

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 089 762,10 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 667 107,76 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 422 654,34 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 052 625,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 957 374,10 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 010 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -41 557 418,54 zł.

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	257 670 521,39	+1 089 762,10	258 760 283,49
Dochody bieżące	249 268 674,59	+667 107,76	249 935 782,35
Dotacje bieżące	9 010 917,97	+554 800,49	9 565 718,46
Pozostałe	51 970 569,62	+112 307,27	52 082 876,89
Dochody majątkowe	8 401 846,80	+422 654,34	8 824 501,14
Sprzedaż majątku	3 927 800,00	+122 654,34	4 050 454,34
Wydatki ogółem	301 370 327,93	-1 052 625,90	300 317 702,03
Wydatki bieżące	232 521 439,48	+957 374,10	233 478 813,58
Wynagrodzenia i pochodne	102 809 840,05	+197 099,18	103 006 939,23
Pozostałe wydatki bieżące	129 461 599,43	+760 274,92	130 221 874,35
Wydatki majątkowe	68 848 888,45	-2 010 000,00	66 838 888,45
Wynik budżetu	-43 699 806,54	+2 142 388,00	-41 557 418,54

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	-	+285 366 698,00	285 366 698,00
2032	-	+292 500 866,00	292 500 866,00
2033	-	+299 813 389,00	299 813 389,00
2034	-	+307 308 724,00	307 308 724,00
2035	-	+314 991 442,00	314 991 442,00
2036	-	+322 866 227,00	322 866 227,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	233 022 977,00	+48 501,00	233 071 478,00
2028	240 150 906,00	+43 112,00	240 194 018,00
2029	246 690 439,00	+37 722,00	246 728 161,00
2030	252 905 328,00	+32 334,00	252 937 662,00
2031	-	+259 525 143,00	259 525 143,00
2032	-	+266 270 691,00	266 270 691,00
2033	-	+273 032 251,00	273 032 251,00
2034	-	+279 915 368,00	279 915 368,00
2035	-	+286 920 537,00	286 920 537,00
2036	-	+294 009 768,00	294 009 768,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	54 774 820,26	+250 000,00	55 024 820,26
2028	21 507 148,00	-582 008,12	20 925 139,88
2029	22 368 689,00	-576 618,12	21 792 070,88
2030	24 244 253,90	-571 230,12	23 673 023,78
2031	-	+25 302 658,88	25 302 658,88
2032	-	+25 691 278,88	25 691 278,88
2033	-	+26 242 241,88	26 242 241,88
2034	-	+26 854 459,88	26 854 459,88
2035	-	+27 532 008,88	27 532 008,88
2036	-	+28 587 011,02	28 587 011,02

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	175 000,00	+48 501,00	223 501,00
2028	500 000,00	+43 112,00	543 112,00
2029	300 000,00	+37 722,00	337 722,00
2030	100 000,00	+32 334,00	132 334,00
2031	-	+26 945,00	26 945,00
2032	-	+21 556,00	21 556,00
2033	-	+16 167,00	16 167,00
2034	-	+10 778,00	10 778,00
2035	-	+5 389,00	5 389,00
2036	-	+1 347,00	1 347,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 872 939,94 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 5 388 961,12 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zmniejszono.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 269 448,06 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 269 448,06 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	44 699 806,54	-1 872 939,94	42 826 866,60
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 211 519,88	+5 388 961,12	6 600 481,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	40 442 854,44	-7 261 901,06	33 180 953,38
Rozchody budżetu	1 000 000,00	+269 448,06	1 269 448,06
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 000 000,00	+269 448,06	1 269 448,06

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	12 466 316,00	+837 397,12	13 303 713,12

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 000 000,00	+538 896,12	1 538 896,12
2028	4 000 000,00	+538 896,12	4 538 896,12
2029	4 000 000,00	+538 896,12	4 538 896,12
2030	3 256 952,10	+538 896,12	3 795 848,22
2031	-	+538 896,12	538 896,12
2032	-	+538 896,12	538 896,12
2033	-	+538 896,12	538 896,12
2034	-	+538 896,12	538 896,12
2035	-	+538 896,12	538 896,12
2036	-	+269 447,98	269 447,98

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 5 388 961,12 zł. Splatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2036. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	5 388 961,12	269 448,06	5 119 513,06
2027	5 119 513,06	9 000 000,00	538 896,12	13 580 616,94
2028	13 580 616,94	0,00	3 538 896,12	10 041 720,82
2029	10 041 720,82	0,00	3 538 896,12	6 502 824,70
2030	6 502 824,70	0,00	3 538 896,12	2 963 928,58
2031	2 963 928,58	0,00	538 896,12	2 425 032,46
2032	2 425 032,46	0,00	538 896,12	1 886 136,34
2033	1 886 136,34	0,00	538 896,12	1 347 240,22
2034	1 347 240,22	0,00	538 896,12	808 344,10
2035	808 344,10	0,00	538 896,12	269 447,98
2036	269 447,98	0,00	269 447,98	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2036. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Konstancin-Jeziorna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 000 000,00	269 448,06	1 269 448,06
2027	1 000 000,00	538 896,12	1 538 896,12
2028	1 000 000,00	3 538 896,12	4 538 896,12
2029	1 000 000,00	3 538 896,12	4 538 896,12
2030	256 952,10	3 538 896,12	3 795 848,22
2031	0,00	538 896,12	538 896,12
2032	0,00	538 896,12	538 896,12
2033	0,00	538 896,12	538 896,12
2034	0,00	538 896,12	538 896,12
2035	0,00	538 896,12	538 896,12
2036	0,00	269 447,98	269 447,98

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2026-2036 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	0,63%	16,95%	TAK	18,42%	TAK
2027	0,71%	14,93%	TAK	16,41%	TAK
2028	2,00%	14,24%	TAK	15,71%	TAK
2029	1,86%	12,36%	TAK	13,84%	TAK
2030	1,46%	10,51%	TAK	11,99%	TAK
2031	0,21%	10,85%	TAK	12,32%	TAK
2032	0,20%	9,47%	TAK	10,95%	TAK
2033	0,19%	9,07%	TAK	9,07%	TAK
2034	0,19%	9,39%	TAK	9,39%	TAK
2035	0,18%	9,36%	TAK	9,36%	TAK
2036	0,09%	9,33%	TAK	9,33%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Autobusowa komunikacja publiczna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 250 000,00 zł;
 - 2) Projekt i budowa ul. Głowackiego od ul. Prawdziwka do kanału rzeki Jezioroki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 150 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 000,00 zł;

- c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 120 000,00 zł;
- 3) Projekt i budowa strażnicy OSP Słomczyn i budynku wielofunkcyjnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 4) Przebudowa ul. Elektrycznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 110 000,00 zł;
- 5) Przebudowa dróg w Czarnowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 80 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	14 704 521,00	+250 000,00	14 954 521,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	49 025 000,00	+160 000,00	49 185 000,00
2027	54 774 820,26	+250 000,00	55 024 820,26

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2036 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.