

WÓJT
Wiesław Kociuba

-PROJEKT-

**UCHWAŁA Nr XI/...../2024
RADY GMINY CHEŁM
z dnia 19 grudnia 2024 r.**

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025 - 2028 obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, innych niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

12

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta Gminy 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.

§ 6

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr LXXI/670/2023 Rady Gminy Chełm z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, z późniejszymi zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	59 003 077,13	53 280 275,90	8 366 523,00	45 840,50	15 913 711,00	17 916 409,71	11 037 791,69	5 865 341,17	5 722 801,23	284 456,99	5 438 344,24
Wykonanie 2019	71 339 010,39	61 536 813,97	9 942 006,00	47 844,81	18 984 876,00	20 833 390,89	11 728 696,27	6 111 041,22	9 802 196,42	297 609,00	9 504 489,13
Wykonanie 2020	75 742 710,64	68 044 777,59	9 978 253,00	198 282,08	20 005 417,00	24 930 177,95	12 932 647,56	6 321 411,62	7 697 933,05	868 402,63	6 829 432,13
Wykonanie 2021	87 872 845,74	72 511 231,40	10 958 575,00	504 249,01	22 702 344,00	24 171 760,79	14 174 302,60	6 533 049,27	15 361 614,34	4 212 292,53	11 149 223,52
Wykonanie 2022	87 533 693,84	80 777 832,31	12 777 862,57	166 023,38	21 725 401,00	28 856 977,93	17 251 567,43	6 940 766,20	6 755 861,53	1 561 812,44	5 193 969,19
Wykonanie 2023	95 939 850,90	63 426 511,99	9 676 084,00	1 620 954,00	27 443 178,05	9 265 623,19	15 410 672,75	5 412 721,75	32 513 338,91	1 274 660,08	31 238 598,92
Plan 3 kw. 2024	93 843 454,75	71 939 503,55	14 303 799,00	1 239 411,00	32 196 452,00	10 908 520,91	13 291 320,64	5 400 000,00	21 903 951,20	4 459 220,00	17 444 631,20
Wykonanie 2024	80 676 182,00	71 931 182,00	14 303 799,00	1 239 411,00	32 196 452,00	10 901 520,00	13 290 000,00	5 400 000,00	8 745 000,00	1 457 000,00	7 288 000,00
2025	92 378 370,70	82 830 041,79	41 632 534,39	406 132,77	18 206 887,44	8 494 710,00	14 089 777,19	6 280 000,00	9 548 328,91	1 220 000,00	8 328 228,91
2026	88 301 617,36	85 614 000,00	43 090 000,00	420 000,00	18 844 000,00	8 758 000,00	14 502 000,00	6 450 000,00	2 687 617,36	1 000 000,00	1 687 617,36
2027	91 885 032,64	88 158 000,00	44 426 000,00	433 000,00	19 428 000,00	8 986 000,00	14 885 000,00	6 624 000,00	3 727 032,64	800 000,00	2 927 032,64
2028	90 568 000,00	90 568 000,00	45 670 000,00	445 000,00	19 972 000,00	9 210 000,00	15 271 000,00	6 803 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	92 832 000,00	92 832 000,00	0,00	0,00	0,00	9 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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	67 870 964,16	48 183 128,28	17 730 730,50	0,00	0,00	411 718,67	0,00	0,00	0,00	19 687 835,88	19 687 835,88	1 241 628,73
Wykonanie 2019	69 028 908,28	52 261 498,02	18 954 886,77	0,00	0,00	696 751,60	0,00	0,00	0,00	16 767 410,26	16 767 410,26	53 243,40
Wykonanie 2020	69 534 557,62	58 390 451,72	20 259 748,88	0,00	0,00	515 176,92	0,00	0,00	0,00	11 144 105,90	11 144 105,90	133 914,16
Wykonanie 2021	75 624 690,11	64 560 014,31	21 993 443,26	0,00	0,00	236 821,61	0,00	0,00	0,00	11 064 675,80	11 064 675,80	1 741 391,66
Wykonanie 2022	93 600 857,21	74 074 031,82	25 529 520,74	0,00	0,00	769 113,80	0,00	0,00	0,00	19 526 825,39	16 526 825,39	3 700 078,62
Wykonanie 2023	94 552 111,10	58 806 169,04	27 406 386,81	0,00	0,00	1 364 500,00	0,00	0,00	0,00	35 745 942,06	32 281 992,06	42 900,00
Plan 3 kw. 2024	104 162 454,75	70 444 835,61	33 711 529,95	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	33 717 619,14	33 717 619,14	666 720,00
Wykonanie 2024	88 676 182,00	63 453 182,00	33 700 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	25 223 000,00	25 230 000,00	666 720,00
2025	92 878 370,70	71 317 351,00	35 026 485,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	21 561 019,70	21 561 019,70	127 920,00
2026	85 801 617,36	73 528 000,00	36 112 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	12 273 617,36	12 273 617,36	0,00
2027	89 385 032,64	75 440 000,00	37 051 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	13 945 032,64	13 945 032,64	0,00
2028	88 068 000,00	77 326 000,00	37 977 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	10 742 000,00	10 742 000,00	0,00
2029	90 832 000,00	79 259 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	11 573 000,00	11 573 000,00	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	-8 867 887,03	0,00	19 979 425,57	17 300 000,00	6 188 461,46	0,00	0,00	2 679 425,57	2 679 425,57
Wykonanie 2019	2 310 102,11	2 310 102,11	7 969 185,59	0,00	0,00	0,00	0,00	7 969 185,59	0,00
Wykonanie 2020	6 208 153,02	2 164 705,88	7 180 581,82	0,00	0,00	0,00	0,00	7 180 581,82	0,00
Wykonanie 2021	12 248 155,63	1 664 705,88	11 224 028,96	0,00	0,00	0,00	0,00	9 724 347,90	0,00
Wykonanie 2022	-6 067 163,37	0,00	21 807 478,71	0,00	0,00	3 162 182,87	3 162 182,87	18 645 295,84	2 904 980,50
Wykonanie 2023	1 387 739,80	0,00	15 716 785,93	0,00	0,00	449 221,83	0,00	15 167 564,10	0,00
Plan 3 kw. 2024	-10 319 000,00	0,00	12 819 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 719 000,00	10 319 000,00
Wykonanie 2024	-8 000 000,00	0,00	14 594 525,73	0,00	0,00	0,00	0,00	14 504 525,73	8 000 000,00
2025	-500 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 142 352,95	3 142 352,95	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 098 705,88	3 098 705,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 164 705,88	2 164 705,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	1 499 681,06	0,00	1 664 705,88	1 664 705,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	223 529,41	123 529,41	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 590 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównowazenia 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		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	24 051 647,05	0,00	5 097 147,62	7 776 573,19
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	20 952 941,17	0,00	9 275 315,95	17 244 501,54
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	18 788 235,29	0,00	9 654 325,87	16 834 907,69
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	17 123 529,41	0,00	7 951 217,09	17 675 564,99
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	100 000,00	17 000 000,00	0,00	6 703 800,49	28 511 279,20
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	90 000,00	14 500 000,00	0,00	4 620 342,95	20 337 128,88
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	1 494 667,94	14 313 667,94
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	8 478 000,00	23 072 525,73
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	11 512 690,79	14 512 690,79
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	12 086 000,00	12 086 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	12 718 000,00	12 718 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	13 242 000,00	13 242 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 573 000,00	13 573 000,00

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. 228 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	16,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	25,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	25,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	25,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	16,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	14,10%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	4,91%	12,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	15,53%	17,92%	x	x	x	x
2025	4,71%	16,83%	x	19,49%	20,30%	TAK	TAK
2026	4,16%	16,64%	x	16,05%	17,56%	TAK	TAK
2027	3,79%	16,70%	x	14,89%	16,40%	TAK	TAK
2028	3,50%	16,71%	x	13,91%	15,42%	TAK	TAK
2029	2,70%	16,58%	x	13,87%	15,39%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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	442 157,88	442 157,88	442 157,88	3 122 119,81	3 122 119,81	3 122 119,81	594 720,33	594 720,33	538 412,25
Wykonanie 2019	76 799,96	76 799,96	76 799,96	8 961 284,88	8 961 284,88	8 961 284,88	185 007,92	185 007,92	154 864,36
Wykonanie 2020	206 547,29	206 547,29	206 547,29	4 365 322,13	4 365 322,13	4 365 322,13	190 121,23	190 121,23	189 970,22
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 770 723,52	1 770 723,52	1 770 723,52	18 455,99	18 455,99	14 184,66
Wykonanie 2022	757 086,98	757 086,98	757 086,98	2 894 255,95	2 894 255,95	2 894 255,95	312 248,17	312 248,17	310 268,17
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	5 671 211,51	5 671 211,51	5 671 211,51	377 398,83	377 398,83	377 398,83
Plan 3 kw. 2024	54 736,00	54 736,00	45 430,88	9 490 272,01	9 490 272,01	9 379 897,13	54 736,00	54 736,00	45 430,88
Wykonanie 2024	54 736,00	54 736,00	45 430,88	98 400,00	98 400,00	81 672,00	54 736,00	54 736,00	45 430,88
2025	197 046,00	197 046,00	163 548,18	8 328 228,91	8 328 228,91	7 503 356,27	197 046,00	197 046,00	163 548,18
2026	0,00	0,00	0,00	1 687 617,36	1 687 617,36	1 687 617,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 927 032,64	2 927 032,64	2 927 032,64	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

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	2 902 953,14	2 902 953,14	2 076 975,46	10 370 939,32	2 031 131,56	8 339 807,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	13 474 490,91	13 474 490,91	10 327 537,38	16 317 095,60	1 696 187,29	14 620 908,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 641 190,18	6 641 190,18	3 912 074,86	9 503 873,75	2 007 259,41	7 496 614,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 665 245,10	3 665 245,10	1 676 665,73	9 904 363,47	2 892 181,67	7 012 181,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 524 188,69	3 524 188,69	2 609 723,08	9 529 082,12	4 010 255,17	5 518 826,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	10 358 479,50	10 358 479,50	5 943 566,57	30 943 590,00	3 834 750,00	27 108 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	9 510 272,01	9 510 272,01	9 379 897,13	29 090 818,74	3 408 049,60	25 682 769,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	98 400,00	98 400,00	81 672,00	15 495 500,00	3 408 000,00	12 087 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	11 121 270,46	11 121 270,46	7 503 356,27	21 185 579,70	5 079 560,00	16 106 019,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 020 331,71	4 020 331,71	1 687 617,36	7 703 144,33	3 212 514,00	4 490 630,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 010 330,48	6 010 330,48	2 927 032,64	6 105 532,48	95 202,00	6 010 330,48	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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	3 142 352,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 098 705,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 164 705,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 664 705,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	123 529,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W oparciu o raporty i/lub budżety wydatków bieżących jednostki samorządu terytorialnego.

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

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)				54 002 266,42	21 185 579,70	7 703 144,33	6 105 532,48	0,00	27 963 976,51
1.a	- wydatki bieżące				9 901 673,60	5 079 560,00	3 212 514,00	95 202,00	0,00	1 867 046,00
1.b	- wydatki majątkowe				44 100 592,82	16 106 019,70	4 490 630,33	6 010 330,48	0,00	26 096 930,51
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:				22 972 666,51	11 318 316,46	4 020 331,71	6 010 330,48	0,00	21 348 978,65
1.1.1	- wydatki bieżące				200 736,00	197 046,00	0,00	0,00	0,00	197 046,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczeństwo w Gminie Chełm - zapewnienie cyberbezpieczeństwa	CHEŁM	2024	2026	200 736,00	197 046,00	0,00	0,00	0,00	197 046,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 771 930,51	11 121 270,46	4 020 331,71	6 010 330,48	0,00	21 151 932,65
1.1.2.1	Cyberbezpieczeństwo w Gminie Chełm - zapewnienie cyberbezpieczeństwa	CHEŁM	2024	2026	649 264,00	649 264,00	0,00	0,00	0,00	649 264,00
1.1.2.2	Budowa budynku przedszkola w Gminie Chełm - budowa przedszkola	CHEŁM	2024	2027	13 745 059,78	2 669 399,73	3 465 331,71	6 010 330,48	0,00	12 145 061,92
1.1.2.3	Zakup budynku na potrzeby żłobka - zorganizowanie opieki dla dzieci do lat 3 - żłobek	CHEŁM	2024	2025	4 864 650,00	4 864 650,00	0,00	0,00	0,00	4 864 650,00
1.1.2.4	Budowa infrastruktury przy zbiorniku wodnym Żółtańce na terenie Gminy Chełm - budowa infrastruktury przy zbiorniku wodnym Żółtańce	CHEŁM	2024	2026	3 512 956,73	2 937 956,73	555 000,00	0,00	0,00	3 492 956,73
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				31 029 599,91	9 867 263,24	3 682 812,62	95 202,00	0,00	6 614 997,86
1.3.1	- wydatki bieżące				9 700 937,60	4 682 514,00	3 212 514,00	95 202,00	0,00	1 670 000,00
1.3.1.1	Organizacja publicznego transportu zbiorowego - zorganizowanie transportu publicznego na terenie gminy	CHEŁM	2023	2025	2 712 313,60	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00
1.3.1.2	Zarządzanie i kompleksowa eksploatacja systemu roweru miejskiego i gminnego - zarządzanie stacjami rowerowymi na terenie Gminy Chełm	CHEŁM	2023	2027	434 000,00	95 202,00	95 202,00	95 202,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Chełm - opracowanie planu ogólnego Gminy Chełm	CHEŁM	2024	2025	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.1.4	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie Gminy Chełm na lata 2025-2026 - odbieranie i zagospodarowanie odpadów	CHEŁM	2025	2026	6 234 624,00	3 117 312,00	3 117 312,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 328 662,31	4 984 749,24	470 298,62	0,00	0,00	4 944 997,86
1.3.2.1	Przebudowa - modernizacja ujęcia wody w Okszwie - reaktywacja ujęcia wody	CHEŁM	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Chełm - budowa kanalizacji sanitarnej	CHEŁM	2023	2025	5 186 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę drogi dla rowerów przy drodze wojewódzkiej Nr 812 Biała Podlaska - Wisznice - Włodawa - Chełm - Rejowiec - Krasynostaw na terenie Gminy Chełm od km 116+140 do km 118+300 - budowa drogi dla rowerów	CHEŁM	2024	2025	100 000,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00	89 000,00
1.3.2.4	Udzielenie pomocy finansowej dla Powiatu Chełmskiego na opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn. Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1827L na odcinku Okszów-Kolonia - Srebrzyszcze - opracowanie dokumentacji projektowej	CHEŁM	2023	2025	127 920,00	127 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej Nr 105043L w miejscowości Strupin Mały - budowa drogi	CHEŁM	2024	2025	38 130,00	38 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Cyberbezpieczeństwo w Gminie Chełm - zapewnienie cyberbezpieczeństwa	CHEŁM	2024	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Budowa Szkoły Podstawowej w Okszowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą - projekt - opracowanie projektu	CHEŁM	2023	2025	461 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00
1.3.2.8	Budowa budynku przedszkola w Gminie Chełm - budowa przedszkola	CHEŁM	2024	2027	13 745 059,78	1 129 699,24	470 298,62	0,00	0,00	1 599 997,86
1.3.2.9	Budowa świetlicy wiejskiej w msc. Rudka wraz z infrastrukturą w Gminie Chełm - budowa świetlicy wiejskiej w msc. Rudka wraz z infrastrukturą	CHEŁM	2024	2025	1 470 552,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełm

Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chełm sporządzona została na lata 2025 – 2029 i przedstawia sytuację finansową, kształtowanie się zdolności kredytowej oraz możliwości inwestycyjne.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) przedmiotową prognozę sporządza się na okres obejmujący rok budżetowy tj. 2025 oraz co najmniej trzy kolejne lata tzn. do 2028. Nie może on być jednak krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2. W przypadku Gminy Chełm powyższe limity ustalono do roku 2027.

Wydłużenie czasu na jaki została opracowana WPF tj. do 2029 spowodowane jest okresem na jaki zaciągnięto zobowiązania wykazane w kwocie długu.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano w oparciu o dostępne analizy i prognozy rynkowe. Sposób prognozowania WPF został podzielony na dwa okresy, w których uwzględniono wysokość prognozowanego poziomu inflacji (wskaźnik wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych) i PKB.

Poziomy te wraz ze wskaźnikami na lata następne są zgodne z wytycznymi Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych z dnia 10 października 2024 r. i przedstawiają je poniższe tabele.

Poziom inflacji

Rok	2025	2026	2027	2028	2029
	5,0%	3,1%	2,6%	2,5%	2,5%

Poziom PKB

Rok	2025	2026	2027	2028	2029
	3,9%	3,5%	3,1%	2,8%	2,8%

Dwa okresy prognozy to:

- rok 2025 - przyjęto wartości zgodne z budżetem Gminy Chełm,
- lata 2026 - 2029 - przyjęto wartości uzyskane poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Prognoza dochodów

Poszczególne pozycje dochodów w kolejnych latach prognozy urealniono biorąc pod uwagę uwarunkowania regionalne Gminy Chełm oraz planowane pozyskanie środków zewnętrznych. Prognozę dochodów podzielono na prognozę dotyczącą dochodów bieżących i dochodów majątkowych. Wszystkie wymienione źródła dochodów wybrane zostały na podstawie klasyfikacji budżetowej. Kwoty zaokrąglono do pełnych tysięcy.

Dochody bieżące

Źródła dochodów bieżących w latach 2026 - 2028 prognozowano za pomocą wskaźnika inflacji oraz wskaźnika PKB:

- udział w podatkach centralnych:
 - udział w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT przyjęto indeksację o 100% PKB,
 - udział w podatku dochodowym od osób prawnych CIT przyjęto indeksację o 100% PKB,
- subwencje przyjęto indeksację o 100% PKB,
- dotacje i środki na cele bieżące: zarówno na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na zadania własne przyjęto ich indeksację o 100% inflacji,
- pozostałe dochody bieżące: wpływy z usług oraz innych pozostałych dochodów bieżących przyjęto indeksację o 100% inflacji,
- podatki od nieruchomości przyjęto waloryzację o 2,7%, zgodną z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2024 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2024 r., stosowanego do ustalenia górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych.

Natomiast dochody bieżące w roku 2029 prognozowano za pomocą wskaźnika inflacji z wytycznych Ministra Finansów.

Dochody majątkowe

Prognozowano w podziale na :

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje,
- ze sprzedaży majątku.

Prognozę dochodów o charakterze majątkowym przeprowadzono na podstawie dokonanej analizy dochodów ze sprzedaży mienia uzyskiwanych w latach poprzednich (dobra koniunktura na rynku nieruchomości, ceny z tendencją wzrostową). Zaplanowano w latach 2026 i 2027 wpływy z tytułu dochodów zewnętrznych, w związku z realizacją projektów współfinansowanych z budżetu UE (przyjęto wpływy na podstawie udziały Gminy Chełm w Miejskim Obszarze Funkcjonalnym Chełma). Planuje się dochody ze sprzedaży majątku w latach 2026-2027, po dokonaniu podziałów geodezyjnych oraz niezbędnych regulacji nieruchomości w miejscowościach: Pokrówka, Żółtańce, Rożdżałów, Janów, Stare Depułtysze.

Prognoza wydatków

Prognozę wydatków podzielono na prognozę dotyczącą wydatków bieżących i majątkowych. Wszystkie wymienione kategorie wydatków wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kwoty zaokrąglono w pełnych tysiący.

Wydatki bieżące - przy prognozie wydatków bieżących na lata 2026 - 2029 przyjęto indeksowanie o 100% inflacji (w tym również: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane). Jedynie wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację zadań inwestycyjnych, uwzględniając możliwości finansowe Gminy Chełm. Przede wszystkim uwzględniono kontynuację zadań inwestycyjnych ujętych w przedsięwzięciach.

Wynik budżetu i wynik na działalności bieżącej

Wynik budżetu w prognozowanych latach jest powiązany z założeniami przyjętymi do prognozy dochodów i wydatków. Osiągnięty w ten sposób wynik budżetu w latach 2026 - 2029 pozwala na spłatę zaciągniętych w poprzednich latach zobowiązań, bez konieczności zwiększania kwoty długu. Zapisy art. 242 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zostały spełnione.

Przychody

Po stronie przychodów w 2025 roku zaplanowano wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.000.000,00 zł - kwota wynikająca z rozliczeń w latach ubiegłych.

Rozchody

Po stronie rozchodów w latach 2025 - 2029 przyjęto do Wieloletniej Prognozy Finansowej założenia dotyczące spłaty zobowiązań finansowych według aktualnych kwot wynikających z zawartych umów (wykup papierów wartościowych).

Spłaty zaciągniętych zobowiązań:

2025 - 2.500.000,00 zł
2026 - 2.500.000,00 zł
2027 - 2.500.000,00 zł
2028 - 2.500.000,00 zł
2029 - 2.000.000,00 zł

Kwota długu w latach 2025 -2029

2025 - 9.500.000,00 zł
2026 - 7.000.000,00 zł
2027 - 4.500.000,00 zł
2028 - 2.000.000,00 zł
2029 - 0,00 zł

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych została spełniona. Do prognozy przyjęto stałą liczbę podmiotów finansowanych z budżetu Gminy Chełm.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

Wykaz zawiera:

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, z tego:

- **wydatki bieżące:**

- 1. „Cyberbezpieczeństwo w Gminie Chełm”**

Łączny nakłady finansowe 200.736,00 zł (limit 2025 – 197.046,00 zł).

- **wydatki majątkowe:**

- 1. „Cyberbezpieczeństwo w Gminie Chełm”**

Łączny nakłady finansowe 649.264,00 zł (limit 2025 – 649.264,00 zł).

- 2. „Budowa budynku przedszkola w Gminie Chełm”**

Zadanie zakwalifikowane do dofinansowania w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021 - 2027.

Łączny nakłady finansowe 13.745.059,78 zł (limit 2025 – 2.669.399,73 zł, limit w 2026 – 3.465.331,71 zł, limit 2026 – 6.010.330,48 zł).

- 3. „Zakup budynku na potrzeby żłobka”**

Zadanie zakwalifikowane do dofinansowania w ramach Programu Maluch+ 2022 - 2029.

Łączny nakłady finansowe 4.864.650,00 zł (limit 2025 – 4.864.650,00 zł).

- 4. „Budowa infrastruktury przy zbiorniku wodnym Żółtańce na terenie Gminy Chełm”**

Zadanie zakwalifikowane do dofinansowania w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021 - 2027.

Łączny nakłady finansowe 3.512.956,73 zł (limit 2025 – 2.937.956,73 zł, limit 2026 – 555.000,00 zł).

- 1.2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.) z tego:**

- **wydatki bieżące:**

- 1. „Organizacja publicznego transportu zbiorowego”**

Łączny nakłady finansowe 2.562.313,60 zł (limit 2025 – 1.350.000,00 zł).

- 2. „Zarządzanie i kompleksowa eksploatacja systemu roweru miejskiego i gminnego”**

Łączny nakłady finansowe 434.000,00 zł (limit 2025 – 95.202,00 zł, limit 2026 – 95.202,00 zł, limit 2027 – 95.202,00 zł).

- 3. „Sporządzenie planu ogólnego gminy Chełm”**

Łączny nakłady finansowe 320.000,00 zł (limit 2025 – 320.000,00 zł).

- 4. „Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie Gminy Chełm na lata 2025-2026”**

Łączny nakłady finansowe 6.234.624,00 zł (limit 2025 – 3.117.312,00 zł, limit 2026 – 3.117.312,00 zł).

- **wydatki majątkowe:**

1. „Przebudowa – modernizacja ujęcia wody w Okszowie”

Łączne nakłady finansowe 100.000,00 zł (limit 2025 – 100.000,00 zł).

2. „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Chełm”

Łączne nakłady finansowe 5.186.000,00 zł (limit 2025 – 3.000.000,00 zł).

3. „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę drogi dla rowerów przy drodze wojewódzkiej Nr 812 Biała Podlaska- Wisznice – Włodawa – Chełm – Rejowiec – Krasnystaw na terenie Gminy Chełm od km 116+140 do km 118+300”

Łączne nakłady finansowe 100.000,00 zł (limit 2025 – 89.000,00 zł).

4. „Udzielenie pomocy finansowej dla Powiatu Chełmskiego na opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn. Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1827L na odcinku Okszów-Kolonia - Srebrzyszcze”

Łączne nakłady finansowe 127.920,00 zł (limit 2025 – 127.920,00 zł).

5. „Budowa drogi gminnej Nr 105043L w miejscowości Strupin Mały”

Łączne nakłady finansowe 38.130,00 zł (limit 2025 – 38.130,00 zł).

6. „Cyberbezpieczeństwo w Gminie Chełm”

Łączny nakłady finansowe 100.000,00 zł (limit 2025 – 100.000,00 zł).

7. „Budowa Szkoły Podstawowej w Okszowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą - projekt”

Łączne nakłady finansowe 461.000,00 zł (limit 2025 – 400.000,00 zł).

8. „Budowa budynku przedszkola w Gminie Chełm”

Wydatki niekwalifikowalne, nieobjęte dofinansowaniem.

Łączny nakłady finansowe 13.745.059,78 zł (limit 2025 – 1.129.699,24 zł, limit w 2026 – 470.298,62 zł).

9. „Budowa świetlicy wiejskiej w msc. Rudka wraz z infrastrukturą w Gminie Chełm”

Łączne nakłady finansowe 1.470.552,53 zł (limit 2025 – 0,00 zł).