

## **Uchwała nr LXXI/.../2023**

### **Rady Miasta Chełmna**

z dnia 27 grudnia 2023 r.

#### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030.**

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 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r., poz. 103 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

- § 1. 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Chełmna na lata 2024-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
2. Uchwała się „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2024-2027” 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 następnych 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. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Chełmna.
- § 4. Traci moc uchwała nr LVIII/419/2022 Rady Miasta Chełmna z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie „uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Chełmna na lata 2023–2029”.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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  
uchwały nr LXXI/.../2023  
z dnia 2023-12-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:						z tego:		w tym:	
		1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	z tego:		w tym:	
								z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 2023	103 802 255,91	82 747 011,15	16 918 076,00	902 887,00	27 328 890,95	15 494 882,46	22 102 474,74	10 490 900,00	21 055 244,76	287 555,00	20 687 689,76
2024	107 090 452,57	84 252 673,07	20 355 633,00	1 512 947,00	27 533 353,00	11 765 154,00	23 085 586,07	11 250 000,00	22 837 779,50	1 705 000,00	19 092 779,50
2025	86 875 000,00	85 700 000,00	21 100 000,00	1 700 000,00	28 100 000,00	11 300 000,00	23 500 000,00	12 000 000,00	1 175 000,00	800 000,00	375 000,00
2026	88 300 000,00	87 600 000,00	21 300 000,00	1 900 000,00	28 400 000,00	11 600 000,00	24 400 000,00	12 900 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2027	89 800 000,00	89 200 000,00	21 500 000,00	1 900 000,00	28 500 000,00	12 000 000,00	25 300 000,00	13 900 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2028	89 800 000,00	89 200 000,00	21 500 000,00	1 900 000,00	28 500 000,00	12 000 000,00	25 300 000,00	13 900 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2029	89 800 000,00	89 200 000,00	21 500 000,00	1 900 000,00	28 500 000,00	12 000 000,00	25 300 000,00	13 900 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2030	89 800 000,00	89 200 000,00	21 500 000,00	1 900 000,00	28 500 000,00	12 000 000,00	25 300 000,00	13 900 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:				
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1			
								Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>
Lp	2															
Wykonanie 2023	117 051 650,20	84 717 148,26	35 023 808,63	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 334 501,94	19 613 402,33	3 267 500,00	
2024	110 503 952,57	84 112 842,44	36 838 826,59	0,00	0,00	21 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 391 110,13	26 391 110,13	1 087 500,00	
2025	86 275 000,00	84 800 000,00	37 100 000,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 475 000,00	1 475 000,00	475 000,00	
2026	87 700 000,00	86 300 000,00	37 500 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2027	89 200 000,00	87 800 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2028	89 200 000,00	87 800 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2029	89 200 000,00	87 800 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	
2030	89 800 000,00	87 800 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	

Lp	3	3,1	4	4,1	z tego:			4,3	4,3,1
					w tym:	w tym:	w tym:		
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
				4,1,1	4,2	4,2,1	4,3	4,3,1	
Wykonanie 2023	-13 249 394,29	0,00	13 352 668,69	0,00	13 229 394,29	13 229 394,29	123 274,40	20 000,00	
2024	-3 413 500,00	0,00	3 413 500,00	3 000 000,00	413 500,00	413 500,00	0,00	0,00	
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	600 000,00	600 000,00	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	

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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5,1	z tego:		
	4,4	w tym:		5,1,1			5,1,1,1	5,1,1,2	
		4,4,1	4,5						4,5,1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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	5,1	5,1,1	5,1,1,1	5,1,1,2	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	103 274,00	0,00	0,00	0,00	
2024	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	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:										w tym:	Relacja z równowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	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 <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>§</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>								
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 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 970 137,11	11 382 531,58			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	139 830,63	553 330,63			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			

§) 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 wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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 terytorialnego oraz samorządu powołanego po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz powołanego po uwzględnieniu wyłączeń, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz powołanego po uwzględnieniu wyłączeń, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2023	0,00%	-2,43%	x	x	x	x
2024	0,03%	0,22%	11,50%	11,54%	TAK	TAK
2025	0,97%	1,38%	9,69%	9,73%	TAK	TAK
2026	0,92%	1,84%	6,24%	6,36%	TAK	TAK
2027	0,87%	1,91%	4,87%	4,99%	TAK	TAK
2028	0,84%	1,88%	3,64%	3,76%	TAK	TAK
2029	0,81%	1,85%	1,74%	1,86%	TAK	TAK
2030	0,00%	1,81%	0,83%	0,95%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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 i 3 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
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 2023	6 762,56	6 762,56	1 405 130,26	1 405 130,26	1 292 804,10	431 188,08	330 524,26	291 619,61	
2024	0,00	0,00	321 603,93	321 603,93	321 603,93	0,00	0,00	0,00	
2025	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	
2027	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	
2029	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Wydanki 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:		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związkowego współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe	w tym:			bieżące	majątkowe				
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 2023	351 842,60	351 842,60	351 842,60	17 374 639,41	1 840 388,08	15 534 251,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	255 000,00	255 000,00	200 000,00	8 389 849,00	1 312 200,00	7 077 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	350 000,00	350 000,00	300 000,00	1 019 200,00	294 200,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	245 000,00	245 000,00	200 000,00	245 000,00	0,00	245 000,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Lp	10.6	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7, 3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki bieżące	10.11			
							w tym:				10.9	10.10	
							zobowiązania bieżące x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
							10.7.1	10.7.2	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
	Wykonanie 2023	103 274,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 000,00	x	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	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2030	0,00	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 wyliczaniu limitu spłaty 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. Automatycznie 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  
uchwały nr LXXI/.../2023  
z dnia 2023-12-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 712 726,00	8 389 849,00	1 019 200,00	245 000,00	0,00	9 653 649,00
1.a	- wydatki bieżące				1 905 600,00	1 312 200,00	294 200,00	0,00	0,00	1 606 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 807 126,00	7 077 649,00	725 000,00	245 000,00	0,00	8 047 649,00
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:				850 000,00	255 000,00	350 000,00	245 000,00	0,00	850 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				850 000,00	255 000,00	350 000,00	245 000,00	0,00	850 000,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Miasta	2024	2026	850 000,00	255 000,00	350 000,00	245 000,00	0,00	850 000,00
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				12 862 726,00	8 134 849,00	669 200,00	0,00	0,00	8 803 649,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 905 600,00	1 312 200,00	294 200,00	0,00	0,00	1 606 000,00
1.3.1.1	Lokalny transport zbiorowy -	Urząd Miasta	2022	2025	402 600,00	134 200,00	134 200,00	0,00	0,00	268 000,00
1.3.1.2	Koordinacja i prowadzenie działań opiekuńczo-wychowawczych -	Urząd Miasta	2022	2025	480 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.1.3	Aktualizacja projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Miasto Chełmno -	Urząd Miasta	2023	2024	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.1.4	Remont nawierzchni na ul. Dworcowej od nr 7 do nr 7J (060705C), ul. Krótkiej (060716C) i Kościuszki (060715C) w Chełmnie -	Urząd Miasta	2023	2024	1 015 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 957 126,00	6 822 649,00	375 000,00	0,00	0,00	7 197 649,00
1.3.2.1	Aktywizacja terenów dawnej jednostki wojskowej przy ul. Biskupiej w Chełmnie - etap 2 -	Urząd Miasta	2022	2024	6 022 392,00	2 983 440,00	0,00	0,00	0,00	2 983 440,00
1.3.2.2	Przebudowa zespołu przejść dla pieszych w obrębie ul. Polnej drogi nr 06727C z drogami wewnętrznymi prowadzącymi do os. Józefa Piłsudskiego, centrum handlowego oraz posesji ul. Polna 14 i 16 -	Urząd Miasta	2022	2024	858 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.3	Ciepłe Mieszkanie -	Urząd Miasta	2022	2025	1 500 000,00	562 500,00	375 000,00	0,00	0,00	937 500,00
1.3.2.4	Modernizacja energetyczna kompleksu ECWM z przeznaczeniem pod usługi ZAZ - II etap -	Urząd Miasta	2023	2024	160 000,00	113 000,00	0,00	0,00	0,00	113 000,00
1.3.2.5	Centrum rozwoju nad Jeziorem Starogrodzkim w Chełmnie -	Urząd Miasta	2023	2024	200 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.6	Adaptacja budynków dawnej jednostki wojskowej przy ul. Biskupiej na cele Kłostra usług społecznych w Chełmnie -	Urząd Miasta	2023	2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.7	Aktualizacja projektu rewitalizacji parku miejskiego "Stare Plany" -	Urząd Miasta	2023	2024	92 164,00	85 399,00	0,00	0,00	0,00	85 399,00
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji projektowej uporządkowania kanalizacji deszczowej ul. Kołłbrowej -	Urząd Miasta	2023	2024	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Oświetlenie drogi dojazdowej przy ul. Łożyńskiego -	Urząd Miasta	2023	2024	76 500,00	76 500,00	0,00	0,00	0,00	76 500,00
1.3.2.10	Oświetlenie placu zabaw i zieleńca przy ul. Danielewskiego -	Urząd Miasta	2023	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.11	Oświetlenie fragmentu ul. Toruńskiej -	Urząd Miasta	2023	2024	361 000,00	361 000,00	0,00	0,00	0,00	361 000,00
1.3.2.12	Przebudowa przejścia dla pieszych ul. Toruńska droga nr 060740 C przy cmentarzu parafialnym w Chełmie -	Urząd Miasta	2023	2024	101 000,00	101 000,00	0,00	0,00	0,00	101 000,00
1.3.2.13	Przebudowa przejścia dla pieszych ul. Dworcowa droga nr 060705C przy skrzyżowaniu z ul. Słowackiego -	Urząd Miasta	2023	2024	126 880,00	119 500,00	0,00	0,00	0,00	119 500,00
1.3.2.14	Budowa przejścia dla pieszych ul. Planty Kolejowe droga nr 050747C -	Urząd Miasta	2023	2024	100 300,00	92 920,00	0,00	0,00	0,00	92 920,00
1.3.2.15	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania "Budowa grzebowiska dla zwierząt" -	Urząd Miasta	2021	2024	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa systemu ochrony przeciwpożarowej w SP1 -	Urząd Miasta	2023	2024	213 890,00	207 390,00	0,00	0,00	0,00	207 390,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Chełmno na lata 2024-2030**

Zgodnie z art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 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 definiuje, 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 2024-2030 wykorzystane zostały następujące materiały:

- wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2023 r.);
- założenia projektu budżetu państwa na rok 2024;
- analizy własne dotyczące kształtowania się dynamiki dochodów i wydatków budżetowych Miasta w latach poprzedzających opracowanie WPF,
- zmiany przepisów dotyczących podwyższenia minimalnego wynagrodzenia do kwoty 4 242,00 zł od 01.01.2024 r. i kwoty 4 300,00 zł od 01.07.2024 r.,
- uwzględniono także wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na możliwości ograniczenia tempa inflacji, w tym wpływ okresowych ograniczeń w obrocie gospodarczym pogarszający kondycję przedsiębiorstw, co przekłada się na wpływy z podatków i opłat oraz udziały jednostki samorządu terytorialnego w podatkach PIT i CIT,
- przewidywane wykonanie roku 2023 oparto na zmianach budżetu na rok 2023 r. wprowadzonych uchwałą Nr LXVIII/495/2023 Rady Miasta Chełmna z dnia 25.10.2023 r., uchwalone zmiany mają znaczący wpływ na deficyt i poziom zadłużenia na koniec 2023 r. (zakładają brak

zobowiązań kredytowych na koniec 2023 r.).

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 2024-2030, co wynika z faktu, że rok 2029 jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej w roku 2024 są zgodne z projektem budżetu na 2024 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 2024 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2024 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z:

- Ministerstwa Finansów 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
- analizy możliwości zwiększenia dochodów własnych.

Budżetu i WPF zakłada wzrost stawek podatku od nieruchomości o ok. 12-13 % w stosunku do roku

2023 r. i jest niższy niż dynamika wzrostu górnych stawek podatków i opłat (15%) przedstawionych w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2024 (M.P. z 2023 r., poz. 774). Niższy wzrost wynika z podjęcia uchwały Nr LXVIII/497/203 Rady Miasta Chełmna z dnia 25.10.2023 r. w sprawie stawek podatku od nieruchomości obowiązujących od 01.01.2024 r.

W zakresie pozostałych dochodów własnych, wpływy ustalono na podstawie ich wykonania w latach 2021-2022 oraz przewidywanego wykonania za 2023 r., z uwzględnieniem skutków ograniczeń w obrocie gospodarczym wynikających głównie z konfliktu zbrojnego w Ukrainie i skutków pandemii COVID-19 w latach poprzednich na stan gospodarki krajowej.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2024-2030 zostały oszacowane na podstawie ustalonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, uwzględniono jednak wyższe kwoty wpływów z udziału w podatku PIT i CIT, bazując na prognozie dochodów w 2024 r. przekazanej przez Ministra Finansów. Przedstawiona na 2024 r. prognoza kwot podatku PIT i CIT znacząco wzrosła w stosunku do spodziewanych w projekcie WPF na 2023 r. wpływów z udziałów w podatku PIT na rok 2024.

Na poziom prognozowanych dochodów w 2024 r. ma wpływ brak środków z funduszy europejskich z uwagi na zakończenie okresu finansowania 2014-2020 i wydłużający się proces rozpoczęcia finansowania z perspektywy 2021-2027. W momencie uruchomienia środków z UE w 2024 r. spodziewany jest wzrost zarówno dochodów jak i wydatków finansowanych z pozyskanych środków na projekty unijne. Trudny do oszacowania negatywny wpływ, na budżet 2024 r., mają wzrosty cen energii, paliw i gazu oraz problemy w dostawach wielu surowców i produktów z uwagi na konflikt w Ukrainie, które mogą znacząco obniżyć tempo rozwoju gospodarki krajowej i europejskiej.

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 (PIT i CIT) pozostają w ścisłym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, oraz zmianami kwoty wolnej od podatku, zmianami progów podatkowych co stanowi znaczącą niewiadomą dla dochodów w przyszłych latach 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 (w 2024 – 38,46%);
- planowanej na rok budżetowy kwoty wolnej od podatku, określenia progów podatkowych;
- 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.

Przyjęto wzrost dochodów bieżących od 2024 r., wynikający: ze spodziewanych większych wpływów z udziału w PIT i CIT, głównie z uwagi na znaczny wzrost dochodów z tytułu udziałów w podatkach prognozowany przez Ministra Finansów dla roku 2024 (wzrost o 20,32 % w stosunku do planu na rok 2023), szansę na uruchomienie w 2024 r. środków na finansowanie zadań z funduszy europejskich, co w latach następnych zwiększy środki na wydatki bieżące, stopniowy wzrost dotacji na cele bieżące. W roku 2024 założono wzrost pozostałych dochodów bieżących do poziomu 104,45 % przewidywanego wykonania 2023 (głównie wzrost stawek podatku od nieruchomości), wzrost dochodów majątkowych do poziomu 108,47% przewidywanych dochodów w 2023 r. wynika z ujęcia w dochodach dotacji inwestycyjnych na zadania wyszczególnione na listach dofinansowania z dużą szansą na uzyskanie dofinansowania. Wyższy poziom dochodów ze sprzedaży nieruchomości Miasto planuje osiągnąć oferując część nieruchomości przygotowanych do sprzedaży, która nie została zbyta w 2023 r. W kolejnych latach zakłada się stopniowy wzrost dochodów bieżących, dochody majątkowe i wydatki majątkowe zależne są od możliwości finansowych Miasta, oraz dotacji inwestycyjnych jakie uda się pozyskać. Zakładana dynamika udziału w podatkach w poszczególnych latach:

- od 120,32 % w 2024 r. do 100,94 % w 2027 r. dla podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), zakładając, że sytuacja ekonomiczna nie pogorszy się na skutek wprowadzonych zmian w przepisach;
- od 167,6% przewidywanego wykonania 2023 r. dla podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w 2024 r., do 111,76 w 2026 r., stopniowy wzrost dochodów w latach następnych planuje się do roku 2027,

Założono, że dochody z subwencji przewidziane w 2024 r. będą rosnąć nieznacznie na poziomie 102,6 % do 100,35 % w latach 2025-2027. Dochody z dotacji, po znacznym zmniejszeniu w 2022 r. i 2023 r., z powodu zmian w przepisach, powinny wzrastać o 2 do 5 % rocznie, uwzględniając przydzielanie nowych zadań do realizacji gminom oraz równoważenie kosztów inflacji, w prognozie założono wzrosty od 102,5% w 2025 r. do 103,69 % w 2027 r.

Opracowując prognozę dla pozostałych dochodów bieżących, w tym podatku od nieruchomości objęto analizą wykonanie dochodów w latach 2021-2023. W roku 2024 założono wzrost dochodów z podatku od nieruchomości na realnym poziomie o 7,24% (wzrost nominalny podatku o 12%), zakłada się utrzymanie dotychczasowej ilości gruntów pod działalność gospodarczą i zbliżoną efektywność ściągłości podatków i opłat. W latach następnych wzrost dochodów z podatków i opłat przewidywany jest na o 6-7 % rocznie, zależnie od wskaźnika wzrostu cen. Należy zaznaczyć, że Gmina Miasto Chełmno nie stosuje maksymalnych stawek podatku od nieruchomości w większości poszczególnych rodzajów nieruchomości podlegających opodatkowaniu.

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2024 są wyższe o ok. 1,5 mln zł, w stosunku do planowanego wykonania 2023 roku, głównie dzięki wyższemu poziomowi udziału w podatkach. W 2024 roku kwoty dotacji celowych przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów budżetowych, poziom dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące jest niższy o 3,7 mln zł od przewidywanego wykonania 2023 r., (wynika to ustalonych przez Ministra Finansów kwot dotacji na początek 2024 r. oraz nie ujmowania, na etapie projektu budżetu 2024 r., środków przekazywanych na pomoc uchodźcom

z Ukrainy, które rozdysponowane będą na etapie realizacji budżetu w 2024 r.). W budżecie i WPF na 2024 r. uwzględniono środki z UE, dochody w kwocie 321.603,93 zł, istnieje realna szansa na odblokowanie dofinansowania wydatków ze środków UE z okresu finansowania na lata 2021-2027, które znacząco mogą wpłynąć na dochody i wydatki w budżecie 2024 r. oraz w kolejnych latach.

#### 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 2024 roku oprócz dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano dochody z dofinansowania inwestycji ze źródeł zewnętrznych:

- środki z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” przyznane (w ramach rozstrzygniętego naboru - edycji 8, Programu Inwestycji Strategicznych) na dofinansowanie realizacji zadania „Przebudowa ul. Gorczyckiego wraz z układem drogowym na os. 750-lecia w Chełmnie”, w kwocie 13.000.000,00 zł,
- środki z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” przeznaczone na dofinansowanie realizacji zadania „Aktywizacja terenów dawnej jednostki wojskowej przy ul. Biskupiej w Chełmnie – etap 2”, druga transza płatności w kwocie 1.187.500,00 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg przyznane na 2024 r. na zadanie „Przebudowa ul. Brzozowej w Chełmnie” w kwocie 2.132.365,00 zł,
- planowane do pozyskania środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Przebudowa ul. Konwaliowej w Chełmnie” w kwocie 1.496.810,00 zł. Zadanie umieszczono na wysokim 12 miejscu listy rezerwowej RFRD do dofinansowania w 2024 r. z realnymi szansami na zakwalifikowanie dofinansowania do listy podstawowej,
- dotacja inwestycyjna ze środków FOŚiGW w ramach programu „Ciepłe Mieszkanie” wyniesie 562.500,00 zł, przeznaczana na dotacje inwestycyjne na działania proekologiczne w budownictwie wielorodzinnym
- wpływ środków RPO wynikających z rozliczenia wydatków po niesionych w zadaniu „Termomodernizacja SP4 w zakresie wykonania instalacji fotowoltaicznej” 121.603,93 zł,
- środki wynikające z rozliczenia dotacji udzielonych Gminie Lisewo na realizację zadania „Modernizacja energetyczna kompleksu ECWM z przeznaczeniem pod usługi ZAZ – I etap” 2.000.000,00 zł,
- grant planowany do uzyskania w ramach projektu „Cyberbezpieczny samorząd” finansowany ze środków UE w kwocie 200.000,00 zł.

W roku 2024 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje na inwestycje na podstawie zawartych umów, promes o dofinansowanie zadań inwestycyjnych lub list przedsięwzięć mających dużą szansę na otrzymanie dofinansowania. W pozostałych latach objętych wieloletnią prognozą finansową zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych.

- **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 wygosparowania 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 2024 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2024 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej i jest mniejsza o 0,71 % od planu wydatków na koniec 2023 r. Zgodnie z zasadami projektowania budżetu na dany rok, zwiększone w trakcie realizacji budżetu dotacje, na zadania własne i zlecone, wpłyną na wzrost wydatków bieżących. W kolejnych latach prognozy tj. latach 2025-2030 przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w wysokości 100,82% dla 2025 roku, 101,77% dla roku 2026, 101,74% dla 2027 roku i ok. 100% dla lat 2028-2030.

W wydatkach bieżących wyodrębniono:

- III. 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 4.242,00 zł, oraz 4.300,00 zł od lipca 2024 r. Możliwość dalszego wzrostu wynagrodzeń uzależniona jest od przyznanych dotacji z budżetu państwa, które na etapie projektu finansowane są częściowo ze środków własnych, oraz pozyskania środków z UE w ramach nowego okresu finansowania. W 2024 r. zakłada się wzrost wynagrodzeń do 10-15% dla wynagrodzeń wyższych od minimalnego wynagrodzenia oraz wzrost stawek minimalnego wynagrodzenia zgodnie z obowiązującymi przepisami. Warunkiem zakładanego wzrostu wynagrodzeń pracowników jest pozyskiwanie dofinansowania zewnętrznego na realizację zadań publicznych. W prognozie na lata następne nie założono wzrostu wynagrodzeń z powodu nieprzewidywalnej sytuacji gospodarczej wynikającej z trwającego konfliktu w Ukrainie i stałego wzrostu cen surowców i usług.

Zakłada się, że realny wzrost wydatków bieżących jest uzależniony i możliwy po ustabilizowaniu sytuacji gospodarczej i przekalkulowaniu możliwości Miasta. W obecnej sytuacji konieczne jest ograniczenie realizacji zadań bieżących do poziomu zapewniającego sprawne funkcjonowanie Miasta.

#### Wydatki na obsługę długu:

Wydatki na obsługę długu w 2024 r. nie zostały zaplanowane. Dotychczasowe zobowiązania z tytułu pożyczek w WFOŚiGW w Toruniu zostaną do końca roku 2023 spłacone.

Założono, że zaciągnięcie planowanych początkowo w 2023 r. kredytów i pożyczek nie będzie konieczne, z uwagi na wydłużenie procesów inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2023 r. zadań, oraz dodatkowe wpływy w 2023 r. z uzupełnienia subwencji ogólnej w kwocie 4.917.698,00 zł.

W prognozie uwzględniono potencjalne odsetki od kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu na sfinansowanie deficytu budżetu w 2024 r., na poziomie 21.910,00 zł. Ostrożne planowanie budżetu, pozwala jak dotychczas minimalizować koszty obsługi zadłużenia, w tym odsetek, prowizji i opłat. W sytuacji konieczności zaciągnięcia kredytu do kwoty 3.000.000,00 zł w 2024 roku, planuje się zaciągnięcie zobowiązania pod koniec roku budżetowego.

W planie za III kwartały 2023 r. oraz przewidywanym wykonaniu 2023 r. odnotowano wyższe wydatki bieżące niż dochody bieżące, to oznaka pogarszającej się kondycji budżetu wynikająca z szybkiego wzrostu cen materiałów i usług. Ujemna *Nadwyżka operacyjna (No) = Dochody bieżące (Db) – Wydatki bieżące (Wb)* w przewidywanym wykonaniu budżetu 2023 r. ma szansę być zniwelowana dzięki niewydatkowaniu wszystkich pozycji budżetu na poziomie 100% oraz dodatkowym środkom, które przyznawane są, pod koniec roku budżetowego, z rezerwy subwencji ogólnej dla gmin.

W roku 2024 r. planowana jest nadwyżka dochodów bieżących w kwocie 139 830,63 zł, dzięki wyższym dochodom z udziałów w PIT i CIT.

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.

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.

Budżet i WPF na 2024 r., w którym występuje nadwyżka bieżąca na poziomie 0,17 % dochodów

bieżących świadczy o trudnościach z bilansowaniem wydatków bieżących dochodami. Zjawisko to występuje w coraz większej liczbie gmin, wynika głównie z obciążania jednostek samorządu terytorialnego zwiększonym zakresem zadań lub generowaniem nowych wymogów realizacji zadań publicznych, przy jednoczesnym braku zapewnienia wystarczających środków na wykonanie.

#### Wydatki majątkowe:

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano przede wszystkim te zadania, których realizacja jest kontynuowana w ramach zawartych umów. Poza zadaniami kontynuowanymi w projekcie uwzględniono wyłącznie zadania niezbędne do realizacji w 2024 r., które otrzymały promesę dofinansowania lub uzyskanie dofinansowania zadań jest wysoce prawdopodobne. W oparciu o przygotowaną dokumentację planowane jest złożenie wniosków o dofinansowanie realizacji inwestycji w ramach ogłaszanych konkursów.

Wydatki majątkowe zaplanowano do 2030 roku z uwzględnieniem planowanych przedsięwzięć w latach 2024-2027. Na wydatki majątkowe w latach 2028-2030 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 ze źródeł zewnętrznych, 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 projekcie na 2024 rok, ustalono deficyt budżetu w kwocie 3.413.500,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- 1) kredytów i pożyczek w kwocie 3.000.000,00 zł,
- 2) nadwyżki budżetu z lat poprzednich w wysokości 413.500,00 zł

W latach 2025-2030 zaplanowano nadwyżkę budżetu lub budżet zrównoważony, zakładając przy tym minimalny poziom wydatków majątkowych. Kluczem do wzrostu wydatków majątkowych w latach 2025-2030 jest możliwość pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych na poszczególne projekty inwestycyjne.

#### Przychody budżetu:

Przychody budżetu w 2024 roku stanowią:

- kredyty i pożyczki w wysokości 3.000.000,00 zł;
- nadwyżka budżetowa z lat poprzednich 413.500,00 zł.

#### Rozchody budżetu:

Na etapie uchwalania budżetu na 2024 rok nie zostały zaplanowane rozchody, z powodu braku zadłużenia do spłaty.

W kolejnych latach objętych prognozą w rozchodach budżetu ujęto spłatę kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w 2024 r.

#### **IV. Prognoza długu.**

Pozycje WPF dotyczące prognozy długu opracowano na podstawie planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2024 r. na pokrycie deficytu budżetu. 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 2030 roku.

Planowany dług Miasta na koniec 2024 roku wyniesie 3.000.000,00 zł, co stanowi 2,8% planowanych dochodów budżetowych. W latach 2025-2029 nie planuje się przychodów zwiększających dług, wysiłek finansowy Miasta według prognozy skoncentrowany będzie na szybkiej spłacie zobowiązań.

Faktyczne zadłużenie może być mniejsze z uwagi na plany uzyskania dodatkowego finansowania w ramach przywrócenia finansowania projektów ze środków UE, spodziewanych oszczędności w wykonaniu budżetu w 2023 r., uzyskania dodatkowego dofinansowania ze źródeł zewnętrznych, oczekiwanych oszczędności w realizacji wydatków bieżących i majątkowych w 2024 r.

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu braku zadłużenia na koniec 2023 roku. Sytuacja finansowa w 2023 roku pozwala na takie założenie, zmiany budżetowe określone w uchwale Nr LXVIII/495/2023 Rady Miasta Chełmna z dnia 25 października 2023 r. wskazują na finansowanie deficytu ze skumulowanej nadwyżki budżetowej, rezygnację z zaciągnięcia kredytu na deficyt 2023 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 uchwałą 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 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 2023 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. Burmistrz Miasta Chełmo zarządzeniem nr 142/2021 z dnia 9 grudnia 2021 r. ustalił 7-letni okres wyliczania relacji o której mowa w art. 243 ust. 1 uofp.

Ustawa z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r, poz. 1964) w art. 7 wprowadziła kolejne zmiany wprowadzając zapis o braku konieczności spełnienia relacji z art. 243 pod warunkiem, że łączna kwota długu na koniec danego roku w latach 2023-2025 nie przekroczy 100% planowanych dochodów pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze, powiększonych o przychody z art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

Miasto Chełmno spełnia wymogi wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej począwszy od 2024 roku, w perspektywie do 2030 roku.

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2027. 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 2024 r. w ramach wydatków bieżących 4 przedsięwzięcia, które nie są finansowane w ramach dofinansowanych z UE, nie dotyczą umów partnerstwa publiczno- prawnego:

1. „Lokalny transport zbiorowy w latach 2022-2025”.
2. „Koordynacja i prowadzenie działań opiekuńczo-wychowawczych w latach 2022-2025”.
3. „Aktualizacja projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Miasto Chełmno w latach 2023-2024”.
4. „Remont nawierzchni na ul. Dworcowej od nr 7 do nr 7J (060705C), ul. Krótkiej (060716C) i ul. Kościuszki (060715C) w Chełmnie” w kwocie 1.010.000,00 zł, dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg kwotą 707.000,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych realizowane będzie 17 przedsięwzięć.

Przedsięwzięcia, które planowane są do realizacji z dofinansowaniem ze środków UE:

1. „Cyberbezpieczny Samorząd” w latach 2024-2026, łącznie 850.000,00 zł, w 2024 r. 255.000,00 zł

Przedsięwzięcia, które nie uzyskały finansowania ze środków UE, nie zawarto też umów partnerstwa publiczno-prywatnego:

1. „Aktywizacja terenów dawnej jednostki wojskowej przy ul. Biskupiej w Chełmnie – etap 2” w latach 2022-2024, łącznie 6.022.392,00 zł, w 2024 r. 2.983.440,00 zł.

2. „Przebudowa zespołu przejść dla pieszych w obrębie ul Polnej drogi nr 06727C z drogami wewnętrznymi prowadzącymi do os. Józefa Piłsudskiego, centrum handlowego oraz posesji ul. Polna 14 i 16” w latach 2022-2024, łącznie 858.000,00 zł, w 2024 r. 850.000,00 zł.
3. „Ciepłe Mieszkanie” – w latach 2023-2025, łącznie 1.500.000,00 zł, w 2024 r. 562.500,00 zł.
4. „Modernizacja energetyczna kompleksu ECWM z przeznaczeniem pod usługi ZAZ – II etap” w latach 2023-2024, łącznie 160.000,00 zł, w 2024 r. 113.000,00 zł.
5. Centrum Rozwoju nad jeziorem Starogrodzkim w latach 2023-2024, łącznie 200.000,00 zł, w 2024 r. 140.000,00 zł.
6. „Adaptacja budynków dawnej jednostki wojskowej przy ul. Biskupiej na cele Klastra usług Społecznych w Chełmnie ” w latach 2023-2024, łącznie 1.000.000,00 zł, w 2024 r. 1.000.000,00 zł.
7. Aktualizacja projektu rewaloryzacji parku miejskiego „Stare Planty” w latach 2023-2024, łącznie 92.164,00 zł, w 2024 r. 85.399,00 zł
8. „Wykonanie dokumentacji projektowej uporządkowania kanalizacji deszczowej u. Kolibrowej” w latach 2023-2024, łącznie 15.000,00 zł, w 2024 r. 15.000,00 zł.
9. „Oświetlenie drogi dojazdowej przy ul. Łożyńskiego” w latach 2023-2024, łącznie 76.500,00 zł, w 2024 r. 76.500,00 zł.
- 10 „Oświetlenie placu zabaw i zieleńca przy ul. Danielewskiego” w latach 2023-2024 łącznie 100.000,00 zł, w 2024 r. 100.000,00 zł.
11. „Oświetlenie fragmentu ul. Toruńskiej” w latach 2023-2024, łącznie 361.000,00 zł, w 2024 r. 361.000,00 zł.
12. „Przebudowa przejścia dla pieszych ul. Toruńska droga nr 060740C przy cmentarzu parafialnym w Chełmnie” w latach 2023-2024, łącznie 101.000,00 zł, w 2024 r. 101.000,00 zł.
13. „Przebudowa przejścia dla pieszych ul. Dworcowa droga nr 050747C przy skrzyżowaniu ul. Słowackiego” w latach 2023-2024, łącznie 126.880,00 zł, w 2024 r. 119.500,00 zł.
14. „Budowa przejścia dla pieszych ul. Planty kolejowe droga nr 050747C” w latach 2023-2024, łącznie 100.300,00 zł, w 2024 r. 92.920,00 zł.
15. „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania Budowa grzebowiska dla zwierząt” w latach 2021-2024, łącznie 30.000,00 zł, w 2024 r. 15.000,00 zł
16. „Rozbudowa systemu ochrony przeciwpożarowej w SP1” w latach 2023-2024, łącznie 213.890,00 zł, w 2024 r. 207.390,00 zł.

Szczegóły realizacji przedsięwzięć zawarto w opisie wydatków budżetu na rok 2024.