

Uchwała nr XXXI/208/2021

Rady Miasta Chełmna

z dnia 13 stycznia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2027.

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 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

- § 1. 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Chełmna na lata 2021-2027 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
2. Uchwała się „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2021-2023” 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. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Chełmna.
- § 4. Traci moc uchwała nr XVI/107/2020 Rady Miasta Chełmna z dnia 15 stycznia 2020 r. w sprawie „uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Chełmna na lata 2020–2026”.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXI/208/2020
z dnia 2021-01-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	76 928 216,42	74 097 664,36	17 557 582,00	274 439,49	16 182 474,00	24 431 890,90	15 651 277,97	7 870 431,97	2 830 552,06	6 894,56	2 791 619,52
Wykonanie 2019	82 018 625,60	79 797 363,20	19 217 000,00	544 730,92	17 267 731,00	27 797 066,06	14 970 835,22	7 828 521,28	2 221 262,40	752 972,17	1 175 979,54
Plan 3 kw. 2020	92 646 786,19	82 929 409,82	18 928 983,00	400 000,00	17 249 149,00	29 816 612,53	16 534 665,29	8 541 000,00	9 717 376,37	800 000,00	8 869 663,83
Wykonanie 2020	92 646 786,19	82 929 409,82	18 928 983,00	400 000,00	17 249 149,00	29 816 612,53	16 534 665,29	8 541 000,00	9 717 376,37	800 000,00	8 869 663,83
2021	85 480 226,00	81 012 640,32	19 074 642,00	350 000,00	18 225 904,00	26 141 672,43	17 220 421,89	9 125 400,00	4 467 585,68	901 000,00	3 516 585,68
2022	84 060 000,00	81 260 000,00	19 130 000,00	350 000,00	18 250 000,00	26 230 000,00	17 300 000,00	9 740 000,00	2 800 000,00	500 000,00	2 300 000,00
2023	82 450 000,00	81 750 000,00	19 250 000,00	350 000,00	18 300 000,00	26 550 000,00	17 300 000,00	9 800 000,00	700 000,00	500 000,00	0,00
2024	83 130 000,00	82 530 000,00	19 550 000,00	350 000,00	18 430 000,00	26 700 000,00	17 500 000,00	9 900 000,00	600 000,00	500 000,00	0,00
2025	83 900 000,00	83 300 000,00	19 720 000,00	380 000,00	18 600 000,00	26 900 000,00	17 700 000,00	10 000 000,00	600 000,00	500 000,00	0,00
2026	84 200 000,00	83 600 000,00	19 720 000,00	380 000,00	18 700 000,00	27 100 000,00	17 700 000,00	10 100 000,00	600 000,00	500 000,00	0,00
2027	84 300 000,00	83 800 000,00	19 800 000,00	400 000,00	18 700 000,00	27 200 000,00	17 700 000,00	10 100 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	77 440 407,35	67 341 289,87	24 490 345,15	0,00	0,00	75 098,08	0,00	0,00	0,00	10 099 117,48	9 776 302,16	322 815,32
Wykonanie 2019	79 492 032,89	73 981 093,65	26 119 876,45	0,00	0,00	97 595,13	0,00	0,00	0,00	5 510 939,24	5 510 939,24	202 920,00
Plan 3 kw. 2020	96 812 875,82	81 782 638,52	28 613 897,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	15 030 237,30	15 030 237,30	195 000,00
Wykonanie 2020	95 628 875,82	81 782 638,52	26 613 897,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	13 846 237,30	13 846 237,30	195 000,00
2021	94 215 905,00	80 539 708,37	30 039 177,88	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	13 676 196,63	13 676 196,63	150 000,00
2022	83 200 000,00	80 700 000,00	29 900 000,00	0,00	0,00	371 150,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	50 000,00
2023	81 600 000,00	80 500 000,00	29 900 000,00	0,00	0,00	282 831,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
2024	82 000 000,00	80 800 000,00	30 100 000,00	0,00	0,00	211 429,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2025	82 900 000,00	81 700 000,00	30 500 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2026	83 200 000,00	81 700 000,00	30 600 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2027	83 300 000,00	81 900 000,00	30 700 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-512 190,93	0,00	9 066 524,41	2 289 690,50	512 190,93	4 249 889,88	0,00	2 526 944,03	0,00
Wykonanie 2019	2 526 592,71	0,00	7 548 199,94	0,00	0,00	3 751 197,91	0,00	3 797 002,03	0,00
Plan 3 kw. 2020	-4 166 089,63	0,00	4 932 404,03	1 184 000,00	1 184 000,00	792 837,40	792 837,40	2 955 566,63	2 189 252,23
Wykonanie 2020	-2 982 089,63	0,00	3 748 404,03	0,00	0,00	792 837,40	792 837,40	2 955 566,63	2 189 252,23
2021	-8 735 679,00	0,00	9 501 993,40	6 000 000,00	6 000 000,00	3 501 993,40	2 735 679,00	0,00	0,00
2022	860 000,00	860 000,00	906 323,43	0,00	0,00	906 323,43	0,00	0,00	0,00
2023	850 000,00	850 000,00	578 034,40	0,00	0,00	578 034,40	0,00	0,00	0,00
2024	1 130 000,00	1 130 000,00	98 580,00	0,00	0,00	98 580,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 632,50	1 019 632,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	809 560,40	809 560,40	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	766 314,40	766 314,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	766 314,40	766 314,40	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	766 314,40	766 314,40	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 766 323,43	1 766 323,43	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 034,40	1 428 034,40	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 580,00	1 228 580,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 797 002,03	0,00	6 756 374,49	13 533 208,40
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 955 566,63	0,00	5 816 269,55	13 364 469,49
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 373 252,23	0,00	1 146 771,30	4 895 175,33
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 189 252,23	0,00	1 146 771,30	4 895 175,33
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 422 937,83	0,00	472 931,95	3 974 925,35
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 656 614,40	0,00	560 000,00	1 466 323,43
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 228 580,00	0,00	1 250 000,00	1 828 034,40
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 730 000,00	1 828 580,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,88%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	2,55%	4,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	2,55%	4,05%	x	x	x	x
2021	1,58%	1,21%	2,85%	10,23%	10,23%	TAK	TAK
2022	3,88%	1,69%	2,60%	6,59%	6,59%	TAK	TAK
2023	3,10%	2,78%	3,68%	3,17%	3,17%	TAK	TAK
2024	2,58%	3,48%	4,37%	3,04%	3,04%	TAK	TAK
2025	2,04%	3,10%	x	3,55%	3,55%	TAK	TAK
2026	1,95%	3,54%	x	3,75%	3,75%	TAK	TAK
2027	1,86%	3,45%	x	2,62%	2,62%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami określonymi 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	środkami określonymi 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 ^x	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	129 584,44	129 584,44	129 584,44	2 744 865,08	0,00	2 744 865,08	121 574,44	121 574,44	80 054,44
Wykonanie 2019	62 252,50	62 252,50	62 252,50	362 096,82	362 096,82	362 096,82	94 947,90	94 947,90	88 632,50
Plan 3 kw. 2020	1 458 822,23	1 458 822,23	1 391 400,18	6 054 431,37	6 054 431,37	5 536 421,44	1 544 902,23	1 544 902,23	1 387 480,16
Wykonanie 2020	1 458 822,23	1 458 822,23	1 391 400,18	6 054 431,37	6 054 431,37	5 536 421,44	1 544 902,23	1 544 902,23	1 387 480,16
2021	755 072,43	755 072,43	711 962,95	2 567 479,68	2 567 479,68	2 567 479,68	845 932,43	845 932,43	711 962,95
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431 628,19	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 472,25	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	4 222 438,39	0,00	2 435 972,87	368 263,67	0,00	368 263,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	356 098,27	356 098,27	0,00	2 530 987,64	96 000,00	2 434 987,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	7 825 874,38	7 825 874,38	4 975 040,12	9 671 186,61	1 382 902,23	8 288 284,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	7 825 874,38	7 825 874,38	4 975 040,12	9 671 186,61	1 382 902,23	8 288 284,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	7 732 196,63	7 732 196,63	4 867 479,68	9 012 862,72	795 395,82	8 217 466,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	350 000,00	0,00	0,00	431 628,19	431 628,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	245 472,25	245 472,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	1 019 632,50	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	809 560,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 875,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	766 314,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	766 314,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	766 314,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 766 323,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 428 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 228 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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. Automatyczne wylczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXI/208/2020
z dnia 2021-01-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 312 348,16	9 012 862,72	431 628,19	245 472,25	0,00	10 160 725,52
1.a	- wydatki bieżące				2 904 858,26	795 395,82	431 628,19	245 472,25	0,00	1 760 258,62
1.b	- wydatki majątkowe				8 407 489,90	8 217 466,90	0,00	0,00	0,00	8 400 466,90
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:				10 257 348,16	8 114 362,72	431 628,19	245 472,25	0,00	9 112 225,52
1.1.1	- wydatki bieżące				2 904 858,26	795 395,82	431 628,19	245 472,25	0,00	1 760 258,62
1.1.1.1	Klub Integracji Społecznej - Aktywizacja społeczno-zawodowa osób zagrożonych ubóstwem lub osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2021	660 753,42	254 692,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Aktywność kluczem do sukcesu - Aktywizacja społeczno-zawodowa osób zagrożonych ubóstwem lub osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, w tym osoby bezrobotne	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2021	385 036,22	86 734,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Poznaję, eksperymentuję, decyduję! Szkolne Laboratorium umiejętności - Rozwój kompetencji i umiejętności uczniów, niezbędnych na rynku pracy	Centrum Obsługi Placówek Oświatowych	2020	2023	1 769 206,82	409 560,00	410 164,80	236 472,00	0,00	1 680 736,82
1.1.1.4	SOS dla rodziny -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2021	33 285,00	22 945,00	0,00	0,00	0,00	22 945,00
1.1.1.5	Kujawsko - Pomorska Teleopieka -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	56 576,80	21 463,39	21 463,39	9 000,25	0,00	56 576,80
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 352 489,90	7 318 966,90	0,00	0,00	0,00	7 351 966,90
1.1.2.1	Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego i parkowego na terenie miasta Chełmna - Poprawa infrastruktury technicznej na terenie miasta Chełmna	Urząd Miasta	2019	2021	3 819 626,90	3 786 103,90	0,00	0,00	0,00	3 819 103,90
1.1.2.2	Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Chełmnie -	Urząd Miasta	2020	2022	3 532 863,00	3 532 863,00	0,00	0,00	0,00	3 532 863,00
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				1 055 000,00	898 500,00	0,00	0,00	0,00	1 048 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 055 000,00	898 500,00	0,00	0,00	0,00	1 048 500,00
1.3.2.1	WTI-Budowa windy dla osób niepełnosprawnych w budynku Urzędu Miasta -	CHEŁMNO	2020	2021	485 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00
1.3.2.2	WTI Budowa Skate Park - WTI Budowa Skate Park	CHEŁMNO	2020	2021	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Zakup i montaż przystanków autobusowych - Poprawa warunków transportu zbiorowego	Urząd Miasta	2020	2021	70 000,00	63 500,00	0,00	0,00	0,00	63 500,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Chełmno na lata 2021-2027

Zgodnie z art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej. W myśl art. 230 ust. 1 ustawy projekt prognozy sporządza zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

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

Wieloletnia prognoza finansowa definiująca, z jednej strony możliwości pozyskania dochodów, z drugiej – wskazuje główne obszary wydatkowania środków, pozwala na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji planowanych w kilkuletniej perspektywie, umożliwia długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków jednostki samorządu terytorialnego. Umożliwia także 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 2021-2027 wykorzystane zostały następujące materiały:

- wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.);
- założenia projektu budżetu państwa na rok 2021;
- analizy własne dotyczące kształtowania się dynamiki dochodów i wydatków budżetowych Miasta w latach poprzedzających opracowanie WPF,
- uwzględniono także wpływ zagrożenia epidemiologicznego COVID-19, w tym wpływ okresowych ograniczeń w obrocie gospodarczym na kondycje przedsiębiorstw, co przekłada się na wpływy z podatków i opłat oraz udziały jednostki samorządu terytorialnego w podatkach PIT i CIT.

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

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Miasto Chełmno przygotowana została na lata 2021-2027, co wynika z faktu, że rok 2027 jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej w roku 2021 są zgodne z projektem budżetu na 2021 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 2021 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2021 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z:

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

Projekt budżetu i WPF zakłada wzrost stawek podatku od nieruchomości o ok. 3,9% w stosunku do roku 2020 r., zgodnie z dynamiką wzrostu górnych stawek podatków i opłat przedstawionych w obwieszczeniu Ministra Finansów na 2021 r.

W zakresie pozostałych dochodów własnych, wpływy ustalono na podstawie ich wykonania w latach 2018-2019 oraz przewidywanego wykonania za 2020 r., z uwzględnieniem skutków ograniczeń w obrocie gospodarczym wynikających z pandemii COVID-19.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2021-2027 zostały oszacowane na podstawie ustalonych przez

Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W prognozowaniu dochodów uwzględniono negatywny wpływ ograniczeń działalności gospodarczej wynikających z pandemii COVID-19.

Prognozą objęto następujące kategorie dochodów bieżących gminy:

udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT), pozostałe dochody bieżące, subwencję ogólną, dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych, wpływy z tytułu wpływów z podatku CIT i PIT pozostają w ścisłym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, a w dobie trwania walki ze skutkami COVID-19 stanowią znaczącą niewiadomą dla jednostek samorządu terytorialnego.

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

- procentowej wielkości udziału, ustalonej na rok budżetowy;
- planowanej na rok budżetowy kwoty wpływów z podatku PIT;
- 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 na podstawie złożonych do dnia 30 kwietnia roku bazowego, zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez podatników.

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

Kierując się zasadą ostrożności przyjęto symboliczną dynamikę wzrostu:

- od 100,29 % w 2022 r. do 101,56 % w 2024 r. dla podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), zakładając, że pod koniec 2023 r. sytuacja ekonomiczna zacznie się poprawiać i skutki COVID-19 zostaną przezwyciężone i działalność gospodarcza będzie się odradzać;
- 100,0% przewidywanego wykonania w 2020 r. dla podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), zakładając wzrost wpływów od 2025 r.

Dochody z tytułu dotacji celowych na lata prognozy określono zachowując maksymalną ostrożność, ustalając wzrost na poziomie nie więcej 101%.

Podobnie kwoty subwencji ogólnej wyznaczono zakładając niekorzystne przewidywania wynikające z sytuacji gospodarczej i możliwości budżetu państwa. Dynamika wzrostu została przyjęta na poziomie 101%.

Opracowując prognozę dla pozostałych dochodów bieżących, w tym podatku od nieruchomości objęto analizą wykonanie dochodów w latach 2018-2020. W roku 2021 założono wzrost dochodów z podatku od nieruchomości na poziomie wzrostu górnych stawek podatkowych 3,9%, zakłada się również poprawę ściągальności podatków i opłat.

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2021 są niższe w stosunku do planowanego wykonania 2020 roku. W 2021 roku kwoty dotacji celowych przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów

budżetowych. Brak jest danych o wielkości dotacji celowych min. na zwrot podatku akcyzowego dla producentów rolnych, stypendia szkolne o charakterze socjalnym, dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Również wysokość wstępnie określonych dotacji celowych w ciągu roku budżetowego będzie ulegała zmianie.

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 2021 roku oprócz dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano uzyskanie dofinansowania inwestycji ze środków:

- PFRON i UE na realizację następujących zadań inwestycyjnych:
- Budowa windy w budynku Urzędu Miasta – 116.230,00 zł;
- Modernizacja oświetlenia ulicznego i parkowego – 2 272.589,68 zł
- Adaptacja części kamienicy przy ul. Hallera 11 na mieszkania chronione – 294.890,00 zł,
- Przebudowa ul. M. C. Skłodowskiej – 832 876,00 zł.

W latach 2021 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje na inwestycje na podstawie zawartych umów i złożonych wniosków o dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych. W 2022 r. zaplanowano wpływy dofinansowania Przebudowy oczyszczalni ścieków w kwocie 2.300.000,00 zł. Środki te wpłyną, jeśli inwestycja znajdzie się na liście projektów dofinansowanych i będzie realizowana w 2021 r., w przeciwnym wypadku projekt nie będzie rozpoczęty. W pozostałych latach objętych wieloletnią prognozą finansową zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych.

III. Założenia przyjęte do prognozowania wydatków

Prognozy wydatków w WPF dokonano po wydzieleniu grupy wydatków majątkowych, przewidywanych przedsięwzięć wieloletnich oraz limitów na zadania wykonywane w okresie jednorocznym. Uwzględniono również konieczność 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 2021 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2021 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. W kolejnych latach prognozy tj. latach 2022-2027 przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w wysokości 100,5% dla 2022 roku, do

101% dla 2025 roku i ok. 100% dla lat 2026-2027.

W wydatkach bieżących wyodrębniono:

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

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz założono wzrost tych wydatków na poziomie 1,5% z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych oraz planowane regulacje płac na poziomie nie wyższym niż 3-3,5%. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie 100,3% do 101%.

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

Wydatki na obsługę długu:

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

4. Umów z WFOŚiGW w Toruniu odnośnie trzech pożyczek na:

- Budowę kanalizacji sanitarnej na terenie osiedla Wybudowanie w Chełmnie stan na początek roku 2021 - 902.770,00 zł,
- Wymianę źródła ciepła-ogrzewania węglowego na ogrzewanie gazowe w kotłowni ogrodnictwa miejskiego przy ul. dworcowej 1 w Chełmnie stan na początek 2021 r. 90.000,00 zł
- Budowę kanalizacji sanitarnej na terenie osiedla Dworzyska w Chełmnie stan na 2021 r. 209.867,30 zł

2. Kredytu zaciągniętego w Banku BPS na finansowanie deficytu z 2018 r. stan na początek 2021 r. 457.140,00 zł

Założono, że zaciągnięcie planowanych w 2020 r. kredytów i pożyczek w wysokości 1.184.000,00 zł, nie będzie konieczne, z uwagi na wydłużenie procesów inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2020 r. zadań.

Uwzględniono również potencjalne odsetki od kredytów i pożyczek, w tym również odsetki od kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w 2021 roku w kwocie 6.000.000,00 zł, jak również prognozę odsetek, prowizji i opłat dla długu przewidzianego do zaciągnięcia w 2021 roku.

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

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

Poziom nadwyżki operacyjnej stanowi jeden z najistotniejszych wskaźników sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Informuje, czy jest ona w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi. Jeśli wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących (deficyt operacyjny)

oznacza to, iż wydatki te realizowane są na poziomie przekraczającym własne możliwości finansowe (wyznaczone poziomem dochodów budżetowych).

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

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

Równoważenie budżetu w części dotyczącej dochodów i wydatków bieżących:

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (w brzmieniu obowiązującym do końca 2021 roku) organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw od 2022 roku nastąpi wyłączenie wolnych środków (w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w którym mowa o rozliczeniach z wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) z reguły równoważenia wydatków bieżących budżetu JST.

Wydatki majątkowe:

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano wkład własny gminy na projekty, które Miasto zamierza realizować w ramach środków europejskich oraz środki na realizację własnych inwestycji jednorocznych rocznych.

Wydatki majątkowe zaplanowano do 2027 roku z uwzględnieniem planowanych przedsięwzięć. Na wydatki majątkowe w latach 2022-2027 zaplanowano środki pozostałe po sfinansowaniu wydatków bieżących oraz wydatków związanych z obsługą długu. Środki te w większości stanowią będą wkład własny gminy na realizację projektów współfinansowanych z funduszy unijnych.

Część wydatków inwestycyjnych, jak np. „Modernizacja oświetlenia ulic i parków ...”, ma za zadanie obniżyć koszty eksploatacyjne, co pozwoli uzyskać oszczędności wydatków bieżących w następnych latach.

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 2021 rok ustalono deficyt budżetu w kwocie 8.735.679,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- 1) kredytów i pożyczek w kwocie 6.000.000,00 zł,
- 2) nadwyżki budżetu z lat poprzednich w wysokości 2.735.679,00 zł

W latach 2023-2027 zaplanowano nadwyżkę budżetu, zakładając przy tym minimalny poziom wydatków majątkowych. Kluczem do wzrostu wydatków majątkowych w latach 2022-2027 jest możliwość pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych na poszczególne projekty inwestycyjne.

Przychody budżetu

Przychody budżetu w 2021 roku stanowią:

- kredyty i pożyczki w wysokości 6.000.000,00 zł;
- nadwyżki budżetowej z lat poprzednich 3.501.993,40 zł.

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu w 2021 roku stanowi spłata kredytu i pożyczek w łącznej kwocie 766 314,40 zł

W kolejnych latach objętych prognozą w rozchodach budżetu ujęto spłatę kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w 2021 r.

IV. Prognoza długu

Pozycje WPF dotyczące prognozy długu opracowano na podstawie zawartych umów:

- 3 umów pożyczki;
- 1 umowy kredytu

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

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

Określono prognozowane spłaty zobowiązań w poszczególnych latach do końca ich całkowitej spłaty tj. do 2027 roku.

Planowany dług Miasta na koniec 2021 roku wyniesie 7.422.937,83 zł, co stanowi 8,77% planowanych dochodów budżetowych. W 2021 roku planuje się przychody zwiększające dług w wysokości 6.000.000,00 zł. W latach 2022-2027 nie planuje się przychodów zwiększających dług. Faktyczne zadłużenie może być mniejsze z uwagi na ubieganie się o uzyskanie dofinansowania dla kilku projektów inwestycyjnych, które będą realizowane wyłącznie uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych.

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy uwzględnieniu przewidywanego zadłużenia na koniec 2020 roku w wysokości 2.189.252,23 zł.

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

Od 2020 roku:

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

Od 2026 roku:

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

Miasto Chełmno spełnia wymogi wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku Wieloletniej Prognozy Finansowej począwszy od 2021 roku, w perspektywie do 2027 roku.

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2023. Dla każdego przedsięwzięcia określono nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację wykonania przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

VI. Wykaz przedsięwzięć.

Gmina Miasto Chełmno będzie realizować w 2021 r. w ramach wydatków bieżących 5 przedsięwzięć dofinansowanych ze środków EFS:

1. Klub Integracji Społecznej – aktywizacja społeczna i zawodowa osób zagrożonych ubóstwem lub zagrożonych wykluczeniem społecznym. Projekt realizowany w latach 2020-2021.
2. Aktywność kluczem do sukcesu – aktywizacja społeczna i zawodowa osób zagrożonych

ubóstwem lub zagrożonych wykluczeniem społecznym, w tym osoby bezrobotne. Projekt realizowany w latach 2020-2021.

3. Poznaję, eksperymentuję, decyduję! Szkolne laboratorium - rozwój kompetencji uczniów, które są niezbędne na rynku pracy. Projekt realizowany w latach 2020-2023.
4. SOS dla Rodziny – projekt dofinansowany ze środków EFS, planowana realizacja w latach 2020-2021.
5. Kujawsko – Pomorska teleopieka – projekt dofinansowany ze środków EFS, planowana realizacja w latach 2020-2023.

W ramach wydatków majątkowych realizowane będą dofinansowanych ze źródeł UE 2 przedsięwzięcia:

1. Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego i parkowego na terenie miasta Chełmna. Projekt realizowany w latach 2019-2021. W 2020 r. przeprowadzono postępowanie przetargowe, trwają procedury wyłonienia wykonawcy i rozstrzygnięcia odwoławcze.
2. Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Chełmnie – projekt na etapie ubiegania się o uzyskanie dofinansowania ze środków UE. Faktyczna realizacja nastąpi po uzyskaniu dofinansowania. Przewidywane zakończenie prac budowlanych w 2021 r., wpływ dofinansowania 2021-2022. Przedsięwzięcie będzie realizowane po uzyskaniu dofinansowania ze źródeł zewnętrznych. W 2020 r. planowane jest ogłoszenie postępowania przetargowego.

oraz trzy przedsięwzięcia, które nie są finansowane ze środków UE:

1. Budowa windy dla osób niepełnosprawnych w budynku Urzędu Miasta – projekt realizowany w latach 2020-2021. Dofinansowanie ze środków PFRON w kwocie 116.230,00 zł.
2. Budowa SKATE PARK – w ramach Chełmińskiego Budżetu Obywatelskiego. Projekt realizowany ze środków Chełmińskiego Budżetu Obywatelskiego z roku 2020. W 2020 r. rozstrzygnięto konkurs i rozpoczęto prace nad dokumentacją, faktyczna realizacja zadania nastąpi w 2021 r.
3. Zakup i montaż przystanków autobusowych. Przedsięwzięcie realizowane od 2020 r. z uwagi na konieczność wytyczenia miejsc pod przystanki autobusowe, realizację zadania inwestycyjnego rozłożono na lata 2020- 2021 r.