

Projekt

z dnia 4 października 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR .../IX/7/2024
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA**

z dnia 22 października 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2024-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr 760/VIII/63/2023 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2024-2030 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2024-2030 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 3 – Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2024 - 2030 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Konstancin-Jeziorna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2024-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	228 256 368	209 003 321	211 358 424	216 642 385	222 708 372	228 498 790	234 211 261
1.1	Dochody bieżące, z tego:	213 048 478	205 003 321	211 358 424	216 642 385	222 708 372	228 498 790	234 211 261
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	114 755 758	119 931 243	123 649 112	126 740 340	130 289 070	133 676 586	137 018 501
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	3 684 760	3 850 943	3 970 322	4 069 580	4 183 528	4 292 300	4 399 608
1.1.3	z subwencji ogólnej	36 701 552	30 911 707	31 869 970	32 666 719	33 581 387	34 454 503	35 315 866
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	16 462 590	8 565 300	8 830 824	9 051 595	9 305 040	9 546 971	9 785 645
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	41 443 818	41 744 128	43 038 196	44 114 151	45 349 347	46 528 430	47 691 641
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	13 100 000	13 690 810	14 115 225	14 468 106	14 873 213	15 259 917	15 641 415
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	15 207 890	4 000 000	0	0	0	0	0
1.2.1	ze sprzedaży majątku	4 215 700	0	0	0	0	0	0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	10 565 292	4 000 000	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	247 438 837	223 003 321	213 358 424	214 879 779	217 331 007	222 498 790	228 211 261
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	210 009 666	196 052 068	198 911 858	201 181 843	206 208 464	211 249 602	216 390 321
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	85 445 724	85 549 426	86 747 118	87 831 457	90 137 033	92 458 062	94 815 743
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	70 000	785 472	746 954	539 878	440 660	270 000	90 000
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
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

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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	37 429 171	26 951 253	14 446 566	13 697 936	11 122 543	11 249 188	11 820 940				
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	37 429 171	26 951 253	14 446 566	13 697 936	11 122 543	11 249 188	11 820 940				
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 620 240	2 000 000	0	0	0	0	0				
3	Wynik budżetu	-19 182 469	-14 000 000	-2 000 000	1 762 606	5 377 365	6 000 000	6 000 000				
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	0	0	1 762 606	5 377 365	6 000 000	6 000 000				
4	Przychody budżetu	19 182 469	14 000 000	3 000 000	0	0	0	0				
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 351 800	14 000 000	2 000 000	0	0	0	0				
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 351 800	14 000 000	2 000 000	0	0	0	0				
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	17 830 669	0	0	0	0	0	0				
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	17 830 669	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				
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0				
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0				
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0				
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0	0	0	0	0	0	0				
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0				
5	Rozchody budżetu	0	0	1 000 000	1 762 606	5 377 365	6 000 000	6 000 000				
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0	0	1 000 000	1 762 606	5 377 365	6 000 000	6 000 000				
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				
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				
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				
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				

5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.2	wojnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.3	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	Kwota długu, w tym:	3 139 971	17 139 971	19 139 971	17 377 365	12 000 000	17 249 188	16 499 908	15 460 542	12 446 566	17 249 188	16 499 908	17 820 940
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 038 812	8 951 253	12 446 566	15 460 542	16 499 908	17 249 188	17 249 188	15 460 542	12 446 566	17 249 188	16 499 908	17 820 940
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	20 869 481	8 951 253	12 446 566	15 460 542	16 499 908	17 249 188	17 249 188	15 460 542	12 446 566	17 249 188	16 499 908	17 820 940
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań												
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)	0,04%	0,40%	0,86%	1,11%	2,73%	2,86%	2,71%	1,11%	0,86%	2,86%	2,73%	2,71%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	1,59%	4,96%	6,52%	7,71%	7,94%	8,00%	7,98%	7,71%	6,52%	8,00%	7,94%	7,98%
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)	16,65%	13,93%	10,10%	8,16%	7,23%	5,38%	3,91%	8,16%	10,10%	5,38%	7,23%	3,91%

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 poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	18,74%	16,02%	12,41%	10,47%	9,54%	7,69%	6,21%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
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	445 078	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:	438 563	0	0	0	0	0	0
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	388 569	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	2 358 121	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:	2 358 121	0	0	0	0	0	0
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 298 037	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	461 674	10 627	5 314	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:	461 674	10 627	5 314	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	351 380	10 627	5 314	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	741 780	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:	741 780	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	540 757	0	0	0	0	0	0	0
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	32 979 819	39 712 248	25 090 814	13 402 000	7 300 000	0	0	0
10.1.1	bieżące	11 670 628	13 945 128	15 004 814	6 902 000	7 300 000	0	0	0
10.1.2	majątkowe	21 309 191	25 767 120	10 086 000	6 500 000	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0	0	1 000 000	788 171	0	0	0	0

10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	24,71	0	0	0	0	0	0	0
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	24,71	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0	0

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 468 786,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 468 786,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 94 586,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 36 687,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 131 273,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -19 182 469,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	227 787 582,00	+468 786,00	228 256 368,00
Dochody bieżące	212 579 692,00	+468 786,00	213 048 478,00
Dotacje bieżące	16 197 599,00	+264 991,00	16 462 590,00
Pozostałe	41 240 023,00	+203 795,00	41 443 818,00
Wydatki ogółem	247 344 251,00	+94 586,00	247 438 837,00
Wydatki bieżące	210 046 353,00	-36 687,00	210 009 666,00
Wynagrodzenia i pochodne	85 344 063,00	+101 661,00	85 445 724,00
Pozostałe wydatki bieżące	124 632 290,00	-138 348,00	124 493 942,00
Wydatki majątkowe	37 297 898,00	+131 273,00	37 429 171,00
Wynik budżetu	-19 556 669,00	+374 200,00	-19 182 469,00

Zródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 374 200,00 zł i po zmianach wynoszą 19 182 469,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	19 556 669,00	-374 200,00	19 182 469,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	18 204 869,00	-374 200,00	17 830 669,00

Zródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,04%	16,65%	TAK	18,74%	TAK
2025	0,40%	13,93%	TAK	16,02%	TAK
2026	0,86%	10,10%	TAK	12,41%	TAK
2027	1,11%	8,16%	TAK	10,47%	TAK
2028	2,73%	7,23%	TAK	9,54%	TAK
2029	2,86%	5,38%	TAK	7,69%	TAK
2030	2,71%	3,91%	TAK	6,21%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.