

**ZARZĄDZENIE NR 152/2024**  
**BURMISTRZA MIASTA CHEŁMNA**

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Chełmna na lata 2025-2033**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmno na lata 2025-2033 wraz z załącznikami.

**§ 2.** Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miejskiej Chełmno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie do 15 listopada 2024 roku.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Chełmna

**Mariusz Kędziński**

**UCHWAŁA NR .../.../2024**  
**Rady Miasta Chełmno**

z dnia .....

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Chełmno na lata 2025-2033**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasto Chełmno na lata 2025-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miasto Chełmno, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Miasto Chełmno do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Miasto Chełmno do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Miasto Chełmno do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Chełmno.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LXXI/527/2023 Rady Miejskiej Chełmno z dnia 27.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmno na lata 2024-2030 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

**Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>**

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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
2025	128 670 433,55	102 644 771,42	55 014 833,78	1 815 634,10	7 137 173,41	14 656 197,94	24 020 932,19	11 988 760,00	26 025 662,13	1 937 624,00	24 049 038,13
2026	140 052 677,99	106 487 440,00	57 743 570,00	1 905 690,00	7 491 177,00	14 040 289,00	25 306 714,00	12 332 800,00	33 565 237,99	700 000,00	32 865 237,99
2027	130 071 115,00	108 996 115,00	59 244 903,00	1 955 238,00	7 685 948,00	14 145 337,00	25 964 689,00	12 653 453,00	21 075 000,00	600 000,00	20 475 000,00
2028	116 500 000,00	111 500 000,00	61 500 000,00	1 900 000,00	7 800 000,00	15 000 000,00	25 300 000,00	13 100 000,00	5 000 000,00	600 000,00	4 400 000,00
2029	118 200 000,00	112 600 000,00	61 500 000,00	1 900 000,00	7 900 000,00	16 000 000,00	25 300 000,00	13 624 000,00	5 600 000,00	600 000,00	5 000 000,00
2030	120 068 000,00	114 468 000,00	62 730 000,00	1 938 000,00	8 200 000,00	16 000 000,00	25 600 000,00	14 200 000,00	5 600 000,00	600 000,00	5 000 000,00
2031	123 202 040,00	117 602 040,00	64 611 900,00	1 940 000,00	8 300 000,00	16 000 000,00	25 800 000,00	14 400 000,00	5 600 000,00	600 000,00	5 000 000,00
2032	126 580 101,00	120 980 101,00	66 550 257,00	1 980 000,00	8 400 000,00	16 000 000,00	26 724 000,00	14 500 000,00	5 600 000,00	600 000,00	5 000 000,00
2033	129 755 000,00	124 155 000,00	68 546 764,71	1 990 000,00	8 500 000,00	16 000 000,00	27 371 220,00	14 600 000,00	5 600 000,00	600 000,00	5 000 000,00

<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.), 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.<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:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <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>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2025	135 420 433,55	102 523 376,28	45 774 700,34	0,00	0,00	15 388,00	0,00	0,00	0,00	32 897 057,27	32 897 057,27	730 150,00	
2026	139 552 677,99	100 530 755,00	46 401 833,00	0,00	0,00	443 315,00	0,00	0,00	0,00	39 021 922,99	39 021 922,99	0,00	
2027	129 321 115,00	103 921 617,00	49 589 915,50	0,00	0,00	400 502,00	0,00	0,00	0,00	25 399 498,00	25 399 498,00	0,00	
2028	115 028 250,00	103 974 407,00	47 700 000,00	0,00	0,00	324 407,00	0,00	0,00	0,00	11 053 843,00	8 653 843,00	0,00	
2029	117 700 000,00	106 431 875,00	48 000 000,00	0,00	0,00	256 875,00	0,00	0,00	0,00	11 268 125,00	10 268 125,00	0,00	
2030	119 568 000,00	106 260 625,00	48 960 000,00	0,00	0,00	222 625,00	0,00	0,00	0,00	13 307 375,00	10 307 375,00	0,00	
2031	122 702 040,00	109 258 415,00	50 428 800,00	0,00	0,00	188 375,00	0,00	0,00	0,00	13 443 625,00	10 341 625,00	0,00	
2032	125 330 101,00	112 098 478,00	51 941 664,00	0,00	0,00	128 438,00	0,00	0,00	0,00	13 231 623,00	5 024 562,00	0,00	
2033	128 505 000,00	116 046 062,00	53 499 900,00	0,00	0,00	42 812,00	0,00	0,00	0,00	12 458 938,00	9 458 938,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2025	-6 750 000,00	0,00	6 750 000,00	6 721 750,00	6 721 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 471 750,00	1 471 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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:		na pokrycie deficytu budżetu X		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)				łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	28 250,00	28 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 471 750,00	1 471 750,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której	
	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>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</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							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 721 750,00	0,00	121 395,14	149 645,14
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 221 750,00	0,00	5 956 685,00	5 956 685,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 471 750,00	0,00	5 074 498,00	5 074 498,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	7 525 593,00	7 525 593,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	6 168 125,00	6 168 125,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	8 207 375,00	8 207 375,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	8 343 625,00	8 343 625,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	8 881 623,00	8 881 623,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 108 938,00	8 108 938,00

<sup>8)</sup> 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) <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 ustawowych 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,02%	0,16%	x	10,52%	10,52%	TAK	TAK
2026	1,02%	6,92%	x	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2027	1,21%	5,77%	x	6,29%	6,29%	TAK	TAK
2028	1,86%	8,13%	x	5,61%	5,61%	TAK	TAK
2029	0,78%	6,65%	x	4,60%	4,60%	TAK	TAK
2030	0,73%	8,56%	x	4,38%	4,38%	TAK	TAK
2031	0,68%	8,40%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2032	1,31%	8,58%	x	6,37%	6,37%	TAK	TAK
2033	1,20%	7,54%	x	7,57%	7,57%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	2 970 626,94	2 970 626,94	2 584 999,88	5 452 977,78	5 452 977,78	5 393 477,78	2 970 626,94	2 970 626,94	2 584 133,24
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 586,89	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>X</sup>	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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
2025	5 452 977,78	5 452 977,78	5 393 477,78	7 558 312,44	1 388 763,60	6 169 548,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	245 000,00	245 000,00	245 000,00	33 314 602,88	449 364,89	32 865 237,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	20 475 000,00	0,00	20 475 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Wycup 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 <sup>x</sup>	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	0,00	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	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	
2029	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	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - 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.

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				71 780 022,72	7 558 312,44	33 314 602,88	20 475 000,00	0,00	61 347 915,32
1.a	- wydatki bieżące				2 116 226,89	1 388 763,60	449 364,89	0,00	0,00	1 838 128,49
1.b	- wydatki majątkowe				69 663 795,83	6 169 548,84	32 865 237,99	20 475 000,00	0,00	59 509 786,83
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:				1 744 026,89	842 849,00	464 764,89	0,00	0,00	1 307 613,89
1.1.1	- wydatki bieżące				894 026,89	492 849,00	219 764,89	0,00	0,00	712 613,89
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	158 897,14	53 233,00	53 431,14	0,00	0,00	106 664,14
1.1.1.2	Aktywna integracja w KIS	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	735 129,75	439 616,00	166 333,75	0,00	0,00	605 949,75
1.1.2	- wydatki majątkowe				850 000,00	350 000,00	245 000,00	0,00	0,00	595 000,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Miasta	2024	2026	850 000,00	350 000,00	245 000,00	0,00	0,00	595 000,00
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				70 035 995,83	6 715 463,44	32 849 837,99	20 475 000,00	0,00	60 040 301,43
1.3.1	- wydatki bieżące				1 222 200,00	895 914,60	229 600,00	0,00	0,00	1 125 514,60

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.1	Lokalny transport zbiorowy	Urząd Miasta	2022	2026	402 600,00	175 414,60	175 000,00	0,00	0,00	350 414,60
1.3.1.2	Koordinacja i prowadzenie działań opiekuńczo-wychowawczych	Urząd Miasta	2022	2025	492 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00
1.3.1.3	Premia Społeczna	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	327 600,00	240 500,00	54 600,00	0,00	0,00	295 100,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>68 813 795,83</b>	<b>5 819 548,84</b>	<b>32 620 237,99</b>	<b>20 475 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 914 786,83</b>
1.3.2.1	Aktywizacja terenów dawnej jednostki wojskowej przy ul. Biskupiej w Chełmnie - etap 2	Urząd Miasta	2022	2027	54 665 832,00	2 325 000,00	22 700 000,00	20 475 000,00	0,00	45 500 000,00
1.3.2.2	Ciepłe Mieszkanie	Urząd Miasta	2022	2025	804 000,00	554 000,00	0,00	0,00	0,00	554 000,00
1.3.2.3	Modernizacja energetyczna kompleksu ECWM z przeznaczeniem pod usługi ZAZ - II etap	Urząd Miasta	2023	2026	3 875 630,00	450 000,00	3 152 632,00	0,00	0,00	3 602 632,00
1.3.2.4	Centrum rozwoju nad Jeziorem Starogrodzkim w Chełmnie	Urząd Miasta	2023	2026	5 010 692,78	671 250,83	4 139 441,95	0,00	0,00	4 810 692,78
1.3.2.5	Modernizacja sieci wodociągowej (azbestowej) oraz stacji uzdatniania wody w Chełmnie	Urząd Miasta	2024	2026	1 649 271,00	1 232 624,00	406 468,00	0,00	0,00	1 639 092,00
1.3.2.6	Modernizacja z wyposażeniem punktu filialnego Przedszkola Tęczowy Zakątek	Urząd Miasta	2025	2026	2 808 370,05	586 674,01	2 221 696,04	0,00	0,00	2 808 370,05

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmno na lata 2025-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełmno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmno jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chełmno za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Chełmno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chełmno została przygotowana na lata 2025-2033.

Przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2033, od roku 2028 przyjęto wzrost dochodów i wydatków wskaźnik między 3% a 4%, który odpowiada przewidywanemu wskaźnikowi PKB.

Przy planowaniu dochodów i wydatków na lata 2028 - 2033 wzięto pod uwagę zmniejszoną dotację ze środków przeznaczonych na inwestycje własne, współfinansowane ze środków UE oraz ze środków z Polskiego Ładu, do 2027 roku ujęto zaplanowane dotacje w ramach tych środków na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie inwestycji. Na dzień dzisiejszy nie ma wiarygodnych informacji o przedłużeniu finansowania w ramach tych środków na kolejne lata w takiej wysokości, w związku z czym nie ma konieczności zwiększania budżetu oraz środków na inwestycje w latach następnych z tego tytułu.

#### 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Chełmno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### **1.1. Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Chełmno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

#### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Chełmno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 11.988.760,00 zł, co stanowi 101,27% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

#### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wykazano ostrożny wzrost wartości uwzględniając wzrost w latach następnych na poziomie 3 – 4 %.

#### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

### **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.937.624,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Zaplanowano również wpływ 5.000,00 zł ze sprzedaży mienia, które uległo zużyciu w czasie eksploatacji. Wartość zaplanowanych w 2025 roku

dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

#### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość	Planowany dochód
Działka przy ul. Żytniej	70/3, obr. 0005	0,25 ha	180.000,00 zł	180.000,00 zł
Działka przy ul. Szosa Grudziądzka	164/6, obr. 0004	0,0237	35.000,00 zł	35.000,00 zł
Działka przy ul. Szosa Grudziądzka	164/7, obr. 0004	0,0238	35.000,00 zł	35.000,00 zł
Działka przy ul. Szosa Grudziądzka	164/9, obr. 0004	0,0254	36.000,00 zł	36.000,00 zł
Działka przy ul. Podgórnej	166/7, obr. 0008	0,0147	34.000,00 zł	34.000,00 zł
Działka przy ul. Podgórnej	166/8, obr. 0008	0,0126	37.000,00 zł	37.000,00 zł
Działka przy ul. Wiklinowej	130/3 i 131/5, obr. 0008	0,8174	373.000,00 zł	373.000,00 zł
Mieszkanie Św. Ducha 21/5	Udział w dz. 506/1, obr. 0001	32,48 m <sup>2</sup>	70.000,00 zł	70.000,00 zł
Część działki przy ul. Bocianie	Część działki o nr ewid. 24/11, obr. 0006	2,1 ha	1.132.624,00 zł	1.132.624,00 zł
<b>Suma</b>				1.932.624,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 24.049.038,13 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Przebudowa ulicy Konwaliowej” RFRD, (które nie uzyskało dofinansowania w roku 2024) – 1.442.218,15 zł,
2. „Rozbudowa ulicy Polnej i Łunawskiej w Chełmnie, źródło dofinansowania: Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) – 3.599.842,20 zł,
3. Przebudowa ul. Górczyckiego wraz z układem drogowym na os. 750-lecia w Chełmnie - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 13.000.000,00 zł
4. „Cyberbezpieczny samorząd”) w kwocie 350.000,00 zł, w tym ze środków europejskich – 290.500,00 zł oraz środków krajowych – 59.500,00 zł,
5. „Modernizacja z wyposażeniem punktu filialnego Przedszkola Miejskiego Tęczowy Zakątek mieszczącego się w części jednego z dwóch budynków SP2 przy ul. 22 Stycznia 4” - dofinansowanie ze środków Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza w ramach Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Torunia w wysokości 498.672,91 zł,
6. „Rewaloryzacja parku miejskiego Stare Planty”, zadanie realizowane również w ramach FEdKP i MOF Torunia z dofinansowaniem w kwocie 1.374.545,29 zł



7. „Ciepłe Mieszkanie” - środki finansowe pozyskane są z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 554.000,00 zł
8. „Aktywizacja terenów dawnej jednostki wojskowej przy ul. Biskupiej – Regionalny klaster usług społecznych i zdrowotnych w Chełmnie – etap I” pozyskano środki z FEoKP w wysokości 2.208.750,00 zł;
9. „Centrum rozwoju usług turystycznych nad jeziorem Starogrodzkim” kwota dofinansowania tego zadania wynosi 570.563,21 zł, pozyskano środki z FEoKP,
10. „Modernizacja energetyczna kompleksu ECWM z przeznaczeniem pod rozwój usług Zakładu Aktywności Zawodowej - II etap (budynek hotelowy)”, środki FEoKP w ramach instrumentu MOFT w kwocie 212.500,00 zł,
11. „Poprawa funkcjonalności z doposażeniem Chełmińskiego Domu Kultury”, środki FEoKP, w ramach instrumentu MOFT w wysokości 237.946,37 zł,

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033 w łącznej kwocie 82 740 237,99 zł.

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Chełmno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **2.1. Wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Chełmno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 45.774.700,34 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5.053.107,27 zł. W latach 2026-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki uwzględniając wykonanie w roku bieżącym oraz poziom zatrudnienia.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Chełmno nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB oraz przewidywane wykonanie w latach 2024 -2025.

### 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmno na lata 2025-2033.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 750 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 721 750,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 28 250,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

#### Wynik budżetu Gminy Chełmno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	128 670 433,55	135 420 433,55	-6 750 000,00
2026	140 052 677,99	139 552 677,99	500 000,00
2027	130 071 115,00	129 321 115,00	750 000,00
2028	116 500 000,00	115 028 250,00	1 471 750,00
2029	118 200 000,00	117 700 000,00	500 000,00
2030	120 068 000,00	119 568 000,00	500 000,00
2031	123 202 040,00	122 702 040,00	500 000,00
2032	126 580 101,00	125 330 101,00	1 250 000,00
2033	129 755 000,00	128 505 000,00	1 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6.750.000,00 zł. Przychody Gminy Chełmno w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6.721.750,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 28.250,00 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 3 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Chełmno obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Chełmno

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2025	0,00
2026	500 000,00
2027	750 000,00
2028	1 471 750,00
2029	500 000,00
2030	500 000,00
2031	500 000,00
2032	1 250 000,00
2033	1 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełmno na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6.721.750,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 7,47%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	6 721 750,00	89 965 197,48	7,47%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Chełmno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Chełmno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	102 644 771,42	102 523 376,28	121 395,14	149 645,14
2026	106 487 440,00	100 530 755,00	5 956 685,00	5 956 685,00
2027	108 996 115,00	103 921 617,00	5 074 498,00	5 074 498,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2028	111 500 000,00	103 974 407,00	7 525 593,00	7 525 593,00
2029	112 600 000,00	106 431 875,00	6 168 125,00	6 168 125,00
2030	114 468 000,00	106 260 625,00	8 207 375,00	8 207 375,00
2031	117 602 040,00	109 258 415,00	8 343 625,00	8 343 625,00
2032	120 980 101,00	112 098 478,00	8 881 623,00	8 881 623,00
2033	124 155 000,00	116 046 062,00	8 108 938,00	8 108 938,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Chełmno przedstawiono w tabeli poniżej.

### Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,02%	10,52%	TAK	10,52%	TAK
2026	1,02%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2027	1,21%	6,29%	TAK	6,29%	TAK
2028	1,86%	5,61%	TAK	5,61%	TAK
2029	0,78%	4,60%	TAK	4,60%	TAK
2030	0,73%	4,38%	TAK	4,38%	TAK
2031	0,68%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2032	1,31%	6,37%	TAK	6,37%	TAK
2033	1,20%	7,57%	TAK	7,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Chełmno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

### Wydatki bieżące

Planuje się w wieloletnich przedsięwzięciach wydatki bieżące realizowane w ramach programów i projektów realizowanych z dofinansowaniem ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, są to:

1. Kujawsko-Pomorska Teleopieka – łączne nakłady 158.897,14 zł, limit zobowiązań to – 106.664,14 zł, w tym w 2025 roku – 53.233,00 zł oraz w 2026 roku – 53.431,14 zł.
2. Aktywna Integracji w KIS – łączne nakłady 735.139,75 zł, limit zobowiązań – 605.949,75 zł, z tego w 2025 roku – 439.616,00 zł oraz w 2026 roku – 166.333,75 zł.
3. Cyberbezpieczny Samorząd – łączne nakłady – 850.000,00 zł, limit zobowiązań – 595.000,00 zł, z tego w 2025 roku – 350.000,00 zł oraz w 2026 roku – 245.000,00 zł.

Planowane wydatki na zadania inne finansowane ze środków krajowych:

1. Lokalny transport zbiorowy – łączne nakłady finansowe – 402.600,00 zł, limit zobowiązań – 350.414,60 zł, (wydłużono realizację przedsięwzięcia do 2026 roku), z czego w 2025 roku – 175.414,60 zł, w 2026 roku – 175.000,00 zł.
2. Koordynacja i prowadzenie działań opiekuńczo-wychowawczych – łączne nakłady – 492.000,00 zł, limit zobowiązań obejmuje 2025 rok i wynosi – 480.000,00 zł
3. Premia społeczna – łączne nakłady – 327.600,00 zł, limit zobowiązań – 295.100,00 zł, z czego w 2025 roku – 240.500,00 zł i w 2026 roku – 54.600,00 zł

#### **Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe czyli poz. 1.3:**

1. Modernizacja z wyposażeniem punktu filialnego Przedszkola Tęczowy Zakątek – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 808 370,05 zł, w tym w 2025 r. – 586 674,01 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 808 370,05 zł. Jednostką
2. Aktywizacja terenów dawnej jednostki wojskowej przy ul. Biskupiej w Chełmnie - etap 2 – łączne nakłady finansowe – 54.665.832,00 zł, limit na 2025 rok wynosi 2.325.000,00 zł.
3. Ciepłe Mieszkanie – łączne nakłady – 804.000,00 zł, limit zobowiązań na 2025 rok – 554.000,00 zł
4. Modernizacja energetyczna kompleksu ECWM z przeznaczeniem pod usługi ZAZ - II etap – łączne nakłady – 3.875.630,00 zł, limit zobowiązań na 2025 rok – 450.000,00 zł.
5. Centrum rozwoju nad Jeziorem Starogrodzkim w Chełmnie – łączne nakłady na realizację zadania – 5.010.692,78 zł, limit na 2025 rok – 671.250,83 zł, realizacja do 2026 roku.
6. Modernizacja sieci wodociągowej (azbestowej) wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody w Chełmnie – łączne nakłady – 1.649.271,00 zł, limit na 2025 ro - 1.232.624,00 zł

#### **Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.