

*Załącznik Nr 3
do uchwały Nr V/24/11
Rady Miejskiej Chełmży
z dnia 3 lutego 2011 r.*

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Z dniem 1 stycznia 2010 roku weszła w życie nowa ustawa o finansach publicznych, która wprowadziła wiele istotnych zmian w systemie prawno-finansowym jednostek samorządu terytorialnego. Jedną z tych zmian jest obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej: WPF). Jest to dokument pozwalający ocenić możliwości inwestycyjne miasta i jego zdolność kredytową. WPF dotyczy podstawowych parametrów budżetowych, tj. prognozowanego poziomu dochodów (w tym dochodów bieżących i majątkowych, a w tym ze sprzedaży majątku), poziomu wydatków (z podziałem na inwestycyjne i bieżące) oraz wynikających z nich: deficytu lub nadwyżki, kwoty kredytu, kwoty obsługi zadłużenia i salda zadłużenia.

Przy konstruowaniu WPF za bazę analityczno-porównawczą przyjęto dane historyczne z 2008 i 2009 roku (wykonanie dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów), plan z 2010 roku według stanu na 31.12.2010 roku^{*)} i dane z uchwały budżetowej na 2011 rok.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (dalej: ustawa o finansach publicznych) WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych. W gminie miasto Chełmża planuje się przedsięwzięcia wieloletnie do 2014 roku i wieloletnia prognoza finansowa jest sporządzona w pełnej szczegółowości do 2014 roku, a dla celów sporządzenia kwoty długu dochody i wydatki oraz przychody i rozchody planowane są do 2025 roku. Z kolei art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych mówi, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W gminie miasto Chełmża zaciągnięto zobowiązania do 2025 roku, więc prognoza kwoty długu sporządzona jest do 2025 roku. Graniczny rok 2025 wynika z zaciągniętego kredytu długoterminowego z możliwością

finansowania i refinansowania zadań inwestycyjnych ze środków Europejskiego Banku Inwestycyjnego na kwotę 9.200.000,00 zł (Uchwała Nr XL/282/10 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 29 czerwca 2010 roku oraz Uchwała Nr XXXVIII/266/10 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 28 kwietnia 2010 roku, umowa kredytu ze środków pożyczki Europejskiego Banku Inwestycyjnego z Bankiem Gospodarstwa Krajowego o nr 10/1883 z dnia 2 września 2010 roku).

Podstawą wyliczenia wskaźników makroekonomicznych były przyjęte przez Ministerstwo Finansów „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” z dnia 15.10.2010 roku:

Techniczny scenariusz tempa wzrostu PKB i CPI na lata 2010 - 2017								
Kategoria	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
PKB w ujęciu realnym, dynamika	103,0	103,5	104,8	104,1	104,0	103,7	103,5	103,4
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, %	102,0	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Techniczny scenariusz tempa wzrostu PKB i CPI na lata 2018 - 2025								
Kategoria	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB w ujęciu realnym, dynamika	103,3	103,2	103,1	103,1	103,0	103,0	103,0	103,0
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, %	102,4	102,4	102,4	102,4	102,4	102,3	102,3	102,3

Przedstawiona prognoza, sporządzona jest w oparciu o aktualnie posiadaną wiedzę i dane oraz przy założeniach wystąpienia określonych zdarzeń, których zajście jest wysoce prawdopodobne. Chodzi tutaj między innymi o pozyskanie grantów inwestycyjnych. Również prognozy budżetu operacyjnego zostały sporządzone z zachowaniem należytej ostrożności i stosunkowo konserwatywnie. W związku z tym zaprezentowane wartości należy uznać za realne. Niemniej zawsze odchylenia te będą musiały czynić zadość obowiązującym przepisom prawa, jak też będą musiały mieć na względzie utrzymanie płynności budżetu miasta

Chełmży bez względu na fakt, czy u podstaw tego odchylenia legną przesłanki wewnętrzne czy też zewnętrzne w stosunku do jednostki samorządu terytorialnego.

Podstawowe założenia prognozy będą zapewne podlegały weryfikacji, co najmniej raz w roku, podczas tworzenia budżetu na rok następny na podstawie nowych, zaktualizowanych informacji o czynnikach kreujących poszczególne wartości budżetów lat przyszłych.

II. DOCHODY

Dla potrzeb WPF dochody budżetu w latach 2011-2025 podzielono na dwa wewnętrzne okresy. Pierwszy okres obejmuje lata 2011-2014, w których to prognozowane dochody prezentowane są w pełnej szczegółowości, ze wskazaniem źródeł dochodów. W ramach tego okresu można wyróżnić rok 2011 jako rok budżetowy, który jest zgodny z danymi zawartymi w uchwale budżetowej na 2011 rok. Drugi okres to lata 2015-2025, w którym dochody szacuje się jedynie w podziale na dochody bieżące i majątkowe, z wyszczególnieniem dochodów ze sprzedaży majątku. Szczegółowy opis dochodów w roku 2011 zawiera uzasadnienie do uchwały budżetowej na 2011 rok. W związku z powyższym w WPF w zakresie 2011 roku ograniczono się jedynie do określenia dynamiki i kwotowego przedstawienia dochodów w podziale na najważniejsze źródła.

Dochody na lata 2011-2014 planuje się w podziale na najważniejsze źródła, tj.: podatki i opłaty lokalne, udział w podatkach budżetu państwa, dochody majątkowe, pozostałe dochody z majątku, odsetki, pozostałe dochody, subwencje z budżetu państwa oraz dotacje celowe.

1. PODATKI I OPŁATY LOKALNE:

Dochody z podatków i opłat prognozowano w podziale na najważniejsze źródła, tj.:

- 1) podatek od nieruchomości (§ 031),
- 2) podatek od środków transportowych (§ 034),
- 3) podatek rolny (§ 032),
- 4) opłata targowa (§ 043),
- 5) opłata skarbową (§ 041),
- 6) podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 050),
- 7) podatek od spadków i darowizn (§ 036),
- 8) karta podatkowa (§ 035),
- 9) wpływy z opłat za koncesje i licencje (§ 059),
- 10) wpływy z opłaty produktowej (§ 400),

11) opłata od posiadania psów (§ 037),

12) zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§ 048),

13) rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (§ 268).

Począwszy od 2012 roku do 2014 roku planuje się zwiększenie dochodów z wyżej wymienionych źródeł o wskaźnik inflacji odpowiedni dla danego roku.

Ogółem dochody z podatków i opłat lokalnych w latach 2011-2014 planuje się w kwotach:

- a) w 2011 roku – 7.651.750,00 zł, co stanowi wzrost o 5,33% w stosunku do 2010 roku,
- b) w 2012 roku – 7.842.788,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
- c) w 2013 roku – 8.038.857,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
- d) w 2014 roku – 8.239.829,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.

W celu zwiększania dochodów własnych gminy planuje się w sposób konsekwentny zmniejszać liczbę i kwoty zwolnień z różnych kategorii podatkowych. Konieczna będzie aktywna polityka ściągania zaległości podatkowych we współpracy z Urzędem Skarbowym oraz aktywne pobieranie opłat. Pożądane jest uchwalanie co roku maksymalnych stawek podatkowych, które pozwoliłyby na sukcesywne podnoszenie dochodów własnych. Planuje się stworzenie kompleksowego programu zwiększania liczby ludności miasta i podjęcie strategicznych działań mających na celu przyciągnięcie jak największej ilości inwestorów.

W podziale na najważniejsze źródła na lata 2011-2014 planuje się dochody z podatków i opłat lokalnych w kwotach:

1) **Podatek od nieruchomości** planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:

- a) w 2011 roku – 6.650.250,00 zł, co stanowi wzrost o 7,50% w stosunku do 2010 roku,
- b) w 2012 roku – 6.816.250,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
- c) w 2013 roku – 6.986.656,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
- d) w 2014 roku – 7.161.323,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.

W najbliższych latach przewiduje się, że w związku z inwestycjami prowadzonymi przez podmioty gospodarcze na terenie gminy miasta Chełmży podatek od nieruchomości powinien się sukcesywnie zwiększać, zakłada się też coroczny wzrost wpływów będący konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych do poziomu maksymalnie dopuszczalnego oraz coroczny przyrost podstaw opodatkowania (budowli, pozostałych nieruchomości).

2) **Podatek od środków transportowych** - w kolejnych latach założono stopniowy wzrost wpływów z podatku od środków transportowych, przyjmując wzrost liczby zarejestrowanych na terenie miasta pojazdów podlegających temu podatkowi oraz coroczną waloryzację stawek podatkowych o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych; wpływy z tego podatku planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:

- a) w 2011 roku – 140.000,00 zł, co stanowi spadek o 6,67% w stosunku do 2010 roku,
 - b) w 2012 roku – 143.500,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - c) w 2013 roku – 147.088,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) w 2014 roku – 150.765,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.
- 3) **Podatek rolny** planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:
- a) w 2011 roku – 30.000,00 zł, co stanowi spadek o 40,07% w stosunku do 2010 roku,
 - b) w 2012 roku – 30.750,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - c) w 2013 roku – 31.519,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) w 2014 roku – 32.307,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.
- 4) **Oplatę targową** planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:
- a) w 2011 roku – 130.000,00 zł, co stanowi spadek o 3,70% w stosunku do 2010 roku,
 - b) w 2012 roku – 133.250,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - c) w 2013 roku – 136.581,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) w 2014 roku – 139.996,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.
- 5) **Oplatę skarbową** planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:
- a) w 2011 roku – 80.000,00 zł, co stanowi wzrost o 23,08% w stosunku do 2010 roku,
 - b) w 2012 roku – 82.000,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - c) w 2013 roku – 84.050,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) w 2014 roku – 86.151,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.
- 6) **Podatek od czynności cywilnoprawnych** planuje się przy założeniu wzrostu wpływów na skutek oczekiwanego stopniowego ożywienia gospodarczego oraz wzrostu cen na rynku wtórnym nieruchomości w kwotach:
- a) w 2011 roku – 192.000,00 zł, co stanowi spadek o 14,67% w stosunku do 2010 roku,
 - b) w 2012 roku – 196.800,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - c) w 2013 roku – 201.720,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) w 2014 roku – 206.763,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.
- 7) **Podatek od spadków i darowizn** planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:
- a) w 2011 roku – 20.000,00 zł, co stanowi spadek o 64,91% w stosunku do 2010 roku,
 - b) w 2012 roku – 20.500,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - c) w 2013 roku – 21.013,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) w 2014 roku – 21.538,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.
- 8) **Karta podatkowa** planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:
- a) w 2011 roku – 10.000,00 zł, czyli na poziomie niezmiennym z 2010 roku,
 - b) w 2012 roku – 10.250,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,

- c) w 2013 roku – 10.506,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) w 2014 roku – 10.769,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.
- 9) **Wpływy z opłat za koncesje i licencje** planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:
- a) w 2011 roku – 500,00 zł, co stanowi spadek o 28,57% w stosunku do 2010 roku,
 - b) w 2012 roku – 513,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - c) w 2013 roku – 525,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) w 2014 roku – 538,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.
- 10) **Wpływy z opłaty produktowej** planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:
- a) w 2011 roku – 5.000,00 zł, co stanowi wzrost o 66,67% w stosunku do 2010 roku,
 - b) w 2012 roku – 5.125,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - c) w 2013 roku – 5.253,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) w 2014 roku – 5.384,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.
- 11) **Opłatę od posiadania psów** planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:
- a) w 2011 roku – 4.000,00 zł, przy założeniu zasady ostrożnego planowania planuje się na niezmienionym poziomie w stosunku do 2010 roku,
 - b) w 2012 roku – 4.100,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - c) w 2013 roku – 4.203,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) w 2014 roku – 4.308,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.
- 12) **Zezwolenia na sprzedaż alkoholu** planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:
- a) w 2011 roku – 250.000,00 zł, co stanowi spadek o 0,79% w stosunku do 2010 roku,
 - b) w 2012 roku – 256.250,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - c) w 2013 roku – 262.656,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) w 2014 roku – 269.223,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.
- 13) **Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych** planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:
- a) w 2011 roku – 140.000,00 zł, co stanowi wzrost o 10,33% w stosunku do 2010 roku,
 - b) w 2012 roku – 143.500,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - c) w 2013 roku – 147.088,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) w 2014 roku – 150.765,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.

2. UDZIAŁ W PODATKACH BUDŻETU PAŃSTWA

Udział w podatkach budżetu państwa planuje się w podziale na udział w PIT i udział w CIT.

W poszczególnych latach planuje się **udział w podatkach budżetu państwa w kwotach**:

- a) w 2011 roku – 5.075.195,00 zł, co stanowi wzrost o 6,73% w stosunku do 2010 roku,

- b) w 2012 roku – 5.220.825,00 zł, co stanowi wzrost o 2,87% w stosunku do 2011 roku,
- c) w 2013 roku – 5.719.595,00 zł, co stanowi wzrost o 9,55% w stosunku do 2012 roku,
- d) w 2014 roku – 5.921.585,00 zł, co stanowi wzrost o 3,53% w stosunku do 2013 roku.

1) *Udział w PIT (§ 001)*

Na 2011 rok prognozuje się kwotę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 5.025.195,00 zł (co stanowi wzrost o 5,70% w stosunku do 2010 roku), zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010 roku. Na lata od 2012 do 2014 roku przyjmuje się, że dochody te będą wynosiły w:

- a) 2012 roku – 5.150.825,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
- b) 2013 roku – 5.479.595,00 zł, co stanowi wzrost o 6,38% w stosunku do 2012 roku,
- c) 2014 roku – 5.611.585,00 zł, co stanowi wzrost o 2,41% w stosunku do 2013 roku.

Gmina miasto Chełmża otrzymuje udział w wysokości proporcjonalnej do poziomu wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na jej obszarze w stosunku do globalnej wysokości wpływów osiąganych w całym kraju. Gmina będzie sukcesywnie wpływać na wysokość dochodów z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych poprzez utrzymanie dyscypliny meldunkowej, regulowanie stanu prawnego nieruchomości, podejmowanie uchwał w sprawie planów zagospodarowania przestrzennego (dokonywanie pomiarów geodezyjnych, realizację inwestycji infrastrukturalnych, podejmowanie decyzji sprzyjających osiedlaniu się osób fizycznych).

2) *Udział w CIT (§ 002)*

Na 2011 rok prognozuje się kwotę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na poziomie 50.000,00, co stanowi wzrost o 4900% w stosunku do 2010 roku. W kolejnych latach planuje się, że dochody te będą wynosić w:

- a) 2012 roku – 70.000,00 zł, co stanowi wzrost o 40,00% w stosunku do 2011 roku,
- b) 2013 roku – 240.000,00 zł, co stanowi wzrost o 242,86% w stosunku do 2012 roku,
- c) 2014 roku – 310.000,00 zł, co stanowi wzrost o 29,17% w stosunku do 2013 roku.

Gmina będzie wpływać na wzrost tego podatku, tworząc korzystne warunki do podejmowania działalności gospodarczej, by na jej terytorium powstało jak najwięcej zakładów (oddziałów).

3. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe planuje się w podziale na dochody ze sprzedaży mienia i wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. *Dochody majątkowe* planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:

- a) w 2011 roku – 2.389.910,72 zł, co stanowi wzrost o 262,88% w stosunku do 2010 r.,
- b) w 2012 roku – 3.115.000,00 zł, co stanowi wzrost o 30,34% w stosunku do 2011 r.,
- c) w 2013 roku – 3.815.000,00 zł, co stanowi wzrost o 22,47% w stosunku do 2012 r.,
- d) w 2014 roku – 665.000,00 zł, co stanowi spadek o 82,57% w stosunku do 2013 r.

1) ***Sprzedaż mienia (§ 077)***

Przedstawione w prognozie zwiększone dochody ze sprzedaży mienia w latach 2011 – 2013 są efektem planowanych działań polegających na sprzedaży będącego w posiadaniu gminy majątku komunalnego. Planuje się, iż przedmiotem sprzedaży będą nieruchomości stanowiące własność Gminy Miasto Chełmża przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe oraz usługi, zabudowę garażową, jak również realizację wniosków o sprzedaż nieruchomości w drodze bezprzetargowej. W centrum miasta Gmina posiada dwie duże kamienice z lokalami użytkowymi, które będą wystawione w drodze przetargu na sprzedaż. W roku 2011 kończy się umowa na najem Ośrodka Sportu i Turystyki w Chełmży. Zgodnie z § 3 umowy najmu Nr 5/2006 z dnia 31 maja 2006 r. umowa została zawarta do dnia 31 maja 2011 roku. Powyższa nieruchomość położona jest nad Jeziorem Chełmżyńskim, w pobliżu plaży miejskiej. W latach 2011-2014 planuje się wpływy ze sprzedaży mienia na poziomie:

- 1) w 2011 roku – 2.374.910,72 zł, co stanowi wzrost o 265,37% w stosunku do 2010 r.,
- 2) w 2012 roku – 3.100.000,00 zł, co stanowi wzrost o 30,53% w stosunku do 2011 r.,
- 3) w 2013 roku – 3.800.000,00 zł, co stanowi wzrost o 22,58% w stosunku do 2012 r.,
- 4) w 2014 roku – 650.000,00 zł, co stanowi spadek o 82,89% w stosunku do 2013 r.

2) ***Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§ 076)***

W 2011 roku planuje się dochody z w/w źródła na poziomie 15.000,00 zł, co stanowi wzrost o 74,42% w stosunku do 2010 roku). W latach 2012-2014 przy zachowaniu zasady ostrożnej wyceny, prognozuje się, że wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nie ulegną zmianie i pozostaną na poziomie 15.000,00 zł.

4. POZOSTAŁE DOCHODY Z MAJĄTKU

Pozostałe dochody z majątku planuje się w podziale na najważniejsze ich źródła, tj.: wpływy z opłaty za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości oraz dzierżawę, najem, czynsz, leasing. Planuje się, że ***pozostałe dochody z majątku*** będą kształtowały się w 2011 roku na poziomie 3.253.000,00 zł, co stanowi wzrost o 6,53% w stosunku do 2010 roku. Na lata 2012-2016 planuje się, że dochody te będą stabilne i będą wynosić 3.253.000,00 zł, czyli będą kształtowały się na niezmiennym poziomie z 2011 roku.

1) ***Wpływy z opłaty za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości (§ 047)***

W 2011 roku planuje się wpływy z w/w źródła na poziomie 68.000,00, co stanowi spadek o 9,33% w stosunku do 2010 roku. Od 2012 roku planuje się przy zachowaniu zasady ostrożnego planowania, że dochody z w/w źródła będą stabilne i będą kształtowały się w każdym roku na poziomie 68.000,00 zł.

2) *Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§ 075)*

W 2011 roku planuje się wpływy z w/w źródła na poziomie 3.185.000,00 zł, co stanowi wzrost o 6,93% w stosunku do 2010 roku. Aby utrzymać wpływy na tym samym poziomie (a nawet mieć nadzieje na wyższe), przy dużym współczynniku nieściągniętych należności (brak uregulowań czynszu przez najemców mieszkań), planuje się, że od 2012 do 2014 roku przy zachowaniu zasady ostrożnego planowania, dochody z tytułu dzierżawy, najmu, czynszów i leasingu będą stabilne i będą wynosić w każdym roku 3.185.000,00, czyli na niezmiennym poziomie z 2011 roku. Planowane są coroczne podwyżki stawek czynszu dla lokali mieszkalnych stanowiących mieszkaniowy zasób gminy miasto Chełmża oraz stawek czynszu za lokale socjalne. Podwyższanie stawek czynszu za lokale mieszkalne będzie odbywać się stopniowo, ale systematycznie, żeby nie dopuścić do sytuacji, w której stawka za czynsze mieszkalne nie jest wystarczająca na pokrycie niezbędnych remontów. Podwyżka czynszu miała miejsce już w miesiącu lipcu 2010 roku (zarządzenie Nr 44/GKM/10 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 16 marca 2010 roku w sprawie określenia stawek czynszu dla lokali mieszkalnych oraz stawek czynszu za lokale socjalne, stanowiących mieszkaniowy zasób gminy Miasta Chełmży), gdzie podwyższono czynsz o 0,10 zł. za 1 m² powierzchni użytkowej lokalu mieszkalnego stanowiącego mieszkaniowy zasób gminy miasta Chełmży. Poprzednia podwyżka czynszu była wprowadzona zarządzeniem Nr 20/GKM/08 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 31 stycznia 2008 r. w sprawie określenia stawek czynszu dla lokali mieszkalnych oraz stawek czynszu za lokale socjalne, stanowiących mieszkaniowy zasób gminy Miasta Chełmży, gdzie wzrost wynosił o 0,20 zł w stosunku do zarządzenia z dnia 10 marca 2003 r.

5. ODSETKI

Dochody z odsetek planuje się w podziale na: pozostałe odsetki od środków na rachunkach bankowych i odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych. Planuje się, że wpływy z *odsetek* w 2011 roku będą wynosiły 60.200,00 zł, co stanowi spadek o 18,43% w stosunku do 2010 roku. W latach 2012-2014 planuje się, przy zachowaniu zasady ostrożnego planowania, że dochody te będą stabilne i pozostaną na poziomie z 2011 roku.

1) *Pozostałe odsetki od środków na rachunkach bankowych (§ 092)*

W roku 2011 planuje się, że wpływy z w/w źródła będą wynosiły 20.200,00 zł, co stanowi spadek o 6,05% w stosunku do 2010 roku. W latach 2012-2014 planuje się przy zachowaniu zasady ostrożnego planowania, iż dochody z pozostałych odsetek od środków na rachunkach bankowych nie ulegną zmianie i pozostaną na poziomie z 2011 roku, czyli 20.200,00 zł.

2) *Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych (§ 091)*

W 2011 roku planuje się, że wpływy z w/w źródła będą wynosiły 40.000,00 zł, co stanowi spadek o 23,52% w stosunku do 2010 roku. W latach 2012-2014 planuje się, przy zachowaniu zasady ostrożnego planowania, że dochody te nie ulegną zmianie i pozostaną na poziomie z 2011 roku, czyli 40.000,00 zł.

6. POZOSTAŁE DOCHODY

Pozostałe dochody planuje się w podziale na najważniejsze źródła, tj.: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, różne opłaty, wpływy z dywidend, wpływy z wpłat gmin i powiatów na dofinansowanie zadań bieżących i inne dochody. *Pozostałe dochody* planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:

- a) w 2011 roku – 621.800,00 zł, co stanowi spadek o 24,96% w stosunku do 2010 roku,
- b) w 2012 roku – 642.730,00 zł, co stanowi wzrost o 3,37% w stosunku do 2011 roku,
- c) w 2013 roku – 650.880,00 zł, co stanowi wzrost o 1,27% w stosunku do 2012 roku,
- d) w 2014 roku – 672.764,00 zł, co stanowi wzrost o 3,36% w stosunku do 2013 roku.

1) *Grzywny i kary pieniężne (§ 057, § 058)*

W 2011 roku planuje się wpływy z w/w źródła na poziomie 60.000,00 zł, co stanowi wzrost o 20,00% w stosunku do 2010 roku. W latach 2012-2014 planuje się, że dochody z grzywien i kar pieniężnych będą wzrastały corocznie o 5% i będą wynosić w kolejnych latach:

- a) w 2012 roku – 63.000,00 zł,
- b) w 2013 roku – 66.150,00 zł,
- c) w 2014 roku – 69.458,00 zł.

2) *Wpływy z usług (§ 083)*

W 2011 roku planuje się, że dochody z w/w źródła będą wynosić 140.000,00 zł, co stanowi spadek o 9,09% w stosunku do 2010 roku. W latach 2012-2014 przy zachowaniu zasady ostrożnego planowania, planuje się, że wpływy z usług pozostaną na poziomie z 2011 roku, czyli 140.000,00 zł.

3) *Różne opłaty (§ 069)*

W 2011 planuje dochody z różnych opłat w kwocie 258.600,00 zł, co stanowi wzrost o 0,12% w stosunku do 2010 roku. W zakresie dochodów z różnych opłat planuje się, że będą one począwszy od 2012 roku wzrastały co dwa lata o 5% i będą wynosiły:

- a) w 2012 roku – 271.530,00 zł, co stanowi wzrost o 5% w stosunku do 2011 roku,
- b) w 2013 roku – 271.530,00 zł, poziom niezmienny w stosunku do 2012 roku,
- c) w 2014 roku – 285.107,00 zł, co stanowi wzrost o 5% w stosunku do 2013 roku.

4) *Wpływy z dywidend (§ 074)*

W latach 2011-2014 nie planuje się dochodów z wpływów z dywidend.

5) *Wpływy z wpłat gmin i powiatów na dofinansowanie zadań bieżących (§ 290)*

W latach 2011-2014 nie planuje się dochodów z wpływów z wpłat gmin i powiatów na dofinansowanie zadań bieżących.

6) *Inne dochody (§ 096, § 097, § 098, § 236, §237)*

W przypadku wpływów z innych dochodów prognozuje się, że w 2011 roku będą one wynosić 163.200,00, co stanowi spadek o 54,89% w stosunku do 2010 roku. W latach 2012-2014 będą one wzrastały corocznie o 5.000,00 zł i będą one wynosić:

- a) w 2012 roku – 168.200,00 zł, co stanowi wzrost o 3,06% w stosunku do 2011 roku,
- b) w 2013 roku – 173.200,00 zł, co stanowi wzrost o 2,97% w stosunku do 2012 roku,
- c) w 2014 roku – 178.200,00 zł, co stanowi wzrost o 2,89% w stosunku do 2013 roku.

7. SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Subwencje z budżetu państwa planuje się w podziale na: subwencję oświatową, subwencję wyrównawczą, subwencję równoważącą i środki na uzupełnienie dochodów gmin. Planuje się, że w latach 2011-2014 *subwencje z budżetu państwa* będą wynosić:

- a) w 2011 roku – 11.225.529,00 zł, co stanowi wzrost o 10,22% w stosunku do 2010 r.,
- b) w 2012 roku – 11.416.359,00 zł, co stanowi wzrost o 1,70% w stosunku do 2011 r.,
- c) w 2013 roku – 11.612.913,00 zł, co stanowi wzrost o 1,72% w stosunku do 2012 r.,
- d) w 2014 roku – 11.815.364,00 zł, co stanowi wzrost o 1,74% w stosunku do 2013 r.

1) *Subwencja oświatowa (§292)*

Zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010 roku na 2011 rok planuje się część oświatową subwencji ogólnej na poziomie 6.360.985,00 zł, co stanowi wzrost o 3,68% w stosunku do 2010 roku. Na lata 2012-2014 przyjęto założenie, że subwencja ta będzie wzrastała w każdym roku o 3 % i będzie wynosić w:

- a) 2012 roku – 6.551.815,00 zł,
- b) 2013 roku – 6.748.369,00 zł,

c) 2014 roku – 6.950.820,00 zł.

2) **Subwencja wyrównawcza (§ 292)**

Zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010 roku na 2011 rok planuje się część wyrównawczą subwencji ogólnej na poziomie 4.190.589,00 zł, co stanowi wzrost o 26,30% w stosunku do 2010 roku. Na lata 2012-2014 przy zachowaniu zasady ostrożnego planowania, planuje się, że subwencja ta pozostanie na niezmiennym poziomie z 2011 roku.

3) **Subwencja równoważąca (§ 292)**

Zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010 roku na 2011 rok planuje się część równoważącą subwencji ogólnej na poziomie 673.955,00 zł, co stanowi spadek o 7,82% w stosunku do 2010 roku. Na lata 2012-2014 przy zachowaniu zasady ostrożnego planowania, planuje się, że subwencja ta pozostanie na niezmiennym poziomie z 2011 roku.

4) **Środki na uzupełnienie dochodów gmin (§ 275)**

Na lata 2011-2014 nie planuje się dochodów z w/w tytułu.

8. DOTACJE CELOWE

Dotacje celowe planuje się w podziale na: dotacje celowe na realizację zadań własnych oraz dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych. Planuje się, że **dotacje celowe** w latach 2011-2014 będą wynosić:

- a) w 2011 roku – 9.982.183,00 zł, co stanowi spadek o 29,12% w stosunku do 2010 r.,
- b) w 2012 roku – 9.978.957,00 zł, co stanowi spadek o 0,03% w stosunku do 2011 r.,
- c) w 2013 roku – 9.726.616,00 zł, co stanowi spadek o 2,53% w stosunku do 2012 r.,
- d) w 2014 roku – 7.899.782,00 zł, co stanowi spadek o 18,78% w stosunku do 2013 r.

1) **Dotacje celowe na realizację zadań własnych** planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:

- w 2011 roku – 4.737.530,00 zł, co stanowi spadek o 45,28% w stosunku do 2010 r.,
- w 2012 roku – 4.603.188,00 zł, co stanowi spadek o 2,84% w stosunku do 2011 r.,
- w 2013 roku – 4.216.453,00 zł, co stanowi spadek o 8,40% w stosunku do 2012 r.,
- w 2014 roku – 2.251.864,00 zł, co stanowi spadek o 46,59% w stosunku do 2013 r.

Dotacje celowe na realizację zadań własnych planuje się w podziale na dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących oraz na realizację zadań własnych inwestycyjnych:

- a) **Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących (§ 200, § 203, § 213, § 231, § 232, § 233, § 244, § 269)**

Na 2011 rok planuje się w/w dotacje w kwocie 1.347.950,00 zł, co stanowi spadek o 41,69% w stosunku do 2010 roku, a w latach 2012-2014 będą one wynosić:

- w 2012 roku – 1.381.905,00 zł, co stanowi wzrost o 2,52% w stosunku do 2011 r.,
- w 2013 roku – 1.416.453,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 r.,
- w 2014 roku – 1.451.864,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 r.

b) *Dotacje celowe na realizację zadań własnych inwestycyjnych (§ 620, § 626, § 630, § 633, § 643, § 662)*

W 2011 roku planuje się w/w dotacje w kwocie 3.389.580,00 zł, co stanowi spadek o 46,58% w stosunku do 2010 roku. Na lata 2012-2014 planuje się, że dotacje te będą wynosić:

- w 2012 roku – 3.221.283,00 zł, co stanowi spadek o 4,97% w stosunku do 2011 r.,
- w 2013 roku – 2.800.000,00 zł, co stanowi spadek o 13,08% w stosunku do 2012 r.,
- w 2014 roku – 800.000,00 zł, co stanowi spadek o 71,43% w stosunku do 2013 r.

2) *Dotacje na realizację zadań zleconych i powierzonych* planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:

- w 2011 roku – 5.244.653,00 zł, co stanowi spadek o 3,34% w stosunku do 2010 roku,
- w 2012 roku – 5.375.769,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
- w 2013 roku – 5.510.164,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
- w 2014 roku – 5.647.918,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.

Dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych planuje się w podziale na dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych bieżących oraz dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych inwestycyjnych:

a) *Dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych bieżących (§ 201, § 211, § 202)*

Na 2011 rok planuje się dotacje z w/w źródła w kwocie 5.244.653,00 zł, co stanowi spadek o 3,34% w stosunku do 2010 roku. Na lata 2012-2014 prognozuje się wzrost dotacji celowych na realizację zadań zleconych i powierzonych bieżących w każdym roku o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych. W latach 2012-2014 będą one wynosić:

- w 2012 roku – 5.375.769,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
- w 2013 roku – 5.510.164,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
- w 2014 roku – 5.647.918,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2013 roku.

b) *Dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych inwestycyjnych (§ 631, § 641)* - na lata 2011-2014 nie planuje się dotacji celowych na realizację zadań zleconych i powierzonych inwestycyjnych.

DOCHODY BIEŻĄCE

Na lata 2011-2014 planuje się dochody bieżące w kwotach:

- 1) 2011 rok – 34.480.077,00 zł, co stanowi wzrost o 1,72% w stosunku do 2010 roku,
- 2) 2012 rok – 35.193.575,00 zł, co stanowi wzrost o 2,07% w stosunku do 2011 roku,
- 3) 2013 rok – 36.262.061,00 zł, co stanowi wzrost o 3,04% w stosunku do 2012 roku,
- 4) 2014 rok – 37.062.523,00 zł, co stanowi wzrost o 2,21% w stosunku do 2013 roku.

Dla celów sporządzenia prognozy kwoty długu planuje się dochody bieżące na lata 2015-2025 w kwotach:

- a) 2015 rok – 38.879.514,00 zł, co stanowi wzrost o 4,90% w stosunku do 2014 roku,
- b) 2016 rok – 39.135.453,00 zł, co stanowi wzrost o 0,66% w stosunku do 2015 roku,
- c) 2017 rok – 39.930.548,00 zł, co stanowi wzrost o 2,03% w stosunku do 2016 roku,
- d) 2018 rok – 40.738.720,00 zł, co stanowi wzrost o 2,02% w stosunku do 2017 roku,
- e) 2019 rok – 41.551.831,00 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2018 roku,
- f) 2020 rok – 42.401.092,00 zł, co stanowi wzrost o 2,04% w stosunku do 2019 roku,
- g) 2021 rok – 43.255.607,00 zł, co stanowi wzrost o 2,02% w stosunku do 2020 roku,
- h) 2022 rok – 44.148.148,00 zł, co stanowi wzrost o 2,06% w stosunku do 2021 roku,
- i) 2023 rok – 45.021.117,00 zł, co stanowi wzrost o 1,98% w stosunku do 2022 roku,
- j) 2024 rok – 45.932.904,00 zł, co stanowi wzrost o 2,03% w stosunku do 2023 roku,
- k) 2025 rok – 46.849.411,00 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2024 roku.

W latach 2015-2025 planuje się, że dochody bieżące będą się sukcesywnie zwiększać. W większości źródeł dochodów spodziewane są wzrosty według tendencji podobnych dla lat 2012-2014. Jedynie planuje się, że wpływy z podatku PIT i CIT będą ulegały większym wzrostom. Gmina będzie sukcesywnie wpływać na wysokość dochodów z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych poprzez utrzymanie dyscypliny meldunkowej, regulowanie stanu prawnego nieruchomości, podejmowanie uchwał w sprawie planów zagospodarowania przestrzennego (dokonywanie pomiarów geodezyjnych, realizację inwestycji infrastrukturalnych, podejmowanie decyzji, które będą sprzyjać osiedlaniu się osób fizycznych). Gmina będzie wpływać na wzrost wpływów z podatku CIT, tworząc korzystne warunki do podejmowania działalności gospodarczej, by na jej terytorium powstało jak najwięcej zakładów (oddziałów). W najbliższych latach przewiduje się także, że w związku z inwestycjami prowadzonymi przez podmioty gospodarcze na terenie gminy miasta Chełmży podatek od nieruchomości powinien się sukcesywnie zwiększać. W celu zwiększania dochodów własnych gminy planuje się w sposób konsekwentny zmniejszać liczbę i kwoty zwolnień z różnych kategorii podatkowych. Konieczna będzie także aktywna polityka

ściągnięcia zaległości podatkowych we współpracy z Urzędem Skarbowym oraz aktywne pobieranie opłat. Pożądane jest uchwalanie co roku maksymalnych stawek podatkowych, które pozwoliłyby na sukcesywne podnoszenie dochodów własnych gminy. Planuje się stworzenie kompleksowego programu zwiększania liczby ludności miasta oraz podjęcie strategicznych działań mających na celu przyciągnięcie jak największej ilości inwestorów.

DOCHODY MAJĄTKOWE

W latach 2011-2014 planuje się dochody majątkowe w kwotach:

- 1) 2011 rok – 5.779.490,72 zł, co stanowi spadek o 17,48% w stosunku do 2010 roku,
- 2) 2012 rok – 6.336.283,00 zł, co stanowi wzrost o 9,63% w stosunku do 2011 roku,
- 3) 2013 rok – 6.615.000,00 zł, co stanowi wzrost o 4,40% w stosunku do 2012 roku,
- 4) 2014 rok – 1.465.000,00 zł, co stanowi spadek o 77,85% w stosunku do 2013 roku.

Dla celów sporządzenia prognozy kwoty długu planuje się dochody majątkowe na lata 2015-2025 w kwotach:

- a) 2015 rok – 1.515.000,00 zł, co stanowi wzrost o 3,41% w stosunku do 2014 roku,
- b) 2016 rok – 1.365.000,00 zł, co stanowi spadek o 9,90% w stosunku do 2015 roku,
- c) 2017 rok – 1.020.000,00 zł, co stanowi spadek o 25,27% w stosunku do 2016 roku,
- d) 2018 rok – 851.000,00 zł, co stanowi spadek o 16,57% w stosunku do 2017 roku,
- e) 2019 rok – 620.000,00 zł, co stanowi spadek o 27,14% w stosunku do 2018 roku,
- f) 2020 rok – 670.000,00 zł, co stanowi wzrost o 8,06% w stosunku do 2019 roku,
- g) 2021 rok – 690.000,00 zł, co stanowi wzrost o 2,99% w stosunku do 2020 roku,
- h) 2022 rok – 530.000,00 zł, co stanowi spadek o 23,19% w stosunku do 2021 roku,
- i) 2023 rok – 450.000,00 zł, co stanowi spadek o 15,09% w stosunku do 2022 roku.

Na lata 2024-2025 przy zachowaniu zasady ostrożnego planowania, planuje się, że dochody majątkowe pozostaną na niezmiennym poziomie z 2023 roku.

Zmniejszone dochody majątkowe w latach 2014-2025 są konsekwencją zaplanowania niższych wpływów ze sprzedaży majątku oraz niższych dotacji celowych na realizację zadań własnych inwestycyjnych.

DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU

Dochody ze sprzedaży majątku obejmują paragraf § 077 – Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

W latach 2011-2014 planuje się dochody ze sprzedaży majątku w kwotach:

- 1) w 2011 roku – 2.374.910,72 zł, co stanowi wzrost o 265,37% w stosunku do 2010 r.,

- 2) w 2012 roku – 3.100.000,00 zł, co stanowi wzrost o 30,53% w stosunku do 2011 r.,
- 3) w 2013 roku – 3.800.000,00 zł, co stanowi wzrost o 22,58% w stosunku do 2012 r.,
- 4) w 2014 roku – 650.000,00 zł, co stanowi spadek o 82,89% w stosunku do 2013 r.,

Dla celów sporządzenia prognozy długu planuje się dochody ze sprzedaży majątku na lata 2015-2025 w kwotach:

- a) w 2015 roku – 550.000,00 zł, co stanowi spadek o 15,38% w stosunku do 2014 r.,
- b) w 2016 roku – 950.000,00 zł, co stanowi wzrost o 72,73% w stosunku do 2015 r.,
- c) w 2017 roku – 700.000,00 zł, co stanowi spadek o 26,32% w stosunku do 2016 r.,
- d) w 2018 roku – 516.000,00 zł, co stanowi spadek o 26,29% w stosunku do 2017 r.,
- e) w 2019 roku – 420.000,00 zł, co stanowi spadek o 18,60% w stosunku do 2018 r.,
- f) w 2020 roku – 520.000,00 zł, co stanowi wzrost o 23,81% w stosunku do 2019 r.,
- g) w 2021 roku – 540.000,00 zł, co stanowi wzrost o 3,85% w stosunku do 2020 r.,
- h) w 2022 roku – 380.000,00 zł, co stanowi spadek o 29,63% w stosunku do 2021 r.,
- i) w 2023 roku – 300.000,00 zł, co stanowi spadek o 21,05% w stosunku do 2022 r.,
- j) w 2024 i 2025 roku – 300.000,00 zł, przy zachowaniu zasady ostrożnego planowania planuje się na niezmienionym poziomie z 2023 roku.

DOCHODY OGÓŁEM

W latach 2011-2014 planuje się dochody ogółem w kwotach:

- 1) 2011 rok – 40.259.567,72 zł, co stanowi spadek o 1,57% w stosunku do 2010 roku,
- 2) 2012 rok – 41.529.858,00 zł, co stanowi wzrost o 3,16% w stosunku do 2011 roku,
- 3) 2013 rok – 42.877.061,00 zł, co stanowi wzrost o 3,24% w stosunku do 2012 roku,
- 4) 2014 rok – 38.527.523,00 zł, co stanowi spadek o 10,14% w stosunku do 2013 roku.

Dla celów sporządzenia prognozy kwoty długu planuje się dochody ogółem na lata 2015-2025 w kwotach:

- a) 2015 rok – 40.394.514,00 zł, co stanowi wzrost o 4,85% w stosunku do 2014 roku,
- b) 2016 rok – 40.500.453,00 zł, co stanowi wzrost o 0,26% w stosunku do 2015 roku,
- c) 2017 rok – 40.950.548,00 zł, co stanowi wzrost o 1,11% w stosunku do 2016 roku,
- d) 2018 rok – 41.589.720,00 zł, co stanowi wzrost o 1,56% w stosunku do 2017 roku,
- e) 2019 rok – 42.171.831,00 zł, co stanowi wzrost o 1,40% w stosunku do 2018 roku,
- f) 2020 rok – 43.071.092,00 zł, co stanowi wzrost o 2,13% w stosunku do 2019 roku,
- g) 2021 rok – 43.945.607,00 zł, co stanowi wzrost o 2,03% w stosunku do 2020 roku,
- h) 2022 rok – 44.678.148,00 zł, co stanowi wzrost o 1,67% w stosunku do 2021 roku,
- i) 2023 rok – 45.471.117,00 zł, co stanowi wzrost o 1,77% w stosunku do 2022 roku,

j) 2024 rok – 46.382.904,00 zł, co stanowi wzrost o 2,01% w stosunku do 2023 roku,

k) 2025 rok – 47.299.411,00 zł, co stanowi wzrost o 1,98% w stosunku do 2024 roku.

W dniu 28 października 2010 roku Rada Miejska Chełmża podjęła Uchwałę Nr XLIII/324/10 w sprawie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, dla terenu położonego pomiędzy ul. Rybaki, Górną, wschodnią granicą administracyjną miasta oraz brzegiem Jeziora Chełmżyńskiego. Wydział Gospodarki Miejskiej pismem znak GKM.7322-2/09 z dnia 05.11.2010 roku przedstawił prognozę skutków finansowych uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującą m.in. wpływ na: dochody z podatku od nieruchomości, dochody i wydatki związane z obrotem nieruchomościami, opłaty i odszkodowania za uniemożliwienie lub ograniczenie korzystania z nieruchomości (art. 36 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym) oraz dochody związane z naliczeniem opłaty planistycznej w przypadku wzrostu wartości nieruchomości (art. 36 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym). Okres przedstawionej prognozy obejmował perspektywę pięciu lat od momentu wejścia w życie planu miejscowego. Teren objęty planem miejscowym przeznaczono pod funkcje mieszkaniowe, usługowe wraz z komunikacją (dotychczas tereny rolnicze). Prognoza obejmowała zmiany we wpływach podatkowych wyłącznie od gruntów, nie obejmowała podatków dla budynków i budowli. Planuje się, że w związku z uchwaleniem planu miejscowego wysokość podatków może ulec zmianie w przypadku wykorzystywania wszystkich nieruchomości na cele usługowe, mieszkaniowe. Zwiększą się wpływy z tytułu podatku od nieruchomości za grunty, ponadto zwiększą się wpływy do budżetu w związku z budową nowych budynków. Możliwe jest zastosowanie zwolnień przewidzianych przepisami prawa. Uchwalenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego poprzez zmianę lub nadanie nowego sposobu użytkowania nieruchomości może skutkować zmianą jej wartości rynkowej. Zmiana wartości stanowi różnicę pomiędzy wartością nieruchomości określoną przy uwzględnieniu przeznaczenia terenu obowiązującego po uchwaleniu lub zmianie planu miejscowego a jej wartością określoną przy uwzględnieniu przeznaczenia obowiązującego przed zmianą planu. Biorąc pod uwagę tereny o jednorodnym przeznaczeniu i analizując nieruchomości podobne, ustalono, że nastąpi zmiana przeznaczenia oraz wzrost wartości nieruchomości objętych planem, mogłaby zostać pobrana opłata planistyczna.

III. WYDATKI

Dla potrzeb WPF wydatki budżetu w latach 2011-2025 podzielono na dwa wewnętrzne okresy. Pierwszy okres obejmuje lata 2011-2014, w których to prognozowane wydatki prezentowane są w pełnej szczegółowości. W ramach tego okresu można wyróżnić rok 2011 jako rok budżetowy, który jest zgodny z danymi zawartymi w uchwale budżetowej na 2011 rok. Drugi okres to lata 2015-2025, w którym wydatki prognozuje się jedynie w podziale na bieżące i inwestycyjne. Szczegółowy opis wydatków w roku 2011 zawiera uzasadnienie do uchwały budżetowej na 2011 rok. W związku z powyższym w WPF w zakresie 2011 roku ograniczono się jedynie do określenia dynamiki i kwotowego przedstawienia wydatków w poszczególnych działach.

Wydatki w latach 2011-2014 prognozuje się w poszczególnych działach w podziale na: pozostałe, osobowe oraz inwestycje.

Pozostałe wydatki obejmują paragrafy: § 232, § 233, § 248, § 251, § 254, § 265, § 271, § 272, § 282, § 285, § 300, § 303, § 304, § 311, § 326, § 421, § 424, § 426, § 427, § 428, § 430, § 433, § 435, § 436, § 437, § 438, § 439, § 440, § 441, § 442, § 443, § 448, § 452, § 453, § 456, § 458, § 459, § 461, § 470, § 474, § 475, § 481, § 498, § 807, § 811.

Wydatki osobowe obejmują paragrafy: § 302, § 401, § 404, § 411, § 412, § 413, § 414, § 417, § 444.

Wydatki inwestycyjne obejmują paragrafy: § 601, § 605, § 606, § 621, § 622, § 661, § 662.

1. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Planuje się, że wydatki w dziale 010 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 81.700,00 zł, co stanowi spadek o 12,58% w stosunku do 2010 roku,
- 2012 rok – 83.106,00 zł, co stanowi wzrost o 1,72% w stosunku do 2011 roku,
- 2013 rok – 84.934,33 zł, co stanowi wzrost o 2,20% w stosunku do 2012 roku,
- 2014 rok – 85.000,00 zł, co stanowi wzrost o 0,08% w stosunku do 2013 roku.

1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 010** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 81.700,00 zł, co stanowi spadek o 12,58% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 83.106,00 zł, co stanowi wzrost o 1,72% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 84.934,33 zł, co stanowi wzrost o 2,20% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 85.000,00 zł, co stanowi wzrost o 0,08% w stosunku do 2013 roku.

W latach 2011 i 2012 wydatki pozostałe w dziale 010 obejmują m.in. wydatki związane z umową nr 4/U/10 zawartą z firmą BIOS s.c. A. Osiński, M. Osiński na utrzymanie i konserwację urządzeń melioracyjnych zlokalizowanych na terenie gminy miasto Chełmża. Na 2011 rok planuje się wydatki związane z tą umową w kwocie 78.700,00 zł, a na 2012 rok w kwocie 82.700,00 zł. W kolejnych latach także planuje się zawrzeć umowę na w/w zadanie.

2) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków osobowych w dziale 010**.

3) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków inwestycyjnych w dziale 010**.

2. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Planuje się, że wydatki w dziale 600 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 810.345,49 zł, co stanowi wzrost o 115,35% w stosunku do 2010 roku,
- 2012 rok – 1.615.087,12 zł, co stanowi wzrost o 99,31% w stosunku do 2011 roku,
- 2013 rok – 1.224.037,59. zł, co stanowi spadek o 24,21% w stosunku do 2012 roku,
- 2014 rok – 800.000,00 zł, co stanowi spadek o 34,64% w stosunku do 2013 roku.

1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 600** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 304.000,00 zł, co stanowi wzrost o 10,34% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 414.504,00 zł, co stanowi wzrost o 36,35% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 424.037,59 zł, co stanowi wzrost o 2,30% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 550.000,00 zł, co stanowi wzrost o 29,71% w stosunku do 2013 roku.

W budżetach poprzednich lat środki na remonty dróg i chodników w mieście były ograniczone. Aby zapobiec dewastacji i znacznym uszkodzeń, w kolejnych latach (a zwłaszcza w 2014 roku) planuje się przeznaczyć wyższe środki na remonty nawierzchni dróg i chodników. W latach 2011 i 2012 wydatki pozostałe w dziale 600 obejmują m.in. wydatki związane z:

- umową nr 22/R/10 zawartą z Zakładem Usług Komunalnych s.c. na remonty nawierzchni bitumicznych, gdzie na 2011 rok planuje się wydatki w kwocie 150.000,00 zł i na 2012 rok w kwocie 150.000,00 zł, w kolejnych latach także planuje się zawrzeć umowę na w/w zadanie,
- umową nr 23/R/10 zawartą z Zakładem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. na utrzymanie dróg gminnych, gdzie na 2011 rok planuje się wydatki w kwocie 100.000,00 zł i na 2012 rok 100.000,00 zł, w kolejnych latach także planuje się zawrzeć umowę na w/w zadanie.

2) W latach 2011-2014 nie planuje się **wydatków osobowych w dziale 600**.

3) Planuje się, że **wydatki inwestycyjne w dziale 600** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 506.345,49 zł, co stanowi wzrost o 402,36% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 1.200.583,12 zł, co stanowi wzrost o 137,11% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 800.000,00 zł, co stanowi spadek o 33,37% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 250.000,00 zł, co stanowi spadek o 68,75% w stosunku do 2013 roku.

Do inwestycji w dziale 600 w latach 2011-2014 należą m.in.:

- „Budowa dróg publicznych w Chełmży: etap I - Budowa ul. Kościuszki w Chełmży na odcinku od Lecznicy Zwierząt do granicy miasta oraz etap II - Rewitalizacja strefy śródmiejskiej Chełmży w części zlokalizowanej przy Jeziorze Chełmżyńskim od ul. Tumskiej do ul. Toruńskiej - etap III: modernizacja ul. Tumskiej”, gdzie na 2011 rok zaplanowano środki w kwocie 302.260,00 zł, a na 2012 rok w kwocie 994.331,12 zł,
- „Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych poprzez wybudowanie dróg rowerowych trasa: Toruń-Chełmża z odgałęzieniem do m. Kamionki Małe”, gdzie na 2012 rok zaplanowano środki w kwocie 206.252,00 zł, a na 2013 rok w kwocie 206.605,00 zł,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1619 C Lisewo-Dubielno-Chełmża w km 8+980 do 14+955 na dł. 5,975 km”, gdzie na 2011 rok zaplanowano środki w kwocie 204.085,49 zł.

W latach 2013-2014 planuje się oszczędności w wydatkach na budowy dróg.

3. DZIAŁ 630 – TURYSTYKA

Planuje się, że wydatki w dziale 630 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 4.072.000,00 zł, co stanowi wzrost o 74,01% w stosunku do 2010 roku,
- 2012 rok – 2.895.000,00 zł, co stanowi spadek o 28,90% w stosunku do 2011 roku,
- 2013 rok – 1.800.000,00 zł, co stanowi spadek o 37,82% w stosunku do 2012 roku,
- 2014 rok – 150.000,00 zł, co stanowi spadek o 91,67% w stosunku do 2013 roku.

1) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków pozostałych w dziale 630**.

2) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków osobowych w dziale 630**.

3) Planuje się, że **wydatki inwestycyjne w dziale 630** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 4.072.000,00 zł, co stanowi wzrost o 74,98% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 2.895.000,00 zł, co stanowi spadek o 28,90% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 1.800.000,00 zł, co stanowi spadek o 37,82% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 150.000,00 zł, co stanowi spadek o 91,67% w stosunku do 2013 roku.

Do inwestycji w dziale 630 w latach 2011-2012 należą:

- „Rewitalizacja strefy śródmiejskiej Chełmży w części zlokalizowanej przy Jeziorze Chełmżyńskim od ul. Tumskiej do ul. Toruńskiej - etap I”, gdzie na 2011 rok zaplanowano środki w kwocie 3.572.000,00 zł,
- „Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury terenów przy Jeziorze Chełmżyńskim będących w granicach administracyjnych miasta służącej wypoczynki, turystyce i rekreacji- etap II. Rewitalizacja zdegradowanych dzielnic miasta”, gdzie na 2011 rok zaplanowano środki w kwocie 500.000,00 zł, a na 2012 rok w kwocie 2.895.000,00 zł.

Na lata 2013 i 2014 zaplanowano znaczne oszczędności w zakresie inwestycji realizowanych w dziale 630.

4. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Planuje się, że wydatki w dziale 700 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 3.547.000,00 zł, co stanowi wzrost o 3,61% w stosunku do 2010 roku,
- 2012 rok – 3.301.221,00 zł, co stanowi spadek o 6,93% w stosunku do 2011 roku,
- 2013 rok – 3.377.149,08 zł, co stanowi wzrost o 2,30% w stosunku do 2012 roku,
- 2014 rok – 3.400.000,00 zł, co stanowi wzrost o 0,68% w stosunku do 2013 roku.

1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 700** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 3.197.000,00 zł, co stanowi wzrost o 4,15% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 3.301.221,00 zł, co stanowi wzrost o 3,26% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 3.377.149,08 zł, co stanowi wzrost o 2,30% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 3.400.000,00 zł, co stanowi wzrost o 0,68% w stosunku do 2013 roku.

Do wydatków pozostałych w dziale 700 zalicza się m.in. wydatki związane z umową nr 231/U/10 zawartą z Zakładem Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o. na sprawowanie zarządu komunalnym zasobem budynków mieszkalnych, administrowanie mieszkaniowym zasobem gminnym oraz komunalnym zasobem lokali użytkowych wraz z terenami gminnymi, gdzie na 2011 zaplanowano kwotę 833.333,00 zł, na 2012 rok 833.333,00 oraz na 2013 rok w kwocie 833.334 zł. W kolejnych latach także planuje się zawierać umowy na w/w zadanie.

2) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków osobowych w dziale 700**.

3) Planuje się, że **wydatki inwestycyjne w dziale 700** w 2011 roku będą wynosić 350.000,00 zł, co stanowi spadek o 1,13% w stosunku do 2010 roku. Na lata 2012-2014 nie planuje się wydatków inwestycyjnych w dziale 700.

5. DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Planuje się, że wydatki w dziale 710 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 153.500,00 zł, co stanowi wzrost o 28,01% w stosunku do 2010 roku,
- 2012 rok – 157.197,50 zł, co stanowi wzrost o 2,41% w stosunku do 2011 roku,
- 2013 rok – 160.470,09 zł, co stanowi wzrost o 2,08% w stosunku do 2012 roku,
- 2014 rok – 164.713,82 zł, co stanowi wzrost o 2,64% w stosunku do 2013 roku.

1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 710** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 117.500,00 zł, co stanowi wzrost o 31,28% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 128.637,50 zł, co stanowi wzrost o 9,48% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 131.338,89 zł, co stanowi wzrost o 2,10% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 135.000,00 zł, co stanowi wzrost o 2,79% w stosunku do 2013 roku.

2) Planuje się, że **wydatki osobowe w dziale 710** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 28.000,00 zł, co stanowi spadek o 7,93% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 28.560,00 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 29.131,20 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 29.713,82 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2013 roku.

3) W 2011 roku planuje się **wydatki inwestycyjne w dziale 710** w kwocie 8.000,00 zł. Na lata 2012-2014 z powodu oszczędności nie planuje się inwestycji w tym dziale.

6. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Planuje się, że wydatki w dziale 750 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 3.664.900,00 zł, co stanowi spadek o 4,38% w stosunku do 2010 roku,
- 2012 rok – 3.703.610,70 zł, co stanowi wzrost o 1,06% w stosunku do 2011 roku,
- 2013 rok – 3.781.968,28 zł, co stanowi wzrost o 2,12% w stosunku do 2012 roku,
- 2014 rok – 3.846.309,21 zł, co stanowi wzrost o 1,70% w stosunku do 2013 roku.

1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 750** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 621.100,00 zł, co stanowi spadek o 28,19% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 612.194,70 zł, co stanowi spadek o 1,43% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 628.723,96 zł, co stanowi wzrost o 2,70% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 630.000,00 zł, co stanowi wzrost o 0,20% w stosunku do 2013 roku.

W porównaniu z 2010 rokiem na lata 2011-2014 zaplanowano oszczędności w wydatkach pozostałych w dziale 750, zwłaszcza w wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów j.s.t. (rozdziały 75022 i 75023).

- 2) Planuje się, że **wydatki osobowe w dziale 750** w poszczególnych latach będą wynosiły:
 - a) 2011 rok – 3.030.800,00 zł, co stanowi wzrost o 2,64% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 3.091.416,00 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 3.153.244,32 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 3.216.309,21 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2013 roku.
- 3) Planuje się, że **wydatki inwestycyjne w dziale 750** w roku 2011 będą wynosić 13.000,00 zł, co stanowi spadek o 13,33% w stosunku do 2010 roku. Na lata 2012-2014 z związku z planowanymi oszczędnościami nie planuje się wydatków inwestycyjnych w dziale 750.

7. DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Planuje się, że wydatki w dziale 751 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 2.453,00 zł, co stanowi spadek o 96,53% w stosunku do 2010 roku,
 - 2012 rok – 2.516,78 zł, co stanowi wzrost o 2,60% w stosunku do 2011 roku,
 - 2013 rok – 2.569,63 zł, co stanowi wzrost o 2,10% w stosunku do 2012 roku,
 - 2014 rok – 2.700,00 zł, co stanowi wzrost o 5,07% w stosunku do 2013 roku.
- 1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 751** w poszczególnych latach będą wynosiły:
 - a) 2011 rok – 2.453,00 zł, co stanowi spadek o 96,14% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 2.516,78 zł, co stanowi wzrost o 2,60% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 2.569,63 zł, co stanowi wzrost o 2,10% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 2.700,00 zł, co stanowi wzrost o 5,07% w stosunku do 2013 roku.
 - 2) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków osobowych w dziale 751**.
 - 3) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków inwestycyjnych w dziale 751**.

8. DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Planuje się, że wydatki w dziale 754 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 330.800,00 zł, co stanowi spadek o 11,93% w stosunku do 2010 roku,
 - 2012 rok – 312.147,00 zł, co stanowi spadek o 5,64% w stosunku do 2011 roku,
 - 2013 rok – 318.429,44 zł, co stanowi wzrost o 2,01% w stosunku do 2012 roku,
 - 2014 rok – 324.660,90 zł, co stanowi wzrost o 1,96% w stosunku do 2013 roku.
- 1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 754** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 63.500,00 zł, co stanowi spadek o 20,63% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 39.501,00 zł, co stanowi spadek o 37,79% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 40.330,52 zł, co stanowi wzrost o 2,10% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 41.000,00 zł, co stanowi wzrost o 1,66% w stosunku do 2013 roku.
- 2) Planuje się, że **wydatki osobowe w dziale 754** w poszczególnych latach będą wynosiły:
- a) 2011 rok – 267.300,00 zł, co stanowi wzrost o 4,82% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 272.646,00 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 278.098,92 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 283.660,90 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2013 roku.
- 3) Na lata 2011-2014 w związku z wprowadzaniem oszczędności nie planuje się **wydatków inwestycyjnych w dziale 754**.

9. DZIAŁ 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Planuje się, że wydatki w dziale 756 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 135.000,00 zł, co stanowi spadek o 15,63% w stosunku do 2010 roku,
 - 2012 rok – 138.375,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - 2013 rok – 141.834,38 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - 2014 rok – 149.000,00 zł, co stanowi wzrost o 5,05% w stosunku do 2013 roku.
- 1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 756** w poszczególnych latach będą wynosiły:
- a) 2011 rok – 135.000,00 zł, co stanowi spadek o 15,63% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 138.375,00 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 141.834,38 zł, co stanowi wzrost o 2,50% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 149.000,00 zł, co stanowi wzrost o 5,05% w stosunku do 2013 roku.
- 2) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków osobowych w dziale 756**.
- 3) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków inwestycyjnych w dziale 756**.

10. DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Planuje się, że wydatki w dziale 757 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 467.694,00 zł, co stanowi wzrost o 14,35% w stosunku do 2010 roku,
- 2012 rok – 408.000,00 zł, co stanowi spadek o 12,76% w stosunku do 2011 roku,
- 2013 rok – 385.000,00 zł, co stanowi spadek o 5,64% w stosunku do 2012 roku,

– 2014 rok – 352.000,00 zł, co stanowi spadek o 8,57% w stosunku do 2013 roku.

1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 757** w poszczególnych latach będą wynosiły:

a) 2011 rok – 467.694,00 zł, co stanowi wzrost o 14,35% w stosunku do 2010 roku,

b) 2012 rok – 408.000,00 zł, co stanowi spadek o 12,76% w stosunku do 2011 roku,

c) 2013 rok – 385.000,00 zł, co stanowi spadek o 5,64% w stosunku do 2012 roku,

d) 2014 rok – 352.000,00 zł, co stanowi spadek o 8,57% w stosunku do 2013 roku.

Powyższe kwoty są efektem regulowania rat od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków osobowych i inwestycyjnych w dziale 757**.

11. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Planuje się, że wydatki w dziale 758 w latach 2011-2014 wyniosą:

– 2011 rok – 443.024,28 zł, co stanowi spadek o 49,00% w stosunku do 2010 roku,

– 2012 rok – 430.000,00 zł, co stanowi spadek o 2,94% w stosunku do 2011 roku,

– 2013 rok – 440.000,00 zł, co stanowi wzrost o 2,33% w stosunku do 2012 roku,

– 2014 rok – 630.314,25 zł, co stanowi wzrost o 43,25% w stosunku do 2013 roku.

1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 758** w poszczególnych latach będą wynosiły:

a) 2011 rok – 443.024,28 zł, co stanowi spadek o 46,74% w stosunku do 2010 roku,

b) 2012 rok – 430.000,00 zł, co stanowi spadek o 2,94% w stosunku do 2011 roku,

c) 2013 rok – 440.000,00 zł, co stanowi wzrost o 2,33% w stosunku do 2012 roku,

d) 2014 rok – 630.314,25 zł, co stanowi wzrost o 43,25% w stosunku do 2013 roku.

Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków osobowych i inwestycyjnych w dziale 758**.

12. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Planuje się, że wydatki w dziale 801 w latach 2011-2014 wyniosą:

– 2011 rok – 11.955.585,72 zł, co stanowi wzrost o 9,94% w stosunku do 2010 roku,

– 2012 rok – 12.009.624,60 zł, co stanowi wzrost o 0,45% w stosunku do 2011 roku,

– 2013 rok – 12.755.846,28 zł, co stanowi wzrost o 6,21% w stosunku do 2012 roku,

– 2014 rok – 12.796.622,05 zł, co stanowi wzrost o 0,32% w stosunku do 2013 roku.

Środki zaplanowane w dziale 801 winny zabezpieczyć w minimalnym stopniu potrzeby „oświaty chełmżyńskiej”.

1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 801** w poszczególnych latach będą wynosiły:

a) 2011 rok – 1.489.420,00 zł, co stanowi spadek o 45,52% w stosunku do 2010 roku,

b) 2012 rok – 1.507.296,60 zł, co stanowi wzrost o 1,20% w stosunku do 2011 roku,

- c) 2013 rok – 1.543.471,72 zł, co stanowi wzrost o 2,40% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 1.570.000,00 zł, co stanowi wzrost o 1,72% w stosunku do 2013 roku.
- 2) Planuje się, że **wydatki osobowe w dziale 801** w poszczególnych latach będą wynosiły:
- a) 2011 rok – 10.310.700,00 zł, co stanowi wzrost o 26,92% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 10.502.328,00 zł, co stanowi wzrost o 1,86% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 10.712.374,56 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 10.926.622,05 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2013 roku.
- 3) Planuje się, że **wydatki inwestycyjne w dziale 801** w poszczególnych latach będą wynosiły:
- a) 2011 rok – 155.465,72 zł, co stanowi wzrost o 855,00% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 0,00 zł,
 - c) 2013 rok – 500.000,00 zł,
 - d) 2014 rok – 300.000,00 zł, co stanowi spadek o 40,00% w stosunku do 2013 roku.

W związku z niższymi wydatkami w poprzednich latach na inwestycje w dziale 801, na lata 2013-2014 planuje się nieznaczne zwiększenie środków na inwestycje w szkołach i przedszkolach.

13. DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Planuje się, że wydatki w dziale 851 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 400.000,00 zł, co stanowi wzrost o 34,23% w stosunku do 2010 roku,
 - 2012 rok – 255.913,80 zł, co stanowi spadek o 36,02% w stosunku do 2011 roku,
 - 2013 rok – 261.657,12 zł, co stanowi wzrost o 2,24% w stosunku do 2012 roku,
 - 2014 rok – 268.680,02 zł, co stanowi wzrost o 2,68% w stosunku do 2013 roku.
- 1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 851** w poszczególnych latach będą wynosiły:
- a) 2011 rok – 152.300,00 zł, co stanowi spadek o 5,99% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 156.259,80 zł, co stanowi wzrost o 2,60% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 160.010,04 zł, co stanowi wzrost o 2,40% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 165.000,00 zł, co stanowi wzrost o 3,12% w stosunku do 2013 roku.
- 2) Planuje się, że **wydatki osobowe w dziale 851** w poszczególnych latach będą wynosiły:
- a) 2011 rok – 97.700,00 zł, co stanowi wzrost o 1,78% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 99.654,00 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 101.647,08 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 103.680,02 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2013 roku.

- 3) Planuje się, że *wydatki inwestycyjne w dziale 851* w 2011 roku będą wynosiły 150.000,00 zł, co stanowi wzrost o 275,00% w stosunku do 2010 roku. Na lata 2012-2014 z powodu oszczędności nie planuje się wydatków inwestycyjnych w dziale 851.

14. DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Planuje się, że wydatki w dziale 852 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 8.390.765,72,00 zł, co stanowi spadek o 9,67% w stosunku do 2010 roku,
- 2012 rok – 8.674.319,40 zł, co stanowi wzrost o 3,38% w stosunku do 2011 roku,
- 2013 rok – 8.855.172,37 zł, co stanowi wzrost o 2,08% w stosunku do 2012 roku,
- 2014 rok – 9.060.574,78 zł, co stanowi wzrost o 2,32% w stosunku do 2013 roku.

- 1) Planuje się, że *wydatki pozostałe w dziale 852* w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 7.174.665,72 zł, co stanowi spadek o 11,01% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 7.366.577,40 zł, co stanowi wzrost o 2,67% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 7.521.275,53 zł, co stanowi wzrost o 2,10% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 7.700.000,00 zł, co stanowi wzrost o 2,38% w stosunku do 2013 roku.

- 2) Planuje się, że *wydatki osobowe w dziale 852* w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 1.216.100,00 zł, co stanowi spadek o 0,83% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 1.307.742,00 zł, co stanowi wzrost o 7,54% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 1.333.896,84 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 1.360.574,78 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2013 roku.

- 3) Na lata 2011-2014 nie planuje się *wydatków inwestycyjnych w dziale 852*.

15. DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Planuje się, że wydatki w dziale 853 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 170.000,00 zł, co stanowi spadek o 8,13% w stosunku do 2010 roku,
- 2012 rok – 173.666,25 zł, co stanowi wzrost o 2,16% w stosunku do 2011 roku,
- 2013 rok – 177.185,10 zł, co stanowi wzrost o 2,03% w stosunku do 2012 roku,
- 2014 rok – 0,00 zł.

Wydatki w dziale 853 związane są z Programem Operacyjnym Kapitał Ludzki, Działanie 07.01.01 „Aktywizacja społeczno-zawodowa szansą na niezależność”, który jest zaplanowany w WPF na lata 2011-2013.

- 1) Planuje się, że *wydatki pozostałe w dziale 853* w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 44.375,00 zł, co stanowi spadek o 35,22% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 45.528,75 zł, co stanowi wzrost o 2,60% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 46.484,85 zł, co stanowi wzrost o 2,10% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 0,00 zł.
- 2) Planuje się, że **wydatki osobowe w dziale 853** w poszczególnych latach będą wynosiły:
- a) 2011 rok – 125.625,00 zł, co stanowi wzrost o 7,78% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 128.137,50 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 130.700,25 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 0,00 zł.
- 3) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków inwestycyjnych w dziale 853**.

16. DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Planuje się, że wydatki w dziale 854 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 357.140,00 zł, co stanowi spadek o 46,13% w stosunku do 2010 roku,
 - 2012 rok – 365.032,80 zł, co stanowi wzrost o 2,21% w stosunku do 2011 roku,
 - 2013 rok – 372.461,71 zł, co stanowi wzrost o 2,04% w stosunku do 2012 roku,
 - 2014 rok – 377.348,83 zł, co stanowi wzrost o 1,31% w stosunku do 2013 roku.
- 1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 854** w poszczególnych latach wynosiły:
- a) 2011 rok – 125.000,00 zł, co stanowi spadek o 72,82% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 128.250,00 zł, co stanowi wzrost o 2,60% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 130.943,25 zł, co stanowi wzrost o 2,10% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 131.000,00 zł, co stanowi wzrost o 0,04% w stosunku do 2013 roku.
- 2) Planuje się, że **wydatki osobowe w dziale 854** w poszczególnych latach będą wynosiły:
- a) 2011 rok – 232.140,00 zł, co stanowi wzrost o 14,33% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 236.782,80 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 241.518,46 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 246.348,83 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2013 roku.
- 3) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków inwestycyjnych w dziale 854**.

17. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Planuje się, że wydatki w dziale 900 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 9.258.289,00 zł, co stanowi wzrost o 9,97% w stosunku do 2010 roku,
- 2012 rok – 2.066.364,00 zł, co stanowi spadek o 77,68% w stosunku do 2011 roku,

- 2013 rok – 3.120.089,46 zł, co stanowi wzrost o 50,99% w stosunku do 2012 roku,
- 2014 rok – 3.177.063,25 zł, co stanowi wzrost o 1,83% w stosunku do 2013 roku.

1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 900** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 2.217.000,00 zł, co stanowi spadek o 4,76% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 2.066.364,00 zł, co stanowi spadek o 6,79% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 2.120.089,46 zł, co stanowi wzrost o 2,60% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 2.177.063,25 zł, co stanowi wzrost o 2,69% w stosunku do 2013 roku.

Do wydatków pozostałych w dziale 900 w latach 2011-2014 należą m.in.:

- Umowa Nr 30/U/10 z firmą "ALDOM" s.c. Górski i Sokołowski - Utrzymanie i konserwacja terenów zieleni miejskiej miasta Chełmży w latach 2010-2012, gdzie na 2011 rok zaplanowano środki w kwocie 260.000,00, a na 2012 rok w kwocie 272.000,00 zł,
- Umowa Nr 5/U/10 z Zakładem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. - Selektywna zbiórka odpadów (szkło, makulatura, tworzywa sztuczne i baterie) na terenie miasta Chełmży, gdzie na 2011 rok zaplanowano środki w kwocie 49.000,00 zł, a na 2012 rok w kwocie 52.000,00 zł,
- Umowa Nr 197/U/10 z Zakładem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. - Prowadzenie i utrzymanie szaleatów miejskich wraz z targowiskiem miejskim miasta Chełmży w latach 2011-2013, gdzie na 2011 rok zaplanowano środki w kwocie 135.000,00 zł, na 2012 rok w kwocie 142.000,00 zł, a na 2013 rok w kwocie 149.000,00 zł,
- Umowa Nr 205/U/10 z firmą BIOS s.c. A. Osiński, M. Osiński - Zimowe utrzymanie miasta Chełmży w trzech sezonach zimowych, tj.: 2010-2011, 2011-2012 i 2012-2013, gdzie na 2011 rok zaplanowano środki w kwocie 450.000,00 zł, na 2012 rok w kwocie 341.000,00 zł, a na 2013 rok w kwocie 342.000,00 zł,
- Umowa Nr 230/U/10 z firmą ALDOM s.c. M. Górski i B. Sokołowski - Oczyszczanie ulic, placów i chodników gminy miasto Chełmża wraz z opróżnianiem koszy ulicznych w latach 2011-2013, gdzie na 2011 rok zaplanowano środki w kwocie 409.000,00 zł, na 2012 rok w kwocie 361.000,00 zł, a na 2013 rok w kwocie 380.000,00 zł.

2) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków osobowych w dziale 900**.

3) Planuje się, że **wydatki inwestycyjne w dziale 900** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 7.041.289,00 zł, co stanowi wzrost o 15,60% w stosunku do 2010 roku,

- b) 2012 rok – 0,00 zł,
- c) 2013 rok – 1.000.000,00 zł,
- d) 2014 rok – 1.000,000,00 zł, czyli poziom niezmienny w stosunku do 2013 roku.

Począwszy od 2012 r. planuje się oszczędności w wydatkach inwestycyjnych w dziale 900.

18. DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Planuje się, że wydatki w dziale 921 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 1.088.200,00 zł, co stanowi spadek o 2,34% w stosunku do 2010 roku,
- 2012 rok – 1.034.413,20 zł, co stanowi spadek o 4,94% w stosunku do 2011 roku,
- 2013 rok – 1.055.165,00 zł, co stanowi wzrost o 2,01% w stosunku do 2012 roku,
- 2014 rok – 1.060.000,00 zł, co stanowi wzrost o 0,46% w stosunku do 2013 roku.

1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 921** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 1.013.200,00 zł, co stanowi spadek o 6,59% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 1.034.413,20 zł, co stanowi spadek o 2,09% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 1.055.165,00 zł, co stanowi wzrost o 2,01% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 1.060.000,00 zł, co stanowi wzrost o 0,46% w stosunku do 2013 roku.

2) Na lata 2011-2014 nie planuje się **wydatków osobowych w dziale 921**.

3) Planuje się **wydatki inwestycyjne w dziale 921** w 2011 roku w kwocie 75.000,00 zł, co stanowi wzrost o 153,39% w stosunku do 2010 roku. Na lata 2012-2014 z powodu oszczędności nie planuje się wydatków inwestycyjnych w dziale 921.

19. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Planuje się, że wydatki w dziale 926 w latach 2011-2014 wyniosą:

- 2011 rok – 1.622.780,00 zł, co stanowi spadek o 16,22% w stosunku do 2010 roku,
- 2012 rok – 1.763.562,97 zł, co stanowi wzrost o 8,68% w stosunku do 2011 roku,
- 2013 rok – 1.798.092,15 zł, co stanowi wzrost o 1,96% w stosunku do 2012 roku,
- 2014 rok – 1.817.536,90 zł, co stanowi wzrost o 1,08% w stosunku do 2013 roku.

1) Planuje się, że **wydatki pozostałe w dziale 926** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 632.780,00 zł, co stanowi spadek o 36,66% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 683.842,77 zł, co stanowi wzrost o 8,07% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 698.777,55 zł, co stanowi wzrost o 2,18% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 698.236,00 zł, co stanowi spadek o 0,08% w stosunku do 2013 roku.

2) Planuje się, że **wydatki osobowe w dziale 926** w poszczególnych latach będą wynosiły:

- a) 2011 rok – 890.000,00 zł, co stanowi wzrost o 3,98% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 979.720,20 zł, co stanowi wzrost o 10,08% w stosunku do 2011 roku,
 - c) 2013 rok – 999.314,60 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2012 roku,
 - d) 2014 rok – 1.019.300,90 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2013 roku.
- 3) Planuje się, że *wydatki inwestycyjne w dziale 926* w poszczególnych latach będą wynosiły:
- a) 2011 rok – 100.000,00 zł, co stanowi wzrost o 21,95% w stosunku do 2010 roku,
 - b) 2012 rok – 100.000,00 zł, poziom niezmienny,
 - c) 2013 rok – 100.000,00 zł, poziom niezmienny,
 - d) 2014 rok – 100.000,00 zł, poziom niezmienny.

Do wydatków inwestycyjnych w dziale 926 w latach 2011-2014 zalicza się „Modernizację Stadionu Miejskiego w Chełmży przy ul. 3-go Maja 18”.

WYDATKI POZOSTAŁE

Na lata 2011-2014 planuje się wydatki pozostałe ogółem we wszystkich działach w kwotach:

- 1) 2011 rok – 18.281.712,00 zł, co stanowi spadek o 16,33% w stosunku do 2010 roku,
- 2) 2012 rok – 18.546.588,50 zł, co stanowi wzrost o 1,45% w stosunku do 2011 roku,
- 3) 2013 rok – 18.932.135,77 zł, co stanowi wzrost o 2,08% w stosunku do 2012 roku,
- 4) 2014 rok – 19.476.313,50 zł, co stanowi wzrost o 2,87% w stosunku do 2013 roku.

WYDATKI OSOBOWE

Na lata 2011-2014 planuje się wydatki osobowe ogółem we wszystkich działach w kwotach:

- 1) 2011 rok – 16.198.365,00 zł, co stanowi wzrost o 16,81% w stosunku do 2010 roku,
- 2) 2012 rok – 16.646.986,50 zł, co stanowi wzrost o 2,77% w stosunku do 2011 roku,
- 3) 2013 rok – 16.979.926,23 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2012 roku,
- 4) 2014 rok – 17.186.210,50 zł, co stanowi wzrost o 1,21% w stosunku do 2013 roku.

WYDATKI BIEŻĄCE

Większość wydatków bieżących oszacowano statystycznie na podstawie danych historycznych i zmiennych makroekonomicznych takich jak: tempo wzrostu PKB, tempo wzrostu płac, inflacja. Wydatki bieżące planuje się z wielką rozwagą i ostrożnością. Na lata 2011-2014 planuje się wydatki bieżące w kwotach:

- 1) 2011 rok – 34.480.077,00 zł, co stanowi spadek o 3,46% w stosunku do 2010 roku,
- 2) 2012 rok – 35.193.575,00 zł, co stanowi wzrost o 2,07% w stosunku do 2011 roku,

- 3) 2013 rok – 35.912.062,00 zł, co stanowi wzrost o 2,04% w stosunku do 2012 roku,
- 4) 2014 rok – 36.662.524,00 zł, co stanowi wzrost o 2,09% w stosunku do 2013 roku.

Dla potrzeb sporządzenia prognozy kwoty długu planuje się wydatki bieżące na lata 2015-2025 w kwotach:

- a) 2015 rok – 35.150.000,00 zł, co stanowi spadek o 4,13% w stosunku do 2014 roku,
- b) 2016 rok – 37.507.733,00 zł, co stanowi wzrost o 6,71% w stosunku do 2015 roku,
- c) 2017 rok – 39.002.828,00 zł, co stanowi wzrost o 3,99% w stosunku do 2016 roku,
- d) 2018 rok – 39.811.000,00 zł, co stanowi wzrost o 2,07% w stosunku do 2017 roku,
- e) 2019 rok – 40.624.111,00 zł, co stanowi wzrost o 2,04% w stosunku do 2018 roku,
- f) 2020 rok – 41.473.372,00 zł, co stanowi wzrost o 2,09% w stosunku do 2019 roku,
- g) 2021 rok – 42.327.887,00 zł, co stanowi wzrost o 2,06% w stosunku do 2020 roku,
- h) 2022 rok – 43.220.428,00 zł, co stanowi wzrost o 2,11% w stosunku do 2021 roku,
- i) 2023 rok – 44.093.397,00 zł, co stanowi wzrost o 2,02% w stosunku do 2022 roku,
- j) 2024 rok – 45.005.184,00 zł, co stanowi wzrost o 2,07% w stosunku do 2023 roku,
- k) 2025 rok – 45.921.691,00 zł, co stanowi wzrost o 2,04% w stosunku do 2024 roku.

Na lata 2015-2025 planuje się niższe wydatki bieżące w porównaniu do dochodów bieżących. W celu zmniejszania wydatków niezbędna będzie elastyczna strategia rozwoju poszczególnych dziedzin działalności i zadań gminy miasta. Planowany jest program oszczędnościowy w wydatkach bieżących w każdej dziedzinie finansów gminy. Planuje się sukcesywne oszczędności, zwłaszcza na np. remonty w Urzędzie, w szkołach i przedszkolach, zasobów komunalnych (mieszkania komunalne), ulic i dróg miejskich, na które w latach ubiegłych były wydatkowane duże środki.

WYDATKI INWESTYCYJNE

Na lata 2011-2014 planuje się wydatki inwestycyjne ogółem we wszystkich działach w kwotach:

- 1) 2011 rok – 12.471.100,21 zł, co stanowi wzrost o 36,55% w stosunku do 2010 roku,
- 2) 2012 rok – 4.195.583,12 zł, co stanowi spadek o 66,36% w stosunku do 2011 roku,
- 3) 2013 rok – 4.200.000,00 zł, co stanowi wzrost o 0,11% w stosunku do 2012 roku,
- 4) 2014 rok – 1.800.000,00 zł, co stanowi spadek o 57,14% w stosunku do 2013 roku.

Dla potrzeb sporządzenia prognozy kwoty długu planuje się wydatki inwestycyjne na lata 2015-2025 w kwotach:

- a) 2015 rok – 1.700.000,00 zł, co stanowi spadek o 5,56% w stosunku do 2014 roku,
- b) 2016 rok – 830.000,00 zł, co stanowi spadek o 51,18% w stosunku do 2015 roku,

- c) 2017 rok – 632.000,00 zł, co stanowi spadek o 23,86% w stosunku do 2016 roku,
- d) 2018 rok – 335.000,00 zł, co stanowi spadek o 46,99% w stosunku do 2017 roku,
- e) 2019 rok – 437.000,00 zł, co stanowi wzrost o 30,45% w stosunku do 2018 roku,
- f) 2020 rok – 340.000,00 zł, co stanowi spadek o 22,20% w stosunku do 2019 roku,
- g) 2021 rok – 430.000,00 zł, co stanowi wzrost o 26,47% w stosunku do 2020 roku,
- h) 2022 rok – 435.000,00 zł, co stanowi wzrost o 1,16% w stosunku do 2021 roku,
- i) 2023 rok – 438.000,00 zł, co stanowi wzrost o 0,69% w stosunku do 2022 roku,
- j) 2024 rok – 440.000,00 zł, co stanowi wzrost o 0,46% w stosunku do 2023 roku,
- k) 2025 rok – 430.000,00 zł, co stanowi spadek o 2,27% w stosunku do 2024 roku.

Na lata 2015-2025 planuje się niższe wydatki inwestycyjne. Ograniczona ilość środków finansowych przy gwałtownie narastających potrzebach, wymusza konieczność wyboru, które zadania inwestycyjne przyniosą najwięcej korzyści mieszkańcom gminy.

Na wydatki inwestycyjne (majątkowe) w latach 2011-2014 składają się:

- 1) Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp (wydatki majątkowe) opisane szerzej w dalszej części objaśnień: 2011 rok – 902.260,00 zł, 2012 rok – 4.195.583,12 zł, 2013 rok – 306.605,00 zł i 2014 rok – 100.000,00 zł,
- 2) Pozostałe wydatki majątkowe – na lata 2011-2014 planuje się pozostałe wydatki majątkowe w kwotach: 2011 - 11.568.840,21 zł, 2012 - 0,00 zł, 2013 - 3.893.395,00 zł, 2014 - 1.700.000,00 zł, 2015 - 1.700.000,00 zł, 2016 - 830.000,00 zł, 2017 - 632.000,00, 2018 - 335.000,00 zł, 2019 - 437.000,00 zł, 2020 - 340.000,00 zł, 2021 - 430.000,00 zł, 2022 - 435.000,00, 2023 - 438.000,00 zł, 2024 - 440.000,00 zł i 2025 - 430.000,00 zł.

Pozostałe wydatki majątkowe w 2011 roku obejmują inwestycje realizowane w ramach roku budżetowego – tak jak w uchwale budżetowej na 2011 rok. W następnych latach wartości tam wskazane w zasadzie stanowią „wolne środki”, które potencjalnie można by było przeznaczyć na inwestycje. Rozdysponowanie tych wartości może odbywać się w zasadzie w ramach budżetu jednorocznego lub też w ramach przedsięwzięć wieloletnich na dzień dzisiejszy nie zaplanowanych.

WYDATKI OGÓŁEM

Na lata 2011-2014 planuje się wydatki ogółem (pozostałe, osobowe i inwestycyjne) we wszystkich działach w kwotach:

- 1) 2011 rok – 46.951.177,21 zł, co stanowi wzrost o 4,69% w stosunku do 2010 roku,
- 2) 2012 rok – 39.389.158,12 zł, co stanowi spadek o 16,11% w stosunku do 2011 roku,
- 3) 2013 rok – 40.112.062,00 zł, co stanowi wzrost o 1,84% w stosunku do 2012 roku,

4) 2014 rok – 38.462.524,00 zł, co stanowi spadek o 4,11% w stosunku do 2013 roku.

Dla potrzeb sporządzenia prognozy długu planuje się wydatki ogółem na lata 2015-2025 w kwotach:

- a) 2015 rok – 36.850.000,00 zł, co stanowi spadek o 4,19% w stosunku do 2014 roku,
- b) 2016 rok – 38.337.733,00 zł, co stanowi wzrost o 4,04% w stosunku do 2015 roku,
- c) 2017 rok – 39.634.828,00 zł, co stanowi wzrost o 3,38% w stosunku do 2016 roku,
- d) 2018 rok – 40.146.000,00 zł, co stanowi wzrost o 1,29% w stosunku do 2017 roku,
- e) 2019 rok – 41.061.111,00 zł, co stanowi wzrost o 2,28% w stosunku do 2018 roku,
- f) 2020 rok – 41.813.372,00 zł, co stanowi wzrost o 1,83% w stosunku do 2019 roku,
- g) 2021 rok – 42.757.887,00 zł, co stanowi wzrost o 2,26% w stosunku do 2020 roku,
- h) 2022 rok – 43.655.428,00 zł, co stanowi wzrost o 2,10% w stosunku do 2021 roku,
- i) 2023 rok – 44.531.397,00 zł, co stanowi wzrost o 2,01% w stosunku do 2022 roku,
- j) 2024 rok – 45.445.184,00 zł, co stanowi wzrost o 2,05% w stosunku do 2023 roku,
- k) 2025 rok – 46.351.691,00 zł, co stanowi wzrost o 1,99% w stosunku do 2024 roku.

Na lata 2012-2025 planuje się niższe wydatki w porównaniu do dochodów, m.in. w wyniku wprowadzania znacznych oszczędności zarówno w wydatkach bieżących, jak i wydatkach majątkowych we wszystkich dziedzinach działalności. W prognozie przyjęto również założenie ciągłej racjonalizacji dystrybucji środków pieniężnych, przez które rozumie się między innymi podejmowanie takich działań, które w konsekwencji nie będą prowadziły do sytuacji dynamicznego wzrostu strony wydatkowej bez pokrycia jej stroną dochodową. W rezultacie można stwierdzić, iż przy sporządzaniu prognozy tych wydatków w większym stopniu uwzględniono czynniki, które mogą sprzyjać racjonalizacji gospodarki bieżącej miasta, w mniejszym zaś stopniu czynniki mogące skutkować wyższym niż założono wzrostem wydatków.

W dniu 28 października 2010 roku Rada Miejska Chełmża podjęła Uchwałę Nr XLIII/324/10 w sprawie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, dla terenu położonego pomiędzy ul. Rybaki, Górną, wschodnią granicą administracyjną miasta oraz brzegiem Jeziora Chełmżyńskiego. Wydział Gospodarki Miejskiej pismem znak GKM.7322-2/09 z dnia 05.11.2010 roku przedstawił prognozę skutków finansowych uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującą m.in. wpływ na wydatki związane z realizacją inwestycji z zakresu infrastruktury technicznej, należących do zadań własnych gminy. W prognozie zaproponowano zwiększenie stawki opłaty planistycznej, aby zrównoważyć wydatki gminy na wykupy nieruchomości pod drogi publiczne, ścieżkę rowerową. Z analiz wynika, że decyzje planistyczne w związku z uchwaleniem planu

miejscowego, nie spowodują zdarzeń wynikających z art. 36 ust. 1, 2, 3 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym, w związku z czym gmina nie poniesie kosztów związanych z wypłatą odszkodowań, wykupów nieruchomości. Przyjęto, że wykupione zostaną przede wszystkim tereny przeznaczone pod drogi publiczne oraz wewnętrzną. Niezbędny będzie zakup gruntów pod zielen parkową, tj. w celu powiększenia Parku Miejskiego. Realizacja założeń miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wymaga wykonania inwestycji należących do zadań własnych gminy. Należą do nich m.in. zadania z zakresu infrastruktury technicznej (w tym kanalizacji sanitarnej, deszczowej, sieci wodociągowej, oświetlenia), infrastruktury komunikacyjnej (drogi, ścieżki pieszo-rowerowe, chodniki) oraz inne, takie jak urządzenie miejsc publicznych, w tym np. terenów zieleni ogólnodostępnej. Realizacja tych zadań będzie uwarunkowana możliwościami budżetu gminy oraz pozyskaniem zewnętrznych źródeł finansowania. Prognozowano, że na terenie objętym planem miejscowym zostaną wybudowane urządzenia infrastruktury technicznej oraz pasy drogowe z chodnikami, których koszty będzie ponosić gmina. Termin realizacji nie jest dokładnie określony. Precyzyjne wyznaczenie kosztów budowy infrastruktury technicznej wymaga opracowania szczegółowych kosztorysów uwzględniających wszystkie parametry i uwarunkowania inwestycji (zwłaszcza w zakresie budowy lub modernizacji dróg).

IV. WYDATKI BIEŻĄCE BEZ WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z OBSŁUGĄ DŁUGU

Na wydatki bieżące (bez wydatków związanych z obsługą długu) składają się: wynagrodzenia i składki od nich naliczane (bez wynagrodzenia zarządu j.s.t. i składek od nich naliczanych), wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t., przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp (wydatki bieżące z wyłączeniem wieloletnich gwarancji i poręczeń) oraz pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki bieżące bez wydatków związanych z obsługą długu planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:

- 1) 2011 rok – 34.020.077,00 zł,
- 2) 2012 rok – 34.785.575,00 zł,
- 3) 2013 rok – 35.527.062,00 zł,
- 4) 2014 rok – 36.310.524,00 zł.

Dla potrzeb sporządzenia prognozy długu planuje się wydatki bieżące bez wydatków związanych z obsługą długu na lata 2015-2025 w kwotach:

- a) 2015 rok – 34.846.000,00 zł,

- b) 2016 rok – 37.117.733,00 zł,
- c) 2017 rok – 38.687.828,00 zł,
- d) 2018 rok – 39.541.000,00 zł,
- e) 2019 rok – 40.374.111,00 zł,
- f) 2020 rok – 41.273.372,00 zł,
- g) 2021 rok – 42.167.887,00 zł,
- h) 2022 rok – 43.090.428,00 zł,
- i) 2023 rok – 44.003.397,00 zł,
- j) 2024 rok – 44.920.184,00 zł,
- k) 2025 rok – 45.869.691,00 zł.

a. WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń obejmują paragrafy:

- § 302 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń,
- § 401 – Wynagrodzenia osobowe pracowników,
- § 404 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- § 411 – Składki na ubezpieczenia społeczne,
- § 412 – Składki na Fundusz Pracy,
- § 413 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne,
- § 414 – Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- § 417 – Wynagrodzenia osobowe,
- § 444 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

- 1) Wysokość środków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli projektowane są w oparciu o:
 - a) ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.),
 - b) rozporządzenie Ministra Edukacji i Nauki z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. Nr 43, poz. 293, z późn. zm.),
 - c) liczbę etatów planowaną na 2011 rok:

- Gimnazjum Nr 1 – 40,89 etatów nauczycieli (w tym nauczyciele świetlicy), 1 etat pracownicy administracyjni (w tym administracja świetlic), 8 etatów pracownicy obsługi (w tym pracownicy obsługi stołówek),
- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 30,06 etatów nauczycieli (w tym nauczyciele świetlicy), 2 etaty pracownicy administracyjni (w tym administracja świetlic), 10 etatów pracownicy obsługi (w tym pracownicy obsługi stołówek),
- Szkoła Podstawowa Nr 3 - 30,42 etatów nauczycieli (w tym nauczyciele świetlicy), 2 etaty pracownicy administracyjni (w tym administracja świetlic), 10 etatów pracownicy obsługi (w tym pracownicy obsługi stołówek),
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 18,89 etatów nauczycieli (w tym nauczyciele świetlicy), 2 etaty pracownicy administracyjni (w tym administracja świetlic), 7 etatów pracownicy obsługi (w tym pracownicy obsługi stołówek),
- Przedszkole Miejskie Nr 1 – 17,27 etatów nauczycieli, 11 etatów pracownicy niebędący nauczycielami,
- Przedszkole Miejskie Nr 2 – 6,05 etatów nauczycieli, 6 etatów pracownicy niebędący nauczycielami,

Prognozuje się wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników będących nauczycielami w latach 2012-2014 na poziomie 2%.

2) Wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami - wysokość środków na wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami projektowane są w oparciu o liczbę pracowników wynikającą z planowanego stanu zatrudnienia:

L.p.	Jednostka	Liczba pracowników wg planu na 2011 rok			Ogółem
		Pracownicy administracyjni	Pracownicy obsługi	Pracownicy interwencyjni	
1.	Urząd Miasta	48	5	3	56
2.	Zespół Ekonomiczo-Administracyjny Oświaty	8	-	-	8
3.	Straż Miejska	5	-	-	5
4.	Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna	17	4	-	21
5.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji	6	24	-	30
6.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	8	13	12	33
7.	Ośrodek Sportu i Turystyki	6	19	-	25

oraz rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009 roku Nr 50, poz. 398).

Wynagrodzenia wynikające z innych umów niż umowy o pracę prognozowane w oparciu o:

- 1) planowaną liczbę osób,
- 2) planowane kwoty wynagrodzeń,
- 3) pochodne od wynagrodzeń.

Prognozuje się coroczny wzrost wynagrodzeń dla pracowników niebędących nauczycielami w wysokości 2% od 2012 roku.

Planuje się *wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń* we wszystkich działach na lata 2011-2014 w kwotach:

- a) 2011 rok – 16.198.365,00 zł, co stanowi wzrost o 16,81% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 16.646.986,50 zł, co stanowi wzrost o 2,77% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 16.979.926,23 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 17.186.210,50 zł, co stanowi wzrost o 1,21% w stosunku do 2013 roku.

Zaplanowane środki na wynagrodzenia są zgodne z przedstawioną strukturą zatrudnienia.

b. WYDATKI ZWIĄZANE Z FUNKCJONOWANIEM ORGANÓW J.S.T.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. to bieżące koszty utrzymania Urzędu Miasta obejmujące rozdziały i paragrafy:

- a) 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu), obejmujące w szczególności paragrafy: § 303, § 421, § 430, § 436, § 437, § 474,
- b) 75023 – Urzędy gmin (gmin i miast na prawach powiatu), obejmujące w szczególności paragrafy: § 421, § 426, § 427, § 428, § 430, § 435, § 436, § 437, § 438, § 441, § 442, § 443, § 470, § 474, § 475.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. planuje się na lata 2011-2014 w kwotach:

- a) 2011 rok – 560.100,00 zł, co stanowi spadek o 22,97% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 500.000,00 zł, co stanowi spadek o 9,84% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 510.000,00 zł, co stanowi wzrost o 2,00% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 520.000,00 zł, co stanowi wzrost o 1,96% w stosunku do 2013 roku.

Planowany jest program oszczędnościowy w wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów j.s.t.

**c. PRZEDSIĘWZIĘCIA, O KTÓRYCH MOWA W ART. 226 UST. 4 UFP
(WYDATKI BIEŻĄCE Z WYŁĄCZENIEM WIELOLETNICH GWARANCJI I
PORĘCZEŃ)**

Na lata 2011-2024 planuje się w kwotach (szerzej opisane w dalszej części objaśnień):

- 2011 rok – 2.664.033,00 zł,
- 2012 rok – 2.536.699,25 zł,
- 2013 rok – 1.881.519,10 zł,
- 2014 rok – 0,00 zł.

d. POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE

W latach 2011-2014 planuje się pozostałe wydatki bieżące w kwotach:

- a) 2011 rok – 15.057.579,00 zł, co stanowi spadek o 27,97% w stosunku do 2010 roku,
- b) 2012 rok – 15.509.889,25 zł, co stanowi wzrost o 3,00% w stosunku do 2011 roku,
- c) 2013 rok – 16.540.616,67 zł, co stanowi wzrost o 6,65% w stosunku do 2012 roku,
- d) 2014 rok – 18.956.313,50 zł, co stanowi wzrost o 14,61% w stosunku do 2013 roku.

**V. WYNIK BUDŻETU PO WYKONANIU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH BEZ
OBSŁUGI DŁUGU**

Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących bez obsługi długu planuje się na lata 2011-2025 w kwotach:

- a) 2011 rok – 6.239.490,72 zł,
- b) 2012 rok – 6.744.283,00 zł,
- c) 2013 rok – 7.349.999,00 zł,
- d) 2014 rok – 2.216.999,00 zł.
- e) 2015 rok – 5.548.514,00 zł,
- f) 2016 rok – 3.382.720,00 zł,
- g) 2017 rok – 2.262.720,00 zł,
- h) 2018 rok – 2.048.720,00 zł,
- i) 2019 rok – 1.797.720,00 zł,
- j) 2020 rok – 1.797.720,00 zł,
- k) 2021 rok – 1.777.720,00 zł,
- l) 2022 rok – 1.587.720,00 zł,
- m) 2023 rok – 1.467.720,00 zł,

- n) 2024 rok – 1.462.720,00 zł,
- o) 2025 rok – 1.429.720,00 zł.

VI. RÓŻNICA POMIĘDZY DOCHODAMI BIEŻĄCYMI I WYDATKAMI BIEŻĄCYMI BEZ OBSŁUGI DŁUGU

Planuje się, że różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi bez obsługi długu będzie kształtowała się w latach 2011-2014 w kwotach:

- a) 2011 rok – 460.000,00 zł,
- b) 2012 rok – 408.000,00 zł,
- c) 2013 rok – 734.999,00 zł,
- d) 2014 rok – 751.999,00 zł.

A w latach 2015-2025 w kwotach:

- 2015 rok – 4.033.514,00 zł,
- 2016 rok – 2.017.720,00 zł,
- 2017 rok – 1.242.720,00 zł,
- 2018 rok – 1.197.720,00 zł,
- 2019 rok – 1.177.720,00 zł,
- 2020 rok – 1.127.720,00 zł,
- 2021 rok – 1.087.720,00 zł,
- 2022 rok – 1.057.720,00 zł,
- 2023 rok – 1.017.720,00 zł,
- 2024 rok – 1.012.720,00 zł
- 2025 rok – 979.720,00 zł.

VII. PRZYCHODY

a. PRZYCHODY NIE ZWIĘKSZAJĄCE DŁUGU

Na lata 2011-2025 planuje się przychody nie zwiększające długu tylko z nadwyżek budżetowych z lat poprzednich. Zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, wolne środki to nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Kwota posiadanych wolnych środków wynika z ewidencji księgowej. W związku z powyższym do budżetów na lata 2011-2025 nie wprowadzono kwot wolnych środków niepotwierdzonych ewidencją. Na lata 2011-2025 nie

planuje się przychodów z prywatyzacji i spłat udzielonych pożyczek. Planuje się, że przychody nie zwiększające długu będą w latach 2011-2025 kształtować się na poziomie:

- 2011 rok – 0,00 zł,
- 2012 rok – 0,00 zł,
- 2013 rok – 2.140.699,88 zł,
- 2014 rok – 2.764.999,00 zł.
- 2015 rok – 64.999,00 zł,
- 2016 rok – 3.544.514,00 zł,
- 2017 rok – 2.162.720,00 zł,
- 2018 rok – 1.315.720,00 zł,
- 2019 rok – 1.443.720,00 zł,
- 2020 rok – 1.110.720,00 zł,
- 2021 rok – 1.257.720,00 zł,
- 2022 rok – 1.187.720,00 zł,
- 2023 rok – 1.022.720,00 zł,
- 2024 rok – 939.720,00 zł
- 2025 rok – 937.720,00 zł.

b. PRZYCHODY ZWIĘKSZAJĄCE DŁUG (NOWOZACIĄGANE KREDYTY, POŻYCZKI, EMITOWANE PAPIERY)

Przychody zwiększające dług planuje się w latach 2011-2025 w kwotach:

- a) 2011 rok – 8.462.829,54 zł, z czego:
 - 5.600.000,00 zł - umowa kredytu ze środków pożyczki Europejskiego Banku Inwestycyjnego Nr 10/1883 zawarta z Bankiem Gospodarstwa Krajowego,
 - 1.804.726,59 zł - umowa pożyczki Nr PT09039/OW-kk zawarta z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu (Budowa i modernizacja kanalizacji sanitarnej i deszczowej miasta Chełmży),
 - 1.058.102,95 zł – kredyt inwestycyjny planowany do zaciągnięcia w 2011 roku,
- b) 2012 rok – 1.420.000,00 zł - umowa kredytu ze środków pożyczki Europejskiego Banku Inwestycyjnego Nr 10/1883 zawarta z Bankiem Gospodarstwa Krajowego,
- c) 2013 rok – 480.000,00 zł - umowa kredytu ze środków pożyczki Europejskiego Banku Inwestycyjnego Nr 10/1883 zawarta z Bankiem Gospodarstwa Krajowego,
- d) 2014 - 2025 – 0,00 zł.

W przypadku umowy Nr 10/1883 w przychodach nie uwzględniono całej kwoty z umowy (9.200.000,00 zł), a jedynie kwotę na 31.12.2010 r., która faktycznie wpłynęła na rachunek (w 2010 zaciągnięto 715.159,54 zł, a zgodnie z umową miało być 1.700.000,00 zł) i kwoty, które są zaplanowane na lata 2011-2013. Łącznie z całości umowy zaplanowano pozyskanie środków w kwocie 8.215.159,54 zł. Uruchomienie całości kwoty kredytu uzależnione jest od pozyskania środków z zewnątrz.

VIII. ŚRODKI DO DYSPOZYCJI – ŹRÓDŁO FINANSOWANIA SPŁATY DŁUGU I WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Planuje się, że środki do dyspozycji – źródło finansowania spłaty długu i wydatków majątkowych będą kształtowały się w latach 2011-2014 w kwotach:

- a) 2011 rok – 6.239.490,72 zł,
- b) 2012 rok – 6.744.283,00 zł,
- c) 2013 rok – 9.490.698,88 zł,
- d) 2014 rok – 4.981.998,00 zł.

A na lata 2015-2025 w kwotach:

- 2015 rok – 5.613.513,00 zł,
- 2016 rok – 6.927.234,00 zł,
- 2017 rok – 4.425.440,00 zł,
- 2018 rok – 3.364.440,00 zł,
- 2019 rok – 3.241.440,00 zł,
- 2020 rok – 2.908.440,00 zł,
- 2021 rok – 3.035.440,00 zł,
- 2022 rok – 2.775.440,00 zł,
- 2023 rok – 2.490.440,00 zł,
- 2024 rok – 2.402.440,00 zł,
- 2025 rok – 2.367.440,00 zł.

IX. ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA FINANSOWANIE WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z OBSŁUGĄ DŁUGU

Planuje się, że środki do dyspozycji na finansowanie wydatków związanych z obsługą długu tj. odsetek, dyskonta, poręczeń i gwarancji będą kształtowały się w latach 2011-2014 na poziomach:

- a) 2011 rok – 460.000,00 zł,
- b) 2012 rok – 408.000,00 zł,
- c) 2013 rok – 2.875.698,88 zł,
- d) 2014 rok – 3.516.998,00 zł.

A w latach 2015-2025 w kwotach:

- 2015 rok – 4.098.513,00 zł,
- 2016 rok – 5.562.234,00 zł,
- 2017 rok – 3.405.440,00 zł,
- 2018 rok – 2.513.440,00 zł,
- 2019 rok – 2.621.440,00 zł,
- 2020 rok – 2.238.440,00 zł,
- 2021 rok – 2.345.440,00 zł,
- 2022 rok – 2.245.440,00 zł,
- 2023 rok – 2.040.440,00 zł,
- 2024 rok – 1.952.440,00 zł
- 2025 rok – 1.917.440,00 zł.

X. OBSŁUGA DŁUGU (WYDATKI I ROZCHODY)

Do prognozy rozchodów uwzględniono umowy kredytów i pożyczek:

1. umowa pożyczki Nr PT08008/OW-kd zawarta z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na kwotę 63.400,00 zł (Modernizacja Targowiska Miejskiego),
2. umowa pożyczki Nr PT09017/OW-kk zawarta z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na kwotę 607.150,00 zł (Budowa kanalizacji w ul. Toruńskiej, Sikorskiego),
3. umowa pożyczki Nr PT09006/OW-kk zawarta z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na kwotę 634.131,74 zł (Budowa kanalizacji: Jana i Polna),
4. umowa pożyczki Nr PT09016/OW-kk zawarta z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na kwotę 1.479.049,94 zł (Budowa kanalizacji w Bulwarze 1000-Lecia),

5. umowa pożyczki Nr PT09039/OW-kk zawarta z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu (Budowa i modernizacja kanalizacji sanitarnej i deszczowej miasta Chełmży) na kwotę 2.500.000,00 zł,
6. umowa kredytu Nr 82/05/K/I/T zawarta z Bankiem Ochrony Środowiska na kwotę 600.000,00 zł (Pokrycie wydatków inwestycyjnych),
7. umowa kredytu Nr 12002566/97/2004 z BGK na kwotę 157.368,24 zł (Sieć wodociągowa – Osiedle Pensjonatowe),
8. umowa kredytu Nr 1028051291 z BISE na kwotę 1.000.000,00 zł (Działalność bieżąca),
9. umowa kredytu Nr 1028051303 z BISE na kwotę 480.000,00 zł (Działalność bieżąca),
10. umowa kredytu Nr 133/50/06/00 z BS Chełmno na kwotę 1.900.000,00 zł (Działalność bieżąca),
11. umowa Nr 09/05/09/11 o kredyt długoterminowy zawarta z Bankiem Spółdzielczym w Chełmnie na kwotę 3.000.000,00 zł (Działalność bieżąca),
12. umowa kredytu długoterminowego Nr 1221/10/400/04 zawarta w z Bankiem Millennium na kwotę 3.500.000,00 zł,
13. umowa kredytu ze środków pożyczki Europejskiego Banku Inwestycyjnego Nr 10/1883 zawarta z Bankiem Gospodarstwa Krajowego na kwotę 9.200.000,00 zł.

Do rozchodów wprowadzono kredyt inwestycyjny w kwocie 1.058.102,95 zł planowany do zaciągnięcia w 2011 r., który będzie spłacany z rocznym okresem karencji od 2012 do 2018.

Planuje się, że obsługa długu (wydatki i rozchody) w latach 2011-2014 będzie kształtowała się na poziomach:

- 2011 rok – 2.231.220,05 zł,
- 2012 rok – 2.805.488,35 zł,
- 2013 rok – 2.728.480,40 zł,
- 2014 rok – 2.433.649,58 zł,

A w latach 2015-2025 w kwotach:

- 2015 rok – 2.164.501,40 zł,
- 2016 rok – 2.256.894,40 zł,
- 2017 rok – 2.003.323,48 zł,
- 2018 rok – 1.516.656,07 zł,
- 2019 rok – 1.038.323,00 zł,
- 2020 rok – 988.323,00 zł,
- 2021 rok – 948.323,00 zł,

- 2022 rok – 918.323,00 zł,
- 2023 rok – 878.323,00 zł,
- 2024 rok – 873.323,00 zł,
- 2025 rok – 840.322,54 zł.

Obsługę długu planuje się w podziale na wydatki związane z obsługą długu i rozchody zmniejszające dług (spłata rat kredytów i pożyczek, wykup papierów):

1) Planuje się, że wydatki związane z obsługą długu będą kształtowały się w latach 2011-2014 na poziomach:

- a) 2011 rok – 460.000,00 zł,
- b) 2012 rok – 408.000,00 zł,
- c) 2013 rok – 385.000,00 zł,
- d) 2014 rok – 352.000,00 zł.

A w latach 2015-2025 w kwotach:

- 2015 rok – 304.000,00 zł,
- 2016 rok – 390.000,00 zł,
- 2017 rok – 315.000,00 zł,
- 2018 rok – 270.000,00 zł,
- 2019 rok – 250.000,00 zł,
- 2020 rok – 200.000,00 zł,
- 2021 rok – 160.000,00 zł,
- 2022 rok – 130.000,00 zł,
- 2023 rok – 90.000,00 zł,
- 2024 rok – 85.000,00 zł
- 2025 rok – 52.000,00 zł.

Z tego wszystkie wydatki to wydatki na odsetki i dyskonto. Na lata 2011-2025 nie planuje się wydatków na gwarancje i poręczenia (bez ujętych w przedsięwzięciach) oraz wieloletnie gwarancje i poręczenia będące przedsięwzięciami, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp.

2) Rozchody zmniejszające dług (spłata rat kredytów i pożyczek, wykup papierów) planuje się w latach 2011-2025 w kwotach:

- 2011 rok – 1.771.220,05 zł,
- 2012 rok – 2.397.488,35 zł,
- 2013 rok – 2.343.480,40 zł,
- 2014 rok – 2.081.649,58 zł,

- 2015 rok – 1.860.501,40 zł,
- 2016 rok – 1.866.894,40 zł,
- 2017 rok – 1.688.323,48 zł,
- 2018 rok – 1.246.656,07 zł,
- 2019 rok – 788.323,00 zł,
- 2020 rok – 788.323,00 zł,
- 2021 rok – 788.323,00 zł,
- 2022 rok – 788.323,00 zł,
- 2023 rok – 788.323,00 zł,
- 2024 rok – 788.323,00 zł,
- 2025 rok – 788.322,54 zł.

Wyżej opisane rozchody są już pomniejszone o umorzenia pożyczek, wykazane w pozycji pozostałe rozchody.

XI. POZOSTAŁE ROZCHODY (Z WYŁĄCZENIEM SPŁAT DŁUGU)

W pozycji pozostałe rozchody wykazano umorzenia pożyczek. Zgodnie z obowiązującymi zasadami jednostka samorządu terytorialnego ma prawo po spłacie 70% wartości udzielonej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu wystąpić o umorzenie 30% przyznanej kwoty. Zgodnie z zasadami WFOŚiGW umorzenie pożyczki możliwe jest, jeżeli spłata udzielanych pożyczek realizowana jest terminowo. W naszym przypadku tak jest i kwota umorzeń przedstawia się następująco:

- 1) w 2010 roku – 598.008,69 zł – co wynika z otrzymanych decyzji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, w:
 - a) dniu 9 kwietnia 2010 r. umorzenie na kwotę 285.378,00 z umowy nr PT 05002/OW-kk,
 - b) dniu 11 maja 2010 r. umorzenie na kwotę 121.745,49 z umowy nr PT 05005/OW-kk,
 - c) dniu 14 maja 2010 r. umorzenie na kwotę 190.885,20 z umowy nr PT 06062/OW-kk,
- 2) w 2011 roku – 8.520,00 – wniosek złożony zostanie w 2011 r., dot. umowy nr PT 08008/OW-kd,
- 3) w 2012 roku – 10.500,00 – wniosek złożony zostanie w 2011 r., dot. umowy nr PT 08008/OW-kd,
- 4) w 2014 roku – 12.677,78 – wniosek złożony będzie w 2014 roku, z umowy PT 09006/OW-kk,
- 5) w 2015 roku – 609.060,00 – wnioski będą złożone w 2015 r. na kwoty z umów:

- PT 09017/OW-kk – 104.080,00,
- PT 09006/OW-kk – 101.460,00,
- PT 09016/OW-kk – 253.520,00,
- PT 09039/OW-kk – 150.000,00,

6) w 2016 roku – 944.361,72 – wnioski będą złożone w 2016 r. na kwoty z umów:

- PT 09017/OW-kk – 78.065,00,
- PT 09006/OW-kk – 76.101,74,
- PT 09016/OW-kk – 190.194,98,
- PT 09039/OW-kk – 600.000,00.

XII. ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA FINANSOWANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Środki do dyspozycji na finansowanie wydatków majątkowych planuje się na lata 2011-2025 w kwotach:

- a) 2011 rok – 3.999.750,67 zł,
- b) 2012 rok – 3.928.294,65 zł,
- c) 2013 rok – 6.762.218,48 zł,
- d) 2014 rok – 2.535.670,64 zł,
- e) 2015 rok – 2.839.951,60 zł,
- f) 2016 rok – 3.725.977,88 zł,
- g) 2017 rok – 2.422.116,52 zł,
- h) 2018 rok – 1.847.783,93 zł,
- i) 2019 rok – 2.203.117,00 zł,
- j) 2020 rok – 1.920.117,00 zł,
- k) 2021 rok – 2.087.117,00 zł,
- l) 2022 rok – 1.857.117,00 zł,
- m) 2023 rok – 1.612.117,00 zł,
- n) 2024 rok – 1.529.117,00 zł,
- o) 2025 rok – 1.527.117,46 zł.

XIII. WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Wynik finansowy budżetu (środki do dyspozycji na finansowanie wydatków majątkowych – wydatki majątkowe + przychody zwiększające dług) będzie kształtował się w latach 2011-2025 na poziomach:

- a) 2011 rok – (-) 8.520,00 zł,
- b) 2012 rok – 1.152.711,53 zł,
- c) 2013 rok – 3.042.218,48 zł,
- d) 2014 rok – 735.670,64 zł,
- e) 2015 rok – 1.139.951,60 zł,
- f) 2016 rok – 2.895.977,88 zł,
- g) 2017 rok – 1.790.116,52 zł,
- h) 2018 rok – 1.512.783,93 zł,
- i) 2019 rok – 1.766.117,00 zł,
- j) 2020 rok – 1.580.117,00 zł,
- k) 2021 rok – 1.657.117,00 zł,
- l) 2022 rok – 1.422.117,00 zł,
- m) 2023 rok – 1.174.117,00 zł,
- n) 2024 rok – 1.089.117,00 zł,
- o) 2025 rok – 1.097.117,46 zł.

XIV. KWOTA DŁUGU NA KONIEC ROKU

Kwota długu na koniec roku będzie się kształtowała w latach 2011-2025 na poziomach:

- a) 2011 rok – 18.679.853,72 zł,
- b) 2012 rok – 17.691.865,35 zł,
- c) 2013 rok – 15.828.384,97 zł,
- d) 2014 rok – 13.734.057,61 zł,
- e) 2015 rok – 11.264.496,21 zł,
- f) 2016 rok – 8.453.240,09 zł,
- g) 2017 rok – 6.764.916,61 zł,
- h) 2018 rok – 5.518.260,54 zł,
- i) 2019 rok – 4.729.937,54 zł,
- j) 2020 rok – 3.941.614,54 zł,
- k) 2021 rok – 3.153.291,54 zł,
- l) 2022 rok – 2.364.968,54 zł,
- m) 2023 rok – 1.576.645,54 zł,
- n) 2024 rok – 788.322,54 zł,
- o) 2025 rok – 0,00 zł.

XV. SPOSÓB SFINANSOWANIA SPŁATY DŁUGU

Sposób sfinansowania spłaty długu planuje się na lata 2011-2025 w kwotach:

- a) 2011 rok – 1.771.220,05 zł,
- b) 2012 rok – 2.397.488,35 zł,
- c) 2013 rok – 2.343.480,40 zł,
- d) 2014 rok – 2.081.649,58 zł,
- e) 2015 rok – 1.860.501,40 zł,
- f) 2016 rok – 1.866.894,40 zł,
- g) 2017 rok – 1.688.323,48 zł,
- h) 2018 rok – 1.246.656,07 zł,
- i) 2019 rok – 788.323,00 zł,
- j) 2020 rok – 788.323,00 zł,
- k) 2021 rok – 788.323,00 zł,
- l) 2022 rok – 788.323,00 zł,
- m) 2023 rok – 788.323,00 zł,
- n) 2024 rok – 788.323,00 zł,
- o) 2025 rok – 788.322,54 zł.

W kolejnych latach dług będzie finansowany z:

- 2011 rok – 1.771.220,05 zł z przychodów z tytułu pożyczek i kredytów,
- 2012 rok – 2.397.488,35 zł z przychodów z tytułu pożyczek i kredytów,
- 2013 rok – 202.780,52 zł z przychodów z tytułu pożyczek i kredytów, a 2.140.699,88 zł z nadwyżki budżetowej,
- 2014 rok – 2.081.649,58 zł z nadwyżki budżetowej,
- 2015 rok – 1.112.152,98 zł z przychodów z tytułu pożyczek i kredytów, a 748.348,42 zł z nadwyżki budżetowej,
- 2016 rok – 1.866.894,40 zł z nadwyżki budżetowej,
- 2017 rok – 1.688.323,48 zł z nadwyżki budżetowej,
- 2018 rok – 1.246.656,07 zł z nadwyżki budżetowej,
- 2019 rok – 788.323,00 zł z nadwyżki budżetowej,
- 2020 rok – 788.323,00 zł z nadwyżki budżetowej,
- 2021 rok – 788.323,00 zł z nadwyżki budżetowej,
- 2022 rok – 788.323,00 zł z nadwyżki budżetowej,
- 2023 rok – 788.323,00 zł z nadwyżki budżetowej,

- 2024 rok – 788.323,00 zł z nadwyżki budżetowej,
- 2025 rok – 788.322,54 zł z nadwyżki budżetowej.

XVI. KWOTA DŁUGU ZWIĄZKU DOLICZANA DO DŁUGU J.S.T. (WYMÓG ART. 244 UFP)

Na lata 2011-2025 nie planuje się długu związku doliczanego do długu j.s.t.

XVII. KWOTA SPŁATY DŁUGU ZWIĄZKU DOLICZONEGO DO DŁUGU

Na lata 2011-2025 nie planuje się spłaty długu związku doliczonego do długu.

XVIII. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

1) Relacja, o której mowa w art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (bez wyłączeń) – obsługa długu (wydatki i rozchody)/dochody ogółem będzie spełniona i będzie kształtowała się w latach 2011-2025 na poziomach:

- 2011 rok – 5,54 %,
- 2012 rok – 6,76 %,
- 2013 rok – 6,36 %,
- 2014 rok – 6,32 %,
- 2015 rok – 5,36 %,
- 2016 rok – 5,57 %,
- 2017 rok – 4,89 %,
- 2018 rok – 3,65 %,
- 2019 rok – 2,46 %,
- 2020 rok – 2,29 %,
- 2021 rok – 2,16 %,
- 2022 rok – 2,06 %,
- 2023 rok – 1,93 %,
- 2024 rok – 1,88 %,
- 2025 rok – 1,78 %.

Relacja, o której mowa w art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (max 15%) po wyłączeniach, czyli iloraz różnicy pomiędzy obsługą długu (wydatki i rozchody) a gwarancjami i poręczeniami podlegającymi wyłączeniu, wieloletnimi gwarancjami i poręczeniami będącymi przedsięwzięciami podlegającymi wyłączeniu,

rozchodami zmniejszającymi dług podlegającymi wyłączeniu przez dochody ogółem będzie spełniona i będzie kształtowała się w latach 2011-2025 na poziomach:

- 2011 rok – 5,54 %,
- 2012 rok – 6,76 %,
- 2013 rok – 6,36 %,
- 2014 rok – 6,32 %,
- 2015 rok – 5,36 %,
- 2016 rok – 5,57 %,
- 2017 rok – 4,89 %,
- 2018 rok – 3,65 %,
- 2019 rok – 2,46 %,
- 2020 rok – 2,29 %,
- 2021 rok – 2,16 %,
- 2022 rok – 2,06 %,
- 2023 rok – 1,93 %,
- 2024 rok – 1,88 %,
- 2025 rok – 1,78 %.

2) Relacja, o której mowa w art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (bez wyłączeń) – kwota długu na koniec roku/dochody ogółem będzie spełniona i będzie kształtowała się w latach 2011-2025 na poziomach:

- 2011 rok – 46,40 %,
- 2012 rok – 42,60 %,
- 2013 rok – 36,92 %,
- 2014 rok – 35,65 %,
- 2015 rok – 27,89 %,
- 2016 rok – 20,87 %,
- 2017 rok – 16,52 %,
- 2018 rok – 13,27 %,
- 2019 rok – 11,22 %,
- 2020 rok – 9,15 %,
- 2021 rok – 7,18 %,
- 2022 rok – 5,29 %,

- 2023 rok – 3,47 %,
- 2024 rok – 1,70 %,
- 2025 rok – 0,00 %.

Relacja, o której mowa w art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych po wyłączeniach (max 60%) – iloraz różnicy kwoty długu na koniec roku i kwoty długu podlegającej wyłączeniu przez dochody ogółem będzie kształtowała się w latach 2011-2025:

- 2011 rok – 46,40 %,
- 2012 rok – 42,60 %,
- 2013 rok – 36,92 %,
- 2014 rok – 35,65 %,
- 2015 rok – 27,89 %,
- 2016 rok – 20,87 %,
- 2017 rok – 16,52 %,
- 2018 rok – 13,27 %,
- 2019 rok – 11,22 %,
- 2020 rok – 9,15 %,
- 2021 rok – 7,18 %,
- 2022 rok – 5,29 %,
- 2023 rok – 3,47 %,
- 2024 rok – 1,70 %,
- 2025 rok – 0,00 %.

3) Relacja bazowa do wyliczenia Indywidualnego Limitu Zadłużenia będzie kształtowała się w latach 2008-2025 w kwotach [(dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące)/dochody ogółem]:

- 2008 rok – 10,91 %,
- 2009 rok – 4,42 %,
- 2010 rok – (-) 2,86 %,
- 2011 rok – 5,90 %,
- 2012 rok – 7,46 %,
- 2013 rok – 9,68 %,
- 2014 rok – 2,73 %,
- 2015 rok – 10,59 %,
- 2016 rok – 6,36 %,

- 2017 rok – 3,97 %,
- 2018 rok – 3,47 %,
- 2019 rok – 3,20 %,
- 2020 rok – 3,36 %,
- 2021 rok – 3,34 %,
- 2022 rok – 2,93 %,
- 2023 rok – 2,70 %,
- 2024 rok – 2,65 %,
- 2025 rok – 2,60 %.

4) Indywidualny limit zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w % (średnia z trzech poprzednich lat) będzie kształtował się w latach 2011-2025:

- 2011 rok – 4,16 %,
- 2012 rok – 2,49 %,
- 2013 rok – 3,50 %,
- 2014 rok – 7,68 %,
- 2015 rok – 6,62 %,
- 2016 rok – 7,67 %,
- 2017 rok – 6,56 %,
- 2018 rok – 6,98 %,
- 2019 rok – 4,60 %,
- 2020 rok – 3,55 %,
- 2021 rok – 3,34 %,
- 2022 rok – 3,30 %,
- 2023 rok – 3,21 %,
- 2024 rok – 2,99 %,
- 2025 rok – 2,76 %.

5) Relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. w % (bez wyłączeń i kwoty długu związku) - (Spłata rat kredytów i pożyczek+odsetki/dochody ogółem) będzie kształtował się w latach 2011-2025:

- 2011 rok – 5,54%,
- 2012 rok – 6,76 %,
- 2013 rok – 6,36 %,

- 2014 rok – 6,32 %,
- 2015 rok – 5,36 %,
- 2016 rok – 5,57 %,
- 2017 rok – 4,89 %,
- 2018 rok – 3,65 %,
- 2019 rok – 2,46 %,
- 2020 rok – 2,29 %,
- 2021 rok – 2,16 %,
- 2022 rok – 2,06 %,
- 2023 rok – 1,93 %,
- 2024 rok – 1,88 %,
- 2025 rok – 1,78 %.

Relacja, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych po wyłączeniach (bez długu związku) będzie kształtowała się w latach 2011-2025 w kwotach:

- 2011 rok – 5,54%,
- 2012 rok – 6,76 %,
- 2013 rok – 6,36 %,
- 2014 rok – 6,32 %,
- 2015 rok – 5,36 %,
- 2016 rok – 5,57 %,
- 2017 rok – 4,89 %,
- 2018 rok – 3,65 %,
- 2019 rok – 2,46 %,
- 2020 rok – 2,29 %,
- 2021 rok – 2,16 %,
- 2022 rok – 2,06 %,
- 2023 rok – 1,93 %,
- 2024 rok – 1,88 %,
- 2025 rok – 1,78 %.

Relacja z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych została spełniona we wszystkich przypadkach od 2014 roku:

$$\left(\frac{R+O}{D}\right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90,

O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db - dochody bieżące,

Sm - dochody ze sprzedaży majątku,

Wb - wydatki bieżące,

n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

XIX. KWOTA OBLICZONA ZGODNIE Z ART. 242 UST. 1 UFP (DOCHODY BIEŻĄCE + NADWYŻKI Z LAT UBIEGŁYCH + WOLNE ŚRODKI)

W latach 2011-2025 będzie wynosić:

- 2011 rok – 0,00 zł,
- 2012 rok – 0,00 zł,
- 2013 rok – 2.490.698,88 zł,
- 2014 rok – 3.164.998,00 zł,
- 2015 rok – 3.794.513,00 zł,
- 2016 rok – 5.172.234,00 zł,
- 2017 rok – 3.090.440,00 zł,
- 2018 rok – 2.243.440,00 zł,
- 2019 rok – 2.371.440,00 zł,
- 2020 rok – 2.038.440,00 zł,
- 2021 rok – 2.185.440,00 zł,
- 2022 rok – 2.115.440,00 zł,
- 2023 rok – 1.950.440,00 zł,
- 2024 rok – 1.867.440,00 zł,

– 2025 rok – 1.865.440,00 zł.

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego 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 ustawy. W przypadku lat 2011-2025 warunek ten jest zachowany.

XX. PRZEDSIĘWZIĘCIA REALIZOWANE W LATACH 2011-2025

W załączniku przedsięwzięć uwzględniono programy, projekty, umowy i zadania, które mają charakter wieloletni. Za jednostkę odpowiedzialną lub koordynującą dane przedsięwzięcie uznaje się Wydział lub jednostkę organizacyjną merytorycznie obsługującą dane zadanie. Nazwa przedsięwzięcia oznacza jednocześnie jego cel.

Na lata 2011-2014 planuje się środki na wieloletnie programy, projekty lub zadania razem w kwotach:

- a) 2011 rok – 3.566.293,00 zł,
- b) 2012 rok – 6.732.282,37 zł,
- c) 2013 rok – 2.188.124,10 zł,
- d) 2014 rok – 100.000,00 zł.

Z tego wydatki bieżące w kwotach:

- a) 2011 rok – 2.664.033,00 zł,
- b) 2012 rok – 2.536.699,25 zł,
- c) 2013 rok – 1.881.519,10 zł,
- d) 2014 rok – 0,00 zł.

A wydatki majątkowe w kwotach:

- a) 2011 rok – 902.260,00 zł,
- b) 2012 rok – 4.195.583,12 zł,
- c) 2013 rok – 306.605,00 zł,
- d) 2014 rok – 100.000,00 zł.

Wieloletnie programy, projekty lub zadania razem planuje się w podziale na:

I. Wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3:

- 1) Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 Oś priorytetowa 1. Rozwój infrastruktury technicznej w ramach działania 1.1. Infrastruktura drogowa ("Budowa dróg publicznych w Chełmży: etap I - Budowa ul.

Kościuszki w Chełmży na odcinku od Lecznicy Zwierząt do granicy miasta oraz etap II - Rewitalizacja strefy śródmiejskiej Chełmży w części zlokalizowanej przy Jeziorze Chełmżyńskim od ul. Tumskiej do ul. Toruńskiej - etap III: modernizacja ul. Tumskiej"). Przedsięwzięcie zaplanowane jest na lata 2007-2012 (przewidywane źródło finansowania: EFRR 50,00% kosztów kwalifikowanych, środki własne 50,00%). Łączne nakłady finansowe na lata 2011-2012 to 1.296.591,12 zł. Na w/w przedsięwzięcie na 2011 planuje się wydatki majątkowe w kwocie 302.260,00 zł, a na 2012 rok w kwocie 994.331,12 zł.

- 2) Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 7. Wspieranie przemian w miastach i w obszarach wymagających odnowy Działania 7.1 Rewitalizacja zdegradowanych dzielnic miast Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 ("Budowa, przebudowa i rozbudowa infrastruktury terenów przy Jeziorze Chełmżyńskim będących w granicach administracyjnych miasta, służącej wypoczynkowi, turystyce i rekreacji - etap II. Rewitalizacja zdegradowanych dzielnic miasta"). Przedsięwzięcie planowane jest na lata 2010-2012 (przewidywane źródło finansowania: RPO działanie 7.1 80%, a środki własne 20%). Łączne nakłady finansowe na lata 2011-2012 planowane są na 3.395.000,00 zł. Na 2011 rok planuje się wydatki majątkowe w kwocie 500.000,00 zł, a na 2012 rok wydatki majątkowe w kwocie 2.895.000,00 zł.
- 3) Program Operacyjny Kapitał Ludzki Działanie 07.01.01 „Aktywizacja społeczno-zawodowa szansą na niezależność” – przedsięwzięcie zaplanowane jest na lata 2011-2013 w łącznej kwocie 520.851,35 zł, z czego na 2011 rok w kwocie 170.000,00 zł, na 2012 rok w kwocie 173.666,25 zł, a na 2013 rok w kwocie 177.185,10 zł.
- 4) Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego ("Modernizacja Stadionu Miejskiego w Chełmży przy ul. 3-go Maja 18"). Przedsięwzięcie planowane jest na lata 2011-2014 (przewidywane źródło finansowania: EFRR 60%, środki własne 40%). Łączne nakłady finansowe na lata 2011-2012 planowane są na 400.000,00 zł. Na w/w przedsięwzięcie na lata 2011-2014 planuje się coroczne wydatki majątkowe w kwocie 100.000,00 zł. Przedsięwzięcie aktualnie jest na etapie przygotowywania projektu o dofinansowanie i przygotowania wszystkich niezbędnych uzgodnień.

Łączna kwota na wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 zaplanowana jest na lata 2011-2014 w kwotach:

- a) 2011 rok – 1.072.260,00 zł,
- b) 2012 rok – 4.162.997,37 zł,
- c) 2013 rok – 277.185,10 zł,
- d) 2014 rok – 100.000,00 zł.

Z tego wydatki majątkowe w kwotach:

- a) 2011 rok – 902.260,00 zł,
- b) 2012 rok – 3.989.331,12 zł,
- c) 2013 rok – 100.000,00 zł,
- d) 2014 rok – 100.000,00 zł.

A wydatki bieżące w kwotach:

- a) 2011 rok – 170.000,00 zł,
- b) 2012 rok – 173.666,25 zł,
- c) 2013 rok – 177.185,10 zł,
- d) 2014 rok – 0,00 zł.

II. Wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego – gmina miasto Chełmża nie planuje na lata 2011-2014 zawierania umów partnerstwa publiczno-privatnego.

III. Wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania:

- 1) „Poprawa bezpieczeństwa na drogach publicznych poprzez wybudowanie dróg rowerowych trasa: Toruń-Chełmża z odgałęzieniem do m. Kamionki Małe”. Przedsięwzięcie planowane jest na lata 2009-2013 (przewidywane źródło finansowania to środki własne jst). Łączne nakłady finansowe na lata 2012-2013 planowane są na 412.857,00 zł. Na 2012 rok przewiduje się wydatki majątkowe w kwocie 206.252,00 zł, a na 2013 rok w kwocie 206.605,00 zł.

Na lata 2011-2014 planuje się środki na wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania razem w kwotach:

- a) 2011 rok – 0,00 zł,
- b) 2012 rok – 206.252,00 zł,
- c) 2013 rok – 206.605,00 zł,
- d) 2014 rok – 0,00 zł.

Wszystkie wydatki to wydatki majątkowe, nie planuje się wydatków bieżących na wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania.

IV. Wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania j.s.t. i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok:

- 1) Umowa Nr 4/U/10 zawarta w dniu 31.12.2009 r. z firmą BIOS s.c. A. Osiński, M. Osiński - Utrzymanie i konserwacja urządzeń melioracyjnych zlokalizowanych na terenie gminy miasto Chełmża w latach 2010-2012, umowa zawarta na okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2012 r. Łączne nakłady finansowe na lata 2011-2012 to 161.400,00 zł. Na rok 2011 planuje się środki w kwocie 78.700,00 zł, a na 2012 rok w kwocie 82.700,00 zł.
- 2) Umowa Nr 22/R/10 zawarta w dniu 20.12.2010 r. z firmą Zakładem Usług Komunalnych s.c. Umowa dotyczy wykonania remontów nawierzchni bitumicznych na drogach gminnych w granicach administracyjnych miasta Chełmży w latach 2011-2012. Umowę zawarto na okres do 31.12.2012 r. Łącznie na lata 2011-2012 planuje się środki w kwocie 300.000,00 zł, z czego na 2011 rok planuje się środki w kwocie 150.000,00 zł i na 2012 rok w kwocie 150.000,00 zł.
- 3) Umowa Nr 23/R/10 zawarta w dniu 20.12.2010 r. z Zakładem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. – Utrzymanie dróg gminnych znajdujących się w granicach administracyjnych miasta Chełmży w latach 2011-2012. Umowę zawarto na okres do 15.05.2012 r. Łącznie na lata 2011-2012 planuje się środki w kwocie 200.000,00 zł, z tego na 2011 rok w kwocie 100.000,00 zł i na 2012 rok w kwocie 100.000,00 zł.
- 4) Umowa Nr 231/U/10 zawarta w dniu 30.12.2010 r. z Zakładem Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o. – Sprawowanie zarządu komunalnym zasobem budynków mieszkalnych, administrowanie mieszkaniowym zasobem gminnym oraz komunalnym zasobem lokali użytkowych wraz terenami gminnymi, wykonywanie: napraw bieżących, prac porządkowych oraz usuwanie awarii w mieszkaniowym zasobie gminy w latach 2011-2013. Na lata 2011-2013 planuje się ogółem środki na w/w zadanie w kwocie 2.500.000,00 zł, z czego na 2011 rok w kwocie 833.333,00 zł, na 2012 rok w kwocie 833.333,00 zł i na 2013 rok w kwocie 833.334,00 zł.
- 5) Umowa Nr 224/U/10 zawarta w dniu 16.12.2010 r. z Marią Łęcką i Krzysztofem Łęckim, przedsiębiorcami prowadzącymi działalność gospodarczą pod nazwą Agencja Ochrony Osób i Mienia TAURUS s.c. Umowa dotyczy strzeżenia obiektów i mienia stanowiącego własność Urzędu Miasta Chełmża, tj.: budynku „Dużego Ratusza”, budynku „Małego Ratusza”, pomieszczeń garażowo-gospodarczych, podwórza, zieleńca i garaży blaszanych. Umowę zawarto na okres do 31.12.2012 r. Łącznie na

lata 2011-2012 planuje się środki w kwocie 58.000,00 zł, z czego na 2011 rok w kwocie 29.000,00 zł i na 2012 rok w kwocie 29.000,00 zł.

- 6) Umowa Nr 30/U/10 zawarta w dniu 19.01.2010 roku z firmą "ALDOM" s.c. Górski i Sokołowski - Utrzymanie i konserwacja terenów zieleni miejskiej miasta Chełmży w latach 2010-2012, umowa zawarta na okres od 01.02.2010 r. do 31.12.2012 r. Łączne nakłady finansowe na lata 2011-2012 planuje się na 532.000,00 zł. Na rok 2011 planuje się środki w kwocie 260.000,00 zł, a na 2012 w kwocie 272.000,00 zł.
- 7) Umowa Nr 5/U/10 (oraz aneks z 15.11.2010 r.) zawarta w dniu 31.12.2009 r. z Zakładem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. - Selektywna zbiórka odpadów (szkło, makulatura, tworzywa sztuczne i baterie) na terenie miasta Chełmży, umowa zawarta na okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2012 r. Łączne nakłady finansowe na lata 2011-2012 planuje się na 101.000,00 zł. Na rok 2011 planuje się środki w kwocie 49.000,00 zł, a na 2012 rok w kwocie 52.000,00 zł.
- 8) Umowa Nr 197/U/10 zawarta w dniu 12.11.2010 r. z Zakładem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. - Prowadzenie i utrzymanie szaletów miejskich wraz z targowiskiem miejskim miasta Chełmży w latach 2011-2013. Na lata 2011-2013 planuje się środki na w/w zadanie odpowiednio: 135.000,00, 142.000,00 i 149.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na lata 2011-2013 planuje się w kwocie 426.000,00 zł.
- 9) Umowa Nr 205/U/10 zawarta w dniu 16.11.2010 r. z firmą BIOS s.c. A. Osiński, M. Osiński – Zimowe utrzymanie miasta Chełmży w trzech sezonach zimowych, tj.: 2010-2011, 2011-2012 i 2012-2013. Umowę zawarto na czas określony od 16 listopada 2010 r. do dnia 15 kwietnia 2013 r. Na lata 2011-2013 planuje się odpowiednio środki: 450.000,00, 341.000,00 i 342.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na lata 2011-2013 planuje się w kwocie 1.133.000,00 zł.
- 10) Umowa Nr 230/U/10 zawarta w dniu 27.12.2010 r. z firmą ALDOM s.c. M. Górski i B. Sokołowski – oczyszczanie ulic, placów i chodników gminy miasto Chełmża wraz z opróżnianiem koszy ulicznych w latach 2011-2013. Na lata 2011-2013 planuje się środki odpowiednio w kwotach: 409.000,00, 361.000,00 i 380.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na lata 2011-2013 planuje się w kwocie 1.150.000,00 zł.

Na lata 2011-2014 planuje się środki na wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania j.s.t. i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok razem w kwotach:

- a) 2011 rok – 2.494.033,00 zł,
- b) 2012 rok – 2.363.033,00 zł,

c) 2013 rok – 1.704.334,00 zł,

d) 2014 rok – 0,00 zł.

Środki na wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania j.s.t. i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok są zaplanowane jako wydatki bieżące, nie planuje się wydatków majątkowych w w/w zakresie.

W umowach, 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 wyszczególniono w sposób zagregowany wydatki za wykonywanie przedmiotu umowy. Z tym, że ujęto tylko te umowy, których termin obowiązywania jest określony i dla których da się określić łączne nakłady finansowe. Takie podejście oznacza, iż nie ujęto umów np. związanych z dostawą energii czy innych mediów, gdyż umowy te zawierane są przeważnie, z nielicznymi wyjątkami, bez określenia końcowego terminu ich obowiązywania. Wynika to bezpośrednio z tego, że zgodnie z zapisami nowej ustawy o finansach publicznych należy określić okres obowiązywania danego przedsięwzięcia. W przypadku podpisania umowy bez określenia terminu jej końcowego obowiązywania nie jest to możliwe. Tak więc jeżeli nie można określić tego parametru, dana umowa nie mieści się w pojęciu przedsięwzięć, które obejmuje WPF.

- V. Wieloletnie gwarancje i poręczenia udzielane przez j.s.t. – gmina miasto Chełmża na lata 2011-2014 nie planuje udzielania wieloletnich gwarancji ani poręczeń.

*¹) Pomimo tego, że w tabeli w załączniku Nr 1 wpisany jest plan na 3 kw. 2010 roku, to do WPF za bazę analityczno-porównawczą przyjęto plan z 2010 roku według stanu na 31 grudnia 2010 roku. Powyższa niespójność wynika z braku możliwości zmiany opisu tabeli w programie Besti@.