

**Projekt**

z dnia 15 listopada 2022 r.

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA**

z dnia ..... 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2023-2030**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2023-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

**§ 3.** Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2023-2030 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Burmistrza Gminy do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

**§ 6.** Traci moc Uchwała Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna nr 470/VIII/34/2021 z dnia 15.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2022-2028 z późn. zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr ....VIII/.../2022  
Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna  
z dnia ..... 2022 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2023-2030**

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022 3kw.	2022 pw.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	<b>Dochody ogółem</b>	190 603 288	217 560 665	198 147 273	213 575 072	178 944 280	174 823 718	180 243 253	184 749 333	190 107 064	195 620 169	201 097 533	206 527 167
1.1	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	183 596 618	212 684 083	184 441 433	199 290 562	163 081 827	174 823 718	180 243 253	184 749 333	190 107 064	195 620 169	201 097 533	206 527 167
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	85 055 970	98 161 332	88 398 196	100 103 134	80 932 481	86 759 620	89 449 168	91 685 397	94 344 274	97 080 258	99 798 505	102 493 065
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	4 379 532	6 947 418	5 669 220	5 669 220	1 861 851	1 995 904	2 057 777	2 109 221	2 170 388	2 233 329	2 295 862	2 357 850
1.1.3	z subwencji ogólnej	19 856 399	28 845 653	20 937 944	21 408 594	24 142 381	25 880 632	26 682 932	27 350 005	28 143 155	28 959 306	29 770 167	30 573 962
1.1.4	z tytułu dotacji i środków	37 221 328	36 414 342	21 086 994	30 785 812	7 739 377	8 296 612	8 553 807	8 767 652	9 021 914	9 283 550	9 543 489	9 801 163
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	37 083 389	42 315 338	48 349 079	41 323 802	48 405 737	51 890 950	53 499 569	54 837 058	56 427 333	58 063 726	59 689 510	61 301 127
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	11 681 090	12 931 431	13 360 000	13 360 000	13 200 000	14 150 400	14 589 062	14 953 789	15 387 449	15 833 685	16 277 028	16 716 508

<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>7 006 671</b>	<b>4 876 582</b>	<b>13 705 840</b>	<b>14 284 510</b>	<b>15 862 453</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	139 898	2 915 017	6 250 000	6 250 000	1 450 000	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków	4 656 964	1 436 233	6 371 336	6 950 006	14 162 453	0	0	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>185 516 680</b>	<b>194 654 784</b>	<b>236 936 110</b>	<b>231 563 422</b>	<b>222 906 962</b>	<b>183 175 518</b>	<b>187 193 253</b>	<b>182 824 898</b>	<b>181 107 064</b>	<b>187 620 169</b>	<b>195 597 533</b>	<b>197 855 026</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>164 234 771</b>	<b>175 824 975</b>	<b>187 959 155</b>	<b>187 352 985</b>	<b>177 008 647</b>	<b>166 930 841</b>	<b>169 578 833</b>	<b>171 786 378</b>	<b>176 148 604</b>	<b>180 421 730</b>	<b>184 866 417</b>	<b>189 410 732</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	52 893 521	57 406 790	67 792 328	65 435 363	74 787 197	76 021 186	77 427 578	78 782 561	81 027 864	83 296 644	85 608 126	87 962 349
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wydatki na	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	obsługę długu, w tym:	0	0	70 000	10 000	70 000	1 552 050	1 408 607	1 126 886	946 886	596 886	316 886	33 443

2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>21 281 908</b>	<b>18 829 810</b>	<b>48 976 955</b>	<b>44 210 437</b>	<b>45 898 315</b>	<b>16 244 677</b>	<b>17 614 420</b>	<b>11 038 520</b>	<b>4 958 460</b>	<b>7 198 439</b>	<b>10 731 116</b>	<b>8 444 294</b>
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	21 281 908	18 829 810	48 976 955	44 210 437	45 898 315	16 244 677	17 614 420	11 038 520	4 958 460	7 198 439	10 731 116	8 444 294
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 126 147	2 358 238	5 104 038	5 091 638	460 000	0	0	0	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>5 086 609</b>	<b>22 905 881</b>	<b>-38 788 837</b>	<b>-17 988 350</b>	<b>-43 962 682</b>	<b>-8 351 800</b>	<b>-6 950 000</b>	<b>1 924 435</b>	<b>9 000 000</b>	<b>8 000 000</b>	<b>5 500 000</b>	<b>8 672 141</b>

3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	1 924 435	9 000 000	8 000 000	5 500 000	8 672 141
4	<b>Przychody budżetu</b>	<b>13 902 320</b>	<b>18 988 929</b>	<b>39 488 837</b>	<b>17 988 350</b>	<b>43 962 682</b>	<b>8 351 800</b>	<b>6 950 000</b>	<b>75 565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1	<b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000 000</b>	<b>1 788 171</b>	<b>16 006 605</b>	<b>8 351 800</b>	<b>6 950 000</b>	<b>75 565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	4 300 000	1 788 171	16 006 605	8 351 800	6 950 000	0	0	0	0	0
4.2	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>13 902 320</b>	<b>18 988 929</b>	<b>34 488 837</b>	<b>16 200 179</b>	<b>27 956 077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	34 488 837	16 200 179	27 956 077	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5	<b>Inne przychody</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	<b>Rozchody budżetu</b>	0	0	700 000	0	0	0	0	2 000 000	9 000 000	8 000 000	5 500 000	8 672 141
5.1	<b>Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:</b>	0	0	700 000	0	0	0	0	2 000 000	9 000 000	8 000 000	5 500 000	8 672 141
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3	środkami nowego zobowiązania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



5.1.1.3	innymi środkami	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>486</b>	<b>0</b>	<b>4 300 000</b>	<b>1 788 171</b>	<b>17 794 776</b>	<b>26 146 576</b>	<b>33 096 576</b>	<b>31 172 141</b>	<b>22 172 141</b>	<b>14 172 141</b>	<b>8 672 141</b>	<b>0</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	486	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>												
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	19 361 846	36 859 109	-3 517 722	11 937 577	-13 926 820	7 892 877	10 664 420	12 962 955	13 958 460	15 198 439	16 231 116	17 116 435

7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	33 264 167	55 848 038	30 971 115	28 137 756	14 029 257	7 892 877	10 664 420	12 962 955	13 958 460	15 198 439	16 231 116	17 116 435
<b>8</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>												
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,47%	0,01%	0,05%	0,93%	0,82%	1,78%	5,49%	4,61%	3,04%	4,43%

8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaźnik jednoroczny)	14,22%	20,91%	-2,07%	7,13%	-8,79%	5,67%	7,03%	8,01%	8,23%	8,48%	8,64%	8,72%
-----	---	--------	--------	--------	-------	--------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	17,91%	13,65%	11,20%	8,15%	6,43%	5,57%	3,79%	5,32%
-----	---	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------	-------	-------	-------	-------

8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzające go pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	19,21%	14,95%	12,50%	9,46%	7,74%	6,88%	5,11%	5,32%
-------	---	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------	-------	-------	-------	-------

8.4	<p>Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu u zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu u ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy</p>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
-----	---	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

8.4.1	<p>Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy</p>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	<p><b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b></p>												

9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	383 954	230 703	887 080	887 080	633 311	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	383 954	230 703	851 886	851 886	633 311	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	383 954	211 328	839 012	839 012	633 311	0	0	0	0	0	0	0



9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	450 856	0	1 578 286	1 578 286	1 228 100	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	450 856	0	1 578 286	1 578 286	1 228 100	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	450 856	0	1 578 286	1 578 286	1 228 100	0	0	0	0	0	0	0

9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	507 631	196 642	922 737	922 737	842 106	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	507 631	196 642	922 737	922 737	842 106	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	466 736	134 828	753 220	753 220	683 778	0	0	0	0	0	0	0

9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 151 305	1 172 994	1 666 176	1 666 176	1 572 973	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 151 305	1 172 994	1 666 176	1 666 176	1 572 973	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	99 451	1 340 510	1 340 510	1 265 948	0	0	0	0	0	0	0
10	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>												

10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	35 447 944	35 111 174	41 335 671	41 335 671	50 286 840	26 856 140	23 756 820	9 900 435	0	0	0	0
10.1.1	bieżące	21 067 368	23 200 158	9 173 296	9 173 296	10 495 740	10 826 140	6 300 140	0	0	0	0	0
10.1.2	majątkowe	14 380 576	11 911 016	32 162 375	32 162 375	39 791 100	16 030 000	17 456 680	9 900 435	0	0	0	0
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0	0	700 000	0	0	0	0	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	17	486	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	17	486	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wypłaty z tytułu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	1 332 773	38 737	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Załącznik Nr 2 do uchwały Nr ....VIII/.../2022  
 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna  
 z dnia ..... 2022 r.

**Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2026**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań
<b>1</b>	<b>Przedsięwzięcia razem</b>				<b>234 364 629</b>	<b>50 286 840</b>	<b>26 856 140</b>	<b>23 756 820</b>	<b>9 900 435</b>	<b>68 501 792</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>81 265 740</b>	<b>10 495 740</b>	<b>10 826 140</b>	<b>6 300 140</b>	<b>0</b>	<b>17 524 939</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>153 098 889</b>	<b>39 791 100</b>	<b>16 030 000</b>	<b>17 456 680</b>	<b>9 900 435</b>	<b>50 976 853</b>
<b>1.1</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):</b>				<b>234 364 629</b>	<b>50 286 840</b>	<b>26 856 140</b>	<b>23 756 820</b>	<b>9 900 435</b>	<b>68 501 792</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>81 265 740</b>	<b>10 495 740</b>	<b>10 826 140</b>	<b>6 300 140</b>	<b>0</b>	<b>17 524 939</b>
1.3.1.1	Przewóz osób liniami autobusowymi ZTM - porozumienie z m.st. Warszawa - Rozwój komunikacji publicznej oraz zapewnienie mieszkańcom gminy komunikacji z miejscowościami na terenie powiatu piaseczyńskiego i z miastem Warszawą	Konstancin-Jeziorna	2011	2025	44 882 298	5 800 000	6 000 000	6 100 000	0	13 609 628
1.3.1.2	Autobusowa komunikacja publiczna - Komunikacja publiczna mieszkańców z terenów wiejskich na obszarze gminy	Konstancin-Jeziorna	2011	2024	24 972 925	3 140 000	3 140 000	0	0	986 819

1.3.1.3	Konserwacja oświetlenia ulicznego - Właściwe utrzymanie infrastruktury oświetlenia ulicznego oraz zapewnienie bezpieczeństwa uczestnikom ruchu drogowego	Konstancin-Jeziorna	2011	2025	2 080 161	200 000	200 000	200 000	0	600 000
1.3.1.4	Użytkowanie części nieruchomości stanowiącej fragment działki ewidencyjnej nr 1385 z obrębu 0001 Bielawa - Użytkowanie i utrzymanie urządzeń kanalizacji sanitarnej kanału doj pompowni Porąbka bis	Konstancin-Jeziorna	2020	2025	840	140	140	140	0	0
1.3.1.5	Profilaktyka opieki zdrowotnej na terenie gminnych szkół (pielęgniarki szkolne) - Objęcie dodatkową opieką pielęgniarską dzieci i młodzież w gminnych szkołach podstawowych	Konstancin-Jeziorna	2020	2024	1 343 358	290 000	290 000	0	0	450 068
1.3.1.6	Usługi wyłapywania, leczenia i utrzymania bezdomnych zwierząt - Odławianie i zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom z terenu gminy, zgodnie z obowiązkiem nałożonym ustawą o ochronie zwierząt	Konstancin-Jeziorna	2013	2024	2 914 639	133 100	134 000	0	0	73 434
1.3.1.7	Urządzanie i utrzymanie terenów zieleni miejskiej oraz pielęgnacja i wycinka drzew i krzewów - Pielęgnacja zieleni wysokiej na terenie gminy	Konstancin-Jeziorna	2013	2024	2 067 895	200 000	320 000	0	0	520 000
1.3.1.8	Usługi w zakresie wykonania nasadzeń zastępczych - Nasadzenia realizowane zgodnie z decyzjami Starosty Piaseczyńskiego i Mazowieckiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków	Konstancin-Jeziorna	2016	2024	980 087	200 000	200 000	0	0	400 000
1.3.1.9	Mierniki jakości powietrza - Montaż i dzierżawa urządzeń pomiarowych w celu monitorowania jakości powietrza atmosferycznego	Konstancin-Jeziorna	2021	2024	73 823	17 500	27 000	0	0	33 990
1.3.1.10	Przewóz osób na trasie linii autobusowej L28 - porozumienie z gminą Góra Kalwaria - Rozwój międzygminnej komunikacji publicznej	Konstancin-Jeziorna	2017	2024	885 692	180 000	180 000	0	0	181 000
1.3.1.11	Bieżące utrzymanie kanalizacji deszczowej - Odprowadzanie wód deszczowych i roztopowych z pasa drogowego na terenie gminy	Konstancin-Jeziorna	2021	2024	944 508	300 000	300 000	0	0	600 000
1.3.1.12	Pielęgnacja i zabezpieczanie pomników przyrody - Opieka i pielęgnacja pomników przyrody	Konstancin-Jeziorna	2022	2024	60 000	20 000	20 000	0	0	40 000

1.3.1.13	Badania i opinie z zakresu ochrony powietrza atmosferycznego - Ochrony powietrza atmosferycznego	Konstancin-Jeziorna	2021	2024	59 514	15 000	15 000	0	0	30 000
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>153 098 889</b>	<b>39 791 100</b>	<b>16 030 000</b>	<b>17 456 680</b>	<b>9 900 435</b>	<b>50 976 853</b>
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w sołectwach położonych w południowej części gminy Konstancin-Jeziorna - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków miejscowości zlokalizowanych w południowej części gminy	Konstancin-Jeziorna	2012	2026	38 507 670	7 500 000	500 000	500 000	500 000	2 215 854
1.3.2.2	Projekt i budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Czarnowie - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków dla mieszkańców terenu Czarnowa	Konstancin-Jeziorna	2013	2026	9 758 606	750 000	500 000	500 000	500 000	1 580 010
1.3.2.3	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie 6 wsi - Uzupełnienie sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na terenie 6 wsi	Konstancin-Jeziorna	2017	2024	5 706 806	3 900 000	100 000	0	0	1 741 719
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w sołectwach położonych w północno-wschodniej części gminy Konstancin-Jeziorna - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków miejscowości zlokalizowanych w północno-wschodniej części gminy	Konstancin-Jeziorna	2017	2026	9 432 696	80 000	100 000	500 000	500 000	1 109 516
1.3.2.5	Przebudowa dróg wraz z odwodnieniem na terenie Skolimowa północno-zachodniego - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców Konstancina	Konstancin-Jeziorna	2017	2026	4 529 804	800 000	1 000 000	500 000	1 000 000	3 285 240
1.3.2.6	Przebudowa dróg w Czarnowie - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców Konstancina	Konstancin-Jeziorna	2017	2025	8 491 470	800 000	1 000 000	1 000 000	0	2 067 397
1.3.2.7	Przebudowa Szkoły Podstawowej w Słomczynie - Poprawa infrastruktury edukacyjno-wychowawczej w gminie Konstancin-Jeziorna	Konstancin-Jeziorna	2018	2023	16 830 622	5 400 000	0	0	0	1 472 062
1.3.2.8	Budowa budynku administracyjno-biurowego dla potrzeb ZGK w Konstancinie-Jeziornie - Poprawa warunków funkcjonowania zakładu samorządowego	Konstancin-Jeziorna	2020	2024	12 222 200	7 000 000	4 600 000	0	0	655 177
1.3.2.9	Rozbudowa ul. Śniadeckich (na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 721 w kierunku rzeki Jeziorki) na terenie gminy Konstancin-Jeziorna - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców gminy	Konstancin-Jeziorna	2020	2024	102 000	1 000	100 000	0	0	101 000

1.3.2.10	Budowa ulicy Działkowej (3KL) i 4 KL w Kierszku, Gmina Konstancin-Jeziorna - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców gminy	Konstancin-Jeziorna	2020	2024	722 000	322 000	100 000	0	0	422 000
1.3.2.11	Budowa dróg gminnych 10KDL i 4KL na terenie gminy Konstancin-Jeziorna - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	Konstancin-Jeziorna	2021	2024	110 000	50 000	10 000	0	0	60 000
1.3.2.12	Projekt i budowa targowiska gminnego - Poprawa dostępności miejsc handlowych w gminie, pobudzenie do prowadzenia działalności gospodarczej mieszkańców gminy	Konstancin-Jeziorna	2021	2024	190 000	0	10 000	0	0	10 000
1.3.2.13	Budowa ul. Grzybowskiej w miejscowości Parcela - Poprawa warunków infrastruktury komunikacyjnej dla mieszkańców gminy Konstancin-Jeziorna	Konstancin-Jeziorna	2021	2024	324 500	250 000	50 000	0	0	300 000
1.3.2.14	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej ul. Podlaskiej - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Konstancin-Jeziorna	Konstancin-Jeziorna	2021	2026	6 000 435	300 000	300 000	1 000 000	4 400 435	6 000 435
1.3.2.15	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej w Ciszycy (od drogi wojewódzkiej nr 721 do drogi powiatowej nr 2801W) - Poprawa infrastruktury drogowej dla zapewnienia właściwej komunikacji na terenie miasta	Konstancin-Jeziorna	2021	2025	7 169 000	152 100	2 000 000	5 000 000	0	7 000 000
1.3.2.16	Budowa drogi gminnej ul. Śnieżnej w miejscowości Słomczyn - Poprawa infrastruktury drogowej dla zapewnienia właściwej komunikacji na terenie miasta	Konstancin-Jeziorna	2021	2024	2 850 000	250 000	2 600 000	0	0	2 850 000
1.3.2.17	Budowa ul. Żwirowej w Słomczynie - Poprawa warunków infrastruktury komunikacyjnej	Konstancin-Jeziorna	2022	2025	3 886 680	300 000	1 000 000	2 586 680	0	3 886 680
1.3.2.18	Przebudowa ul. Mickiewicza w Konstancinie-Jeziornie - Poprawa infrastruktury drogowej	Konstancin-Jeziorna	2021	2025	3 968 400	0	1 000 000	2 870 000	0	3 870 000
1.3.2.19	Budowa Dziennego Domu Seniora przy ul. Wareckiej 6 w Konstancinie-Jeziornie - Poprawa funkcjonowania infrastruktury społeczno-kulturalnej dla mieszkańców gminy	Konstancin-Jeziorna	2022	2026	6 700 000	200 000	500 000	3 000 000	3 000 000	6 700 000
1.3.2.20	Projekt i budowa ścieżek rowerowych przy gminnych szkołach - Poprawa bezpieczeństwa na drogach przy gminnych szkołach	Konstancin-Jeziorna	2022	2024	1 135 000	385 000	400 000	0	0	785 000
1.3.2.21	Budowa drogi gminnej w rejonie ul. Literatów w Konstancinie-Jeziornie - Budowa drogi gminnej w rejonie ul. Literatów w Konstancinie-Jeziornie	Konstancin-Jeziorna	2022	2024	210 000	200 000	10 000	0	0	210 000

1.3.2.22	Przebudowa ul. Powsińskiej wraz z infrastrukturą - Przebudowa ul. Powsińskiej wraz z infrastrukturą	Konstancin- Jeziorna	2022	2023	9 900 000	7 000 000	0	0	0	353 763
1.3.2.23	Budowa drogi gminnej – przedłużenie ul. Kolejowej w Konstancinie-Jeziornie - Poprawa infrastruktury drogowej dla zapewnienia właściwej komunikacji na terenie miasta	Konstancin- Jeziorna	2022	2023	1 000	1 000	0	0	0	1 000
1.3.2.24	Przebudowa ulicy Kołobrzeskiej, na odcinku od drogi 721 do ul. Chylickiej i części ul. Przyrzecze wraz z odwodnieniem do rzeki Jeziorki - Poprawa infrastruktury drogowej	Konstancin- Jeziorna	2022	2024	200 000	50 000	150 000	0	0	200 000
1.3.2.25	Przebudowa instalacji CO i CWU w budynku Szkoły Podstawowej nr 3 - Przebudowa starych źródeł ciepła	Konstancin- Jeziorna	2022	2023	150 000	100 000	0	0	0	100 000
1.3.2.26	Przebudowa kanału sanitarnego w ul. Bielawskiej - Przebudowa istniejącego kanału sanitarnego w ul. Bielawskiej	Konstancin- Jeziorna	2022	2023	4 000 000	4 000 000	0	0	0	4 000 000

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2023-2030**

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Konstancin-Jeziorna została przygotowana na lata 2023-2030.

## Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Konstancin-Jeziorna wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Konstancin-Jeziorna, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Konstancin-Jeziorna.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;



5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Konstancin-Jeziorna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 13 200 000,00 zł, co stanowi 98,80% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **1.2. Dochody majątkowe**

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

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 450 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania

jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz najważniejszych nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki i obręb</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Planowany dochód</b>
ul. Piaseczyńska	dz. ew. 36, obr. 01-22	0,0573 ha	189 917,00 zł	200 000,00 zł
ul. Jana Sobieskiego	dz. ew. 141/4, obr. 03-15	0,0116 ha	51 432,00 zł	65 000,00 zł
ul. Mieszka I	dz. ew. 49/2, obr. 03-12	0,0099 ha	50 258,00 zł	62 000,00 zł
ul. Królowej Jadwigi	dz. ew. 158/3, obr. 03-15	0,0058 ha	25 716,00 zł	29 000,00 zł
ul. Wilanowska 5 lok. 35 (1/2 udziału)	dz. ew. 75/17, obr. 03-12	powierzchnia lok. 47,18m2	106 462,00 zł	115 000,00 zł
ul. Wilanowska 8 lok. 29	dz. ew. 91, obr. 03-12	powierzchnia lok. 47,22m2	240 000,00 zł	240 000,00 zł
ul. Walentynowicz 25 lok. 12	dz. ew. 10/22, obr. 02-02	powierzchnia lok. 60,89m2	351 518,00 zł	379 000,00 zł
ul. Mirkowska 34 lok. 13	dz. ew. 33/2, obr. 01-06	powierzchnia lok. 11,80m2	58 091,00 zł	60 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 162 453,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

**Tabela 4. Wykaz dotacji majątkowych w budżecie 2023**

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Dotacja majątkowa</b>
Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w sołectwach położonych w południowej części gminy Konstancin-Jeziorna	3 000 000,00 zł
Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie 6 wsi	3 688 524,00 zł
Przebudowa ul. Powsińskiej wraz z infrastrukturą	6 245 829,00 zł
Wdrożenie nowoczesnych technologii informatycznych w szkołach podstawowych Gminy Konstancin-Jeziorna	1 228 100,00 zł
<b>Suma</b>	<b>14 162 453,00 zł</b>

Zródło: Opracowanie własne.

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Konstancin-Jeziorna dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **2.1. Wydatki bieżące**

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Konstancin-Jeziorna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 74 787 197,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 9 351 834,00 zł. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Konstancin-Jeziorna nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do

ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Konstancin-Jeziorna przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna usunięto następujące zadanie bieżące:

1. Opracowania z zakresie zagospodarowania przestrzennego, w tym operat uzdrowskiowy - Opracowanie dokumentów planistycznych określających politykę przestrzenną gminy i zasady zagospodarowania i zabudowy terenów.

Realizacja ww. umów w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy. Wskazać należy, że umowy, 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, były pierwotnie traktowane jako przedsięwzięcia wieloletnie. Na skutek zmian wprowadzonych ustawą zmieniającą z dnia 7 grudnia 2012 r. ustawodawca zrezygnował z umieszczania w katalogu przedsięwzięć tego rodzaju umów. Ich horyzont czasowy wykraczający poza ramy danego roku budżetowego powoduje jednak zasadność umieszczenia w uchwale w przedmiocie wieloletniej prognozy finansowej upoważnienia do zaciągania zobowiązań w celu prawidłowej realizacji tych zadań. W związku z powyższym wydatki na realizację ww. umów zabezpieczono w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna, a stosowne upoważnienie dla Burmistrza zawarto w uchwale WPF (§3 ust. 1 pkt 2).

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2023-2030, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2030 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -43 962 682,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 16 006 605,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 27 956 077,00 zł;

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

**Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	178 944 280,00	222 906 962,00	-43 962 682,00
2024	174 823 718,00	183 175 518,00	-8 351 800,00
2025	180 243 253,00	187 193 253,00	-6 950 000,00
2026	184 749 333,00	182 824 898,00	1 924 435,00
2027	190 107 064,00	181 107 064,00	9 000 000,00
2028	195 620 169,00	187 620 169,00	8 000 000,00
2029	201 097 533,00	195 597 533,00	5 500 000,00
2030	206 527 167,00	197 855 026,00	8 672 141,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2024, 2025.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 43 962 682,00 zł. Przychody Gminy Konstancin-Jeziorna w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 16 006 605,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 27 956 077,00 zł;

#### 5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Konstancin-Jeziorna zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Konstancin-Jeziorna**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2027	1 000 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00
2028	1 000 000,00	7 000 000,00	8 000 000,00
2029	1 000 000,00	4 500 000,00	5 500 000,00
2030	1 000 000,00	7 672 141,00	8 672 141,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2023-2030, w kolumnie



pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 1 788 171,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 794 776,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 11,33%.

**Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	17 794 776,00	157 042 450,00	11,33%
2024	26 146 576,00	166 527 106,00	15,70%
2025	33 096 576,00	171 689 446,00	19,28%

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -13 926 820,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Konstancin-Jeziorna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Konstancin-Jeziorna**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	163 081 827,00	177 008 647,00	-13 926 820,00	14 029 257,00
2024	174 823 718,00	166 930 841,15	7 892 876,85	7 892 876,85
2025	180 243 253,00	169 578 833,00	10 664 420,00	10 664 420,00
2026	184 749 333,00	171 786 378,00	12 962 955,00	12 962 955,00
2027	190 107 064,00	176 148 604,00	13 958 460,00	13 958 460,00

2028	195 620 169,00	180 421 730,00	15 198 439,00	15 198 439,00
2029	201 097 533,00	184 866 417,00	16 231 116,00	16 231 116,00
2030	206 527 167,00	189 410 732,00	17 116 435,00	17 116 435,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

**Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,05%	17,91%	TAK	19,21%	TAK
2024	0,93%	13,65%	TAK	14,95%	TAK
2025	0,82%	11,20%	TAK	12,50%	TAK
2026	1,78%	8,15%	TAK	9,46%	TAK
2027	5,49%	6,43%	TAK	7,74%	TAK
2028	4,61%	5,57%	TAK	6,88%	TAK
2029	3,04%	3,79%	TAK	5,11%	TAK
2030	4,43%	5,32%	TAK	5,32%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Konstancin-Jeziorna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

### Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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