Projekt

z dnia 26 stycznia 2026 r.

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

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2026-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr 286/IX/23/2025 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 17.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2026-2030 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2026-2030 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;

3) załącznik nr 3 - Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2026 - 2030 orzymuje 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.

Załącznik nr 1 do uchwały nr .....
Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna
z dnia ..... 2026 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2026-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
1	**Dochody ogółem**	**257 029 877,75**	**267 331 481,26**	**265 658 054,00**	**273 059 128,00**	**280 406 534,00**
1.1	**Dochody bieżące, z tego:**	**248 761 985,70**	**256 218 661,00**	**263 658 054,00**	**271 059 128,00**	**278 406 534,00**
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	161 091 954,00	165 924 713,00	170 736 530,00	175 517 153,00	180 256 116,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	18 406 658,00	18 958 858,00	19 508 665,00	20 054 908,00	20 596 391,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	8 788 575,00	9 052 232,00	9 323 799,00	9 603 513,00	9 891 618,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 556 436,70	8 806 945,00	9 062 346,00	9 316 092,00	9 567 626,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	51 918 362,00	53 475 913,00	55 026 714,00	56 567 462,00	58 094 783,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	15 424 840,00	15 887 585,00	16 348 325,00	16 806 078,00	17 259 842,00
1.2	**Dochody majątkowe, w tym:**	**8 267 892,05**	**11 112 820,26**	**2 000 000,00**	**2 000 000,00**	**2 000 000,00**
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 927 800,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 125 092,05	7 612 820,26	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2	**Wydatki ogółem**	**287 479 877,75**	**275 331 481,26**	**261 658 054,00**	**269 059 128,00**	**277 128 768,08**
2.1	**Wydatki bieżące, w tym:**	**228 823 789,30**	**233 022 977,00**	**240 150 906,00**	**246 690 439,00**	**252 905 328,00**
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	102 593 897,30	106 132 920,00	109 767 973,00	113 390 316,00	116 480 202,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	250 000,00	175 000,00	500 000,00	300 000,00	100 000,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2	**Wydatki majątkowe, w tym:**	**58 656 088,45**	**42 308 504,26**	**21 507 148,00**	**22 368 689,00**	**24 223 440,08**
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	58 656 088,45	42 308 504,26	21 507 148,00	22 368 689,00	24 223 440,08
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 665 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Wynik budżetu**	**-30 450 000,00**	**-8 000 000,00**	**4 000 000,00**	**4 000 000,00**	**3 277 765,92**
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	3 277 765,92
4	**Przychody budżetu**	**31 450 000,00**	**9 000 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	**Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:**	**0,00**	**9 000 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
4.2	**Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:**	**31 450 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	30 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	**Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Rozchody budżetu**	**1 000 000,00**	**1 000 000,00**	**4 000 000,00**	**4 000 000,00**	**3 277 765,92**
5.1	**Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:**	**1 000 000,00**	**1 000 000,00**	**4 000 000,00**	**4 000 000,00**	**3 277 765,92**
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	**Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Kwota długu, w tym:**	**3 277 765,92**	**11 277 765,92**	**7 277 765,92**	**3 277 765,92**	**0,00**
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**					
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	19 938 196,40	23 195 684,00	23 507 148,00	24 368 689,00	25 501 206,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	51 388 196,40	23 195 684,00	23 507 148,00	24 368 689,00	25 501 206,00
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)	0,52%	0,47%	1,77%	1,64%	1,26%
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)	8,40%	9,45%	9,43%	9,42%	9,52%
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)	16,95%	15,14%	14,44%	12,57%	10,72%
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 (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	18,46%	16,65%	15,95%	14,08%	12,23%

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**
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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	7 612 820,26	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	7 612 820,26	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	7 612 820,26	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 000 000,00	13 694 820,26	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	7 612 820,26	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	7 612 820,26	0,00	0,00	0,00
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:	56 534 521,00	56 694 820,26	16 330 000,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	14 129 521,00	15 200 000,00	16 330 000,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	42 405 000,00	41 494 820,26	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	277 765,92
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(−) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 2 do uchwały nr .....
Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna
z dnia ..... 2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2026-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 631 096,75 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 004,70 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 625 092,05 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 631 096,75 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 386 004,70 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 245 092,05 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**256 398 781,00**	**+631 096,75**	**257 029 877,75**
Dochody bieżące	**248 755 981,00**	**+6 004,70**	**248 761 985,70**
Dotacje bieżące	8 550 432,00	+6 004,70	8 556 436,70
Dochody majątkowe	**7 642 800,00**	**+625 092,05**	**8 267 892,05**
Wydatki ogółem	**286 848 781,00**	**+631 096,75**	**287 479 877,75**
Wydatki bieżące	**228 437 784,60**	**+386 004,70**	**228 823 789,30**
Wynagrodzenia i pochodne	102 593 883,60	+13,70	102 593 897,30
Pozostałe wydatki bieżące	125 593 901,00	+385 991,00	125 979 892,00
Wydatki majątkowe	**58 410 996,40**	**+245 092,05**	**58 656 088,45**

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Nie planowano zmian w zakresie spłaty zaciągniętych i planowanych zobowiązań.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2026-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2026	0,52%	16,95%	TAK	18,46%	TAK
2027	0,47%	15,14%	TAK	16,65%	TAK
2028	1,77%	14,44%	TAK	15,95%	TAK
2029	1,64%	12,57%	TAK	14,08%	TAK
2030	1,26%	10,72%	TAK	12,23%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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.