	-873 566,81	0,00	2 001 601,21	0,00	0,00	834 094,48	834 094,48	1 167 506,73	39 472,33
2024	170 000,00	170 000,00	758 580,00	0,00	0,00	758 580,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	809 560,40	809 560,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	766 314,40	766 314,40	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	766 314,40	766 314,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	766 314,40	766 314,40	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	766 323,43	766 323,43	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 128 034,40	1 128 034,40	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	928 580,00	928 580,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 955 566,63	0,00	5 816 269,55	9 567 467,46
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 189 252,23	0,00	5 607 131,44	11 916 793,21
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 422 937,83	0,00	170 367,99	2 718 379,83
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 422 937,83	0,00	3 860 244,99	5 885 886,56
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 656 614,40	0,00	47 746,51	3 894 210,43
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 528 580,00	0,00	326 433,19	1 160 527,67
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	570 000,00	1 328 580,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	400 000,00	1 100 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	900 000,00	1 600 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	900 000,00	1 600 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00

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
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,75%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	0,59%	2,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	6,84%	8,51%	x	x	x	x
2022	1,46%	0,29%	1,72%	9,34%	11,38%	TAK	TAK
2023	2,44%	1,00%	2,43%	5,62%	7,66%	TAK	TAK
2024	1,98%	1,34%	2,41%	2,18%	4,22%	TAK	TAK
2025	1,49%	0,95%	x	2,19%	2,19%	TAK	TAK
2026	1,38%	1,73%	x	3,73%	4,62%	TAK	TAK
2027	1,32%	1,66%	x	2,34%	3,24%	TAK	TAK
2028	0,91%	1,60%	x	1,08%	1,97%	TAK	TAK

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
Wykonanie 2019	62 252,50	62 252,50	62 252,50	362 096,82	362 096,82	362 096,82	94 947,90	94 947,90	88 632,50
Wykonanie 2020	1 458 822,23	1 438 700,45	1 391 400,18	6 054 431,37	6 054 431,37	5 536 421,44	1 544 902,23	1 311 072,49	1 387 480,16
Plan 3 kw. 2021	1 805 068,53	1 805 068,53	1 759 315,13	4 752 666,05	4 752 666,05	4 752 666,05	1 861 733,81	1 861 733,81	1 701 502,44
Wykonanie 2021	1 805 068,53	1 805 068,53	1 759 315,13	4 752 666,05	4 752 666,05	4 752 666,05	1 861 733,81	1 861 733,81	1 701 502,44
2022	769 067,12	769 067,12	725 894,03	0,00	0,00	0,00	832 037,12	832 037,12	773 204,03
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 472,25	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
Wykonanie 2019	356 098,27	356 098,27	0,00	2 530 987,64	96 000,00	2 434 987,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	7 825 874,38	7 825 874,38	4 975 040,12	9 671 186,61	1 382 902,23	8 288 284,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	8 779 246,00	8 011 734,54	4 848 666,05	9 962 525,18	943 089,18	9 019 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	8 779 246,00	8 011 734,54	4 848 666,05	9 862 525,18	843 089,18	9 019 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 265 419,68	453 819,68	2 811 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	236 472,00	236 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona 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:						
					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
Wykonanie 2019	809 560,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 875,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	766 314,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	766 314,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	766 314,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	766 323,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	928 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	728 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	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 wylczeniu 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. Automatem 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 139/2021
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 387 576,62	3 265 419,68	236 472,00	0,00	0,00	3 501 891,68
1.a	- wydatki bieżące				1 925 783,62	453 819,68	236 472,00	0,00	0,00	690 291,68
1.b	- wydatki majątkowe				3 461 793,00	2 811 600,00	0,00	0,00	0,00	2 811 600,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 925 783,62	453 819,68	236 472,00	0,00	0,00	690 291,68
1.1.1	- wydatki bieżące				1 925 783,62	453 819,68	236 472,00	0,00	0,00	690 291,68
1.1.1.1	Poznaję, eksperymentuję, decyduję! Szkolne Laboratorium umiejętności - Rozwój kompetencji i umiejętności uczniów, niezbędnych na rynku pracy	Centrum Obsługi Placówek Oświatowych	2020	2023	1 769 206,82	385 046,29	236 472,00	0,00	0,00	621 518,29
1.1.1.2	Jestśmy aktywni zawsze i wszędzie -	Szkoła Podstawowa nr 1	2021	2022	50 000,00	25 500,00	0,00	0,00	0,00	25 500,00
1.1.1.3	W zdrowym ciele zdrowy duch -	Szkoła Podstawowa nr 4	2021	2022	50 000,00	21 810,00	0,00	0,00	0,00	21 810,00
1.1.1.4	Kujawsko - Pomorska Teleopieka -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	56 576,80	21 463,39	0,00	0,00	0,00	21 463,39
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				3 461 793,00	2 811 600,00	0,00	0,00	0,00	2 811 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 461 793,00	2 811 600,00	0,00	0,00	0,00	2 811 600,00
1.3.2.1	WTI Budowa Skate Park -	Urząd Miasta	2020	2023	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji bud.- koszt. ul. Brzoskwińska, Brzozowa, Wiśniowa -	Urząd Miasta	2021	2022	112 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania "Budowa grzebowiska dla zwierząt" -	Urząd Miasta	2021	2022	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.4	Budowa schodów O/M Kopernika - ul. Podgórna -	Urząd Miasta	2021	2022	346 500,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja wraz z modernizacją oświetlenia wewnętrznego na ledowe w obiektach oświatowych -	Urząd Miasta	2021	2022	1 235 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowej odprowadzania wód opadowych z ul. Przemysłowej -	Urząd Miasta	2021	2022	15 000,00	11 310,00	0,00	0,00	0,00	11 310,00
1.3.2.7	Budowa kolumbarium na cmentarzu komunalnym w Chełmnie -	Urząd Miasta	2021	2022	65 000,00	62 500,00	0,00	0,00	0,00	62 500,00
1.3.2.8	Budowa 5 przejść dla pieszych -	CHEŁMNO	2021	2022	403 293,00	374 790,00	0,00	0,00	0,00	374 790,00
1.3.2.9	Rozbudowa sieci logicznej w budynku Urzędu Miasta wraz z modernizacją serwerowni -	CHEŁMNO	2021	2022	610 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00

za organ wykonawczy Artur Mikielicz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.11.15

Strona 11 z 21

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Chełmno na lata 2022-2028

Zgodnie z art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej. W myśl art. 230 ust. 1 ustawy projekt prognozy sporządza zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

Prognozę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru, a także mieszkańców gminy i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna, winna umożliwić dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazać możliwości inwestycyjne Miasta, w tym informacje umożliwiające skuteczną aplikację o dofinansowanie realizowanych przedsięwzięć ze środków finansowych Unii Europejskiej.

Wieloletnia prognoza finansowa definiująca, z jednej strony możliwości pozyskania dochodów, z drugiej – wskazuje główne obszary wydatkowania środków, pozwala na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji planowanych w kilkuletniej perspektywie, umożliwia długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków jednostki samorządu terytorialnego. Pozwala także na rozpoczęcie z odpowiednim wyprzedzeniem działań związanych z regulacjami terenowo - prawnymi, uzyskaniem wymaganych prawem decyzji oraz pozyskaniem środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

W trakcie prac związanych z przygotowaniem wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miasto Chełmno na lata 2022-2028 wykorzystane zostały następujące materiały:

- wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.);
- założenia projektu budżetu państwa na rok 2022;
- analizy własne dotyczące kształtowania się dynamiki dochodów i wydatków budżetowych Miasta w latach poprzedzających opracowanie WPF,
- zmiany przepisów dotyczących podwyższenia kwoty wolnej od podatku osób fizycznych, zmiany w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1672 z późn. zm.), wprowadzone ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r., poz. 1927),
- uwzględniono także wpływ zagrożenia epidemiologicznego COVID-19, w tym wpływ okresowych ograniczeń w obrocie gospodarczym na kondycję przedsiębiorstw, co przekłada się na wpływy z podatków i opłat oraz udziały jednostki samorządu terytorialnego w podatkach PIT i CIT.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wieloletnią prognozę finansową sporządza się na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres ten nie może być jednak krótszy, niż okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Miasto Chełmno przygotowana została na lata 2022-2028, co wynika z faktu, że rok 2028 jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej w roku 2022 są zgodne z projektem budżetu na 2022 rok.

I. Zakres wieloletniej WPF.

WPF zgodnie z art. 226 ust. 1 ustawy obejmuje:

- dochody bieżące i wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży mienia oraz wydatki majątkowe budżetu;
- wynik budżetu;
- przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu;
- przychody oraz rozchody budżetu, z uwzględnieniem zaciągniętego długu oraz długu planowanego do zaciągnięcia;
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- relacje o których mowa w art. 242-244 ustawy;
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

II. Założenia przyjęte do prognozowania dochodów.

Dochody bieżące:

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2022 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2022 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z:

- Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, własnych zadań bieżących gmin oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Toruniu o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Projekt budżetu i WPF zakłada wzrost stawek podatku od nieruchomości o ok. 5,19 % w stosunku do roku 2021 r. i jest wyższy niż dynamika wzrostu górnych stawek podatków i opłat przedstawionych w obwieszczeniu Ministra Finansów na 2022 r., założono wyższy wzrost z uwagi na spodziewany

poziom wzrostu inflacji oraz obserwowany wzrost kosztów usług, energii i materiałów.

W zakresie pozostałych dochodów własnych, wpływy ustalono na podstawie ich wykonania w latach 2019-2020 oraz przewidywanego wykonania za 2021 r., z uwzględnieniem skutków ograniczeń w obrocie gospodarczym wynikających z pandemii COVID-19.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2023-2028 zostały oszacowane na podstawie ustalonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, uwzględniono jednak niższe wpływy z udziału w podatku PIT ze względu na podniesienie kwoty wolnej od podatku do poziomu 30.000,00 zł, co wpłynie znacząco na kwotę należnego podatku. W prognozowaniu dochodów uwzględniono negatywny wpływ ograniczeń działalności gospodarczej wynikających z pandemii COVID-19.

Prognozą objęto następujące kategorie dochodów bieżących gminy:

udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT), pozostałe dochody bieżące, subwencję ogólną, dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych, wpływy z tytułu wpływów z podatku CIT i PIT pozostają w ścisłym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, a w dobie trwania walki ze skutkami COVID-19 oraz zmiany kwoty wolnej od podatku stanowią znaczącą niewiadomą dla jednostek samorządu terytorialnego.

Wielkość dochodów Miasta z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT planowana na dany rok uzależniona jest w dużej mierze od:

- procentowej wielkości udziału, ustalonej na rok budżetowy;
- planowanej na rok budżetowy kwoty wolnej od podatku;
- wskaźnika równego udziałowi należnego za rok poprzedzający rok bazowy podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na terenie jednostki, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku, ustalonego jako średnią ważoną z ostatnich trzech lat poprzedzających rok bazowy, na podstawie złożonych do dnia 30 kwietnia roku bazowego, zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez podatników.

Natomiast na wielkość dochodów z tytułu udziału w CIT będzie miało wpływ m.in. rozpoczęcie lub likwidacja działalności gospodarczej przez podatnika tego podatku lub też jego zakładu, bowiem dochody z tytułu udziału w CIT są przekazywane do budżetów jednostek samorządu terytorialnego na obszarze, których znajduje się siedziba podatnika oraz zakładu proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Kierując się zasadą ostrożności przyjęto spadek dochodów od 2023 r., wynikający z podwyższenia kwoty wolnej od podatku oraz symboliczną dynamikę wzrostu w kolejnych latach:

- od 84,51 % w 2023 r. do 94,02 % w 2028 r. dla podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), zakładając, że sytuacja ekonomiczna nie pogorszy się na skutek wprowadzonych zmian w przepisach, a skutki COVID-19 zostaną przewyżczone i działalność gospodarcza będzie się stabilizować;
- 95,0% przewidywanego wykonania w 2021 r. dla podatku dochodowego od osób prawnych (CIT),

Założono, że dochody z subwencji i dotacji, po znacznym zmniejszeniu w 2022 r. dotacji z powodu

zmian w przepisach, wzrosną rekompensując w ten sposób utracone dochody z PIT. Bez wzrostu subwencji równoważącej i otrzymania zapowiadanej przez MF subwencji rozwojowej, a także wyższych dotacji na zadania własne i zlecone, funkcjonowanie jednostek samorządu terytorialnego zostanie ograniczone, co może zagrozić płynności finansowej większości jednostek, które wzięły na siebie zobowiązania wieloletnie.

Opracowując prognozę dla pozostałych dochodów bieżących, w tym podatku od nieruchomości objęto analizą wykonanie dochodów w latach 2019-2021. W roku 2022 założono wzrost dochodów z podatku od nieruchomości na poziomie 5,19%, zakłada się również zwiększenie powierzchni gruntów pod działalność gospodarczą i poprawę ściągalności podatków i opłat.

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2022 są niższe w stosunku do planowanego wykonania 2021 roku. W 2022 roku kwoty dotacji celowych przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów budżetowych, z uwagi na zmiany w świadczeniach 500+ poziom dotacji jest niższy o ponad 10 mln zł, w trakcie realizacji budżetu 2022 wysokość dotacji zostanie zwiększona, ale rok 2022 będzie pod znakiem znaczącej korekty środków na zadania zlecone administracji rządowej.

Niższe są też planowane wpływy ze środków UE, z racji wejścia w nowy okresu finansowania na lata 2021-2027 przyznawanie środków finansowych na nowe przedsięwzięcia jest w fazie początkowej.

Dochody majątkowe:

Dochody ze sprzedaży majątku zostały określone na bazie posiadanego zasobu gminnego, planowanego przeznaczenia nieruchomości, możliwości przygotowania do zbycia, oraz cen rynkowych na terenie Miasta. W 2022 roku oprócz dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano uzyskanie dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Programu Inwestycji Strategicznych na poziomie 2.648.520,00 zł, następujących zadań inwestycyjnych:

- Budowa 5 przejść dla pieszych – 273.520,00 zł (koszt inwestycji 403.293,00 zł);
- Aktywizacja terenów jednostki wojskowej – budowa infrastruktury 2.375.000,00 zł (koszt inwestycji 2.500.000,00 zł).

W latach 2022 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje na inwestycje na podstawie zawartych umów i złożonych wniosków o dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych. W pozostałych latach objętych wieloletnią prognozą finansową zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych.

III. Założenia przyjęte do prognozowania wydatków.

Prognozy wydatków w WPF dokonano po wydzieleniu grupy wydatków majątkowych, przewidywanych przedsięwzięć wieloletnich oraz limitów na zadania wykonywane w okresie jednorocznym. Uwzględniono również konieczność wygospodarowania z planowanych dochodów kwot przeznaczonych na rozchody z tytułu spłaty długu Miasta.

Limity w zakresie wydatków na okres objęty prognozą określono biorąc pod uwagę poziom dochodów bieżących wyznaczających możliwości wydatków na zadania o charakterze bieżącym.

Wydatki bieżące:

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Chełmno z uwzględnieniem konieczności szukania oszczędności we wszelkich obszarach, mając na względzie, że założenia Ministerstwa Finansów w zakresie kształtowania się poziomu inflacji, są tylko wytycznymi, a niepewna sytuacja ekonomiczna wszelkich podmiotów gospodarczych determinuje daleko idącą ostrożność w realizacji wydatków, ograniczając je do niezbędnego minimum.

Kwota wydatków bieżących ustalona na 2022 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2022 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. W kolejnych latach prognozy tj. latach 2023-2028 przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w wysokości 100,1% dla 2023 roku, do 101,7% dla 2026 roku i ok. 100% dla lat 2027-2028.

W wydatkach bieżących wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń;
- przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych;
- pozostałe wydatki niezbędne do realizacji zadań własnych gminy.

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz założono wzrost tych wydatków na skutek zwiększenia się poziomu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 3.010,00 zł. Możliwość dalszego wzrostu wynagrodzeń uzależniona jest od przyznanych dotacji na zadania własne, które na etapie projektu finansowane są ze środków własnych, na niski poziom dynamiki wynagrodzeń wpływ ma też wysoki poziom wydatków na wynagrodzenia finansowanych ze środków UE w 2021 r. W 2022 r. zakładano wzrost wynagrodzeń do 5%, pod warunkiem wystarczającej puli środków na ten cel. W kolejnych latach z uwagi na niepewną sytuację finansową Gminy prognozuje się brak wzrostu wynagrodzeń.

Zakłada się, że realny wzrost wydatków bieżących jest uzależniony i możliwy po ustabilizowaniu sytuacji gospodarczej i przekalkulowaniu możliwości Miasta.

Wydatki na obsługę długu:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłaty pożyczek i kredytów określonych w umowach tj.:

1. Umów pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu:

- umowa nr PT 1734/OW-kk, okres spłaty 31.05.2018 r. - 30.11.2022 r., stan na początek roku 2022 - 328.289,03 zł,
- umowa nr PS18006/OA-em, okres spłaty 17.09.2018 r. - 31.08.2023 r., stan na początek 2022 r. 70.000,00 zł,
- umowa nr PT 18027/OW-kk, okres spłaty 17.10.2018 r. - 31.12.2023 r., stan na 2022 r. 186.548,80 zł

2. Kredytu w Banku Polskiej Spółdzielczości SA w Warszawie Oddział w Bydgoszczy, umowa nr 3528842/93/JST/POZ/18. Okres spłaty 20.08.2018 r. - 31.08.2024 r., stan na początek 2022 r. 838.100,00 zł

Założono, że zaciągnięcie planowanych w 2021 r. kredytów i pożyczek w wysokości 2.000.000,00 zł, nie będzie konieczne, z uwagi na wydłużenie procesów inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2021 r. zadań, oraz dodatkowe wpływy w 2021 r. z uzupełnienia subwencji ogólnej w

wysokości 3.689.877,00 zł.

W prognozie uwzględniono również potencjalne odsetki od kredytów i pożyczek, w tym również odsetki od kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w 2022 roku w kwocie 1.000.000,00 zł, jak również prognozę odsetek, prowizji i opłat dla długu przewidzianego do zaciągnięcia kredytu na kwotę 4.000.000,00 zł, w 2022 roku.

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących. co spełnia wymogi art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Nadwyżka operacyjna (*No*) = *Dochody bieżące (Db)* – *Wydatki bieżące (Wb)* występuje w wszystkich latach objętych prognozą.

Poziom nadwyżki operacyjnej stanowi jeden z najistotniejszych wskaźników sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Informuje, czy jest ona w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi. Jeśli wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących (deficyt operacyjny) oznacza to, iż wydatki te realizowane są na poziomie przekraczającym własne możliwości finansowe (wyznaczone poziomem dochodów budżetowych).

Dodatnia wartość wyniku bieżącego wskazuje na potencjalne zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym. Informuje również, czy i w jakim stopniu w stosunku do osiągniętych dochodów JST jest zdolna zaciągnąć nowe zobowiązania.

Im wyższy poziom wskaźnika tym większe są możliwości inwestycyjne, lub przy innej polityce wydatkowej – możliwość zwiększenia wydatków bieżących. Ujemna wartość wskaźnika wskazuje, że jednostka samorządu terytorialnego nie wypracowuje nadwyżki operacyjnej, tj. dochody bieżące nie wystarczają na pokrycie wydatków bieżących.

Równoważenie budżetu w części dotyczącej dochodów i wydatków bieżących:

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, spłaty pożyczek i niewykorzystane środki związane z przedsięwzięciami finansowanymi z UE, art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

W myśl przepisu art. 9 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r., poz. 1927) wprowadzono wyjątek dla ustalenia relacji w 2022 r. I tak w 2022 r., dla ustalenia relacji art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych dochody bieżące jst. mogą być powiększone o przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Istotność nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi podkreśla także formuła liczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w której możliwość spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w stosunku do dochodów bieżących jest podstawą stanowi indywidualny wskaźnik dla danego roku.

Wydatki majątkowe:

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano te zadania, których wykonanie może uzyskać dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych, lub realizacja zadań jest niezbędna do prawidłowego funkcjonowania i rozwoju Gminy Miasto Chełmno.

Wydatki majątkowe zaplanowano do 2028 roku z uwzględnieniem planowanych przedsięwzięć w latach 2022-2023. Na wydatki majątkowe w latach 2024-2027 zaplanowano środki pozostałe po sfinansowaniu wydatków bieżących oraz wydatków związanych z obsługą długu. Środki te w większości stanowią wkład własny gminy na realizację projektów współfinansowanych z funduszy unijnych, realizacja budżetów w kolejnych latach pozwoli pozyskać dofinansowanie zewnętrzne inwestycji, dzięki czemu możliwości inwestycyjne w kolejnych latach wzrosną. Bez dofinansowania inwestycji ze środków zewnętrznych możliwości rozwoju Miasta są ograniczone, dlatego też intensyfikowane są starania by przygotować wcześniej dokumentację budowlano-kosztorysową, która umożliwi wnioskowanie o nowe środki, w momencie ogłoszenia naboru wniosków.

Wynik budżetu:

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami budżetu stanowi wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetowa, ujemna - to deficyt budżetu.

W 2022 rok ustalono deficyt budżetu w kwocie 7.080.140,49 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- 1) kredytów i pożyczek w kwocie 4.000.000,00 zł,
- 2) nadwyżki budżetu z lat poprzednich w wysokości 3.080.140,49 zł

W latach 2024-2028 zaplanowano nadwyżkę budżetu lub budżet zrównoważony, zakładając przy tym minimalny poziom wydatków majątkowych. Kluczem do wzrostu wydatków majątkowych w latach 2023-2028 jest możliwość pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych na poszczególne projekty inwestycyjne.

Przychody budżetu:

Przychody budżetu w 2022 roku stanowią:

- kredyty i pożyczki w wysokości 4.000.000,00 zł;
- nadwyżka budżetowa z lat poprzednich 3.846.463,92 zł.

Rozchody budżetu:

Rozchody budżetu w 2022 roku stanowi spłata kredytu i pożyczek w łącznej kwocie 766.323,43 zł

W kolejnych latach objętych prognozą w rozchodach budżetu ujęto spłatę kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w 2022 r.

IV. Prognoza długu.

Pozycje WPF dotyczące prognozy długu opracowano na podstawie zawartych umów:

- 3 umów pożyczki;
- 1 umowy kredytu

Kwota długu w kolejnych latach prognozy, przedstawiona w poz. 6 WPF wynika z sumy wielkości zadłużenia na koniec roku poprzedzającego dany rok budżetowy i zaciągniętych zobowiązań zwrotnych w danym roku budżetowym pomniejszonej o przypadające na dany rok spłaty rat

kapitałowych.

(dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług w danym roku - spłata długu w danym roku)

Określono prognozowane spłaty zobowiązań w poszczególnych latach do końca ich całkowitej spłaty tj. do 2028 roku.

Planowany dług Miasta na koniec 2022 roku wyniesie 4.656.614,40 zł, co stanowi 6,14% planowanych dochodów budżetowych. W 2022 roku planuje się przychody zwiększające dług w wysokości 4.000.000,00 zł. W latach 2023-2028 nie planuje się przychodów zwiększających dług, wysiłek finansowy Miasta według prognozy skoncentrowany będzie na szybkiej spłacie zobowiązań. Faktyczne zadłużenie będzie mniejsze z uwagi na ubieganie się o uzyskanie dofinansowania dla kilku projektów inwestycyjnych, które będą realizowane pod warunkiem uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych i oczekiwanymi oszczędnościami w wydatkach bieżących i majątkowych.

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu przewidywanego zadłużenia na koniec 2021 roku w wysokości 1.422.937,83 zł. Sytuacja finansowa w 2021 roku pozwala na założenie, że rok budżetowy skończy się nadwyżką budżetową lub niewielkim deficytem bez konieczności wspomaganie się kredytem bankowym, z zachowaniem większości oszczędności z lat poprzednich dotyczących skumulowanej nadwyżki budżetowej, jak też części wolnych środków angażowanych w 2021 r.

V. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Od 2014 roku w polskim systemie finansów publicznych funkcjonuje indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Relacja ta stanowi istotny czynnik mający wpływ na proces planowania budżetowego jednostek samorządu terytorialnego. Planowanie budżetowe w jednostkach samorządu terytorialnego jest procesem mającym charakter ciągły. Związany jest on nierozłącznie z tworzeniem budżetu oraz uchwały budżetowej na dany rok budżetowy, jednakże nie kończy się z chwilą złożenia projektu tego dokumentu i uchwaleniem przez organ stanowiący. Proces planowania budżetowego trwa przez cały rok budżetowy i przejawia się w ciągłych modyfikacjach planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów dokonywanych poprzez stosowne akty prawne, tj. zarządzenia organu wykonawczego i uchwały organu stanowiącego. Kluczowym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na ww. proces jest indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia, a w szczególności jego maksymalny dopuszczalny poziom wskazujący wartości graniczne, których jednostki samorządu terytorialnego nie mogą przekroczyć.

Ustawa z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw wprowadziła wiele istotnych zmian dotyczących relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych, które będą wprowadzane stopniowo aż do 2026 roku.

Od 2020 roku:

- zastąpienie w mianowniku relacji z art. 243 dochodów ogółem dochodami bieżącymi, pomniejszonymi o dotacje i środki UE o charakterze bieżącym;
- wyłączenie kwot dochodów i wydatków o charakterze bieżącym związanych z realizacją projektu UE z licznika prawej strony relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach

publicznych.

Od 2026 roku:

- wydłużenie okresu, na podstawie którego liczona jest średnia nadwyżka operacyjna, do 7 lat, przy jednoczesnym zastąpieniu średniej arytmetycznej średnią ważoną;
- wyłączenie z licznika prawej strony dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku;
- wyłączenie wydatków na obsługę długu z wydatków bieżących (prawa strona wzoru).

Ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r., poz. 1927) wprowadziła dodatkowe regulacje dotyczące wyboru okresu stosowanego do wyliczenia relacji w latach 2022 do 2025, zgodnie z art. 7 ww. ustawy okres ten może dotyczyć ostatnich trzech lub siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku albo 7 lat dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku pomniejszonych o wydatki bieżące w stosunku do dochodów bieżących. Wyboru tej relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Miasto Chełmno spełnia wymogi wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej począwszy od 2022 roku, w perspektywie do 2028 roku.

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2023. Dla każdego przedsięwzięcia określono nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację wykonania przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

VI. Wykaz przedsięwzięć.

Gmina Miasto Chełmno będzie realizować w 2022 r. w ramach wydatków bieżących 4 przedsięwzięcia dofinansowanych ze środków EFS:

1. Poznając, eksperymentując, decyduję! Szkolne laboratorium - rozwój kompetencji uczniów, które są niezbędne na rynku pracy. Projekt realizowany w latach 2020-2023.
2. Jesteśmy aktywni zawsze i wszędzie – projekt realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 1 finansowany ze środków RPO, planowana realizacja w latach 2021-2022.
3. W zdrowym ciele zdrowy duch – projekt realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 4 finansowany ze RPO, planowana realizacja w latach 2021-2022.
4. Kujawsko – Pomorska Teleopieka – projekt dofinansowany ze środków EFS, planowana realizacja w latach 2020-2023.

W ramach wydatków majątkowych realizowane będzie 9 przedsięwzięć, które nie są nie uzyskały finansowania ze środków UE:

1. Budowa SKATEPARK w latach 2020-2022. Projekt finansowany z Chełmińskiego Budżetu Obywatelskiego z uwagi na trudności z wyłonieniem wykonawcy planowany jest do wykonania za kwotę 645.000,00 zł.
2. Opracowanie dokumentacji budowlano-kosztorysowej ul. Brzoskwiniowa, Brzozowa, Wiśniowa – łącznie 112.000,00 zł.
3. Opracowanie dokumentacji projektowej „Budowa grzebowiska dla zwierząt” – w latach 2021-2022, łącznie 30.000,00 zł.
4. Budowa schodów O/M Kopernika – ul. Podgórna w latach 2021-2022, łącznie 345.500,00 zł.
5. Termomodernizacja wraz z modernizacją oświetlenia wewnętrznego na ledowe w obiektach oświatowych w latach 2021-2022, łącznie 1.235.000,00 zł.
6. Opracowanie dokumentacji projektowej odprowadzania wód opadowych z ul. Przemysłowej w latach 2021-2022, łącznie 15.000,00 zł.
7. Budowa kolumbarium na Cmentarzu Komunalnym w Chełmnie w latach 2021-2022, łącznie 65.000,00 zł.
8. Budowa 5 przejść dla pieszych w latach 2021-2022, łącznie 403.293,00 zł.
9. Rozbudowa sieci logicznej w budynku Urzędu Miasta wraz z modernizacją serwerowni w latach 2021-2022, łącznie 610.000,00 zł.