

UCHWAŁA NR 98/IX/11/2024
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 17 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2025-2030

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, z późn. zm), art. 226, art. 227, art. 228, art.230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2025-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała 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. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2025-2030 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna 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 Konstancin-Jeziorna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Traci moc Uchwała nr 760/VIII/63/2023 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2024-2030 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Karolina Komar-Osińska

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 98/IX/11/2024
Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna
z dnia 17 grudnia 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2025-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2024 3kw.	2024 pw.	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	228 019 373,00	229 632 440,02	246 622 324,12	254 892 012,00	254 545 664,00	261 672 942,00	268 999 785,00	275 724 780,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	212 811 483,00	214 724 550,02	235 532 324,12	246 892 012,00	254 545 664,00	261 672 942,00	268 999 785,00	275 724 780,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	114 755 758,00	114 755 758,00	152 480 600,60	157 817 422,00	162 709 762,00	167 265 635,00	171 949 073,00	176 247 800,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	3 684 760,00	3 684 760,00	27 241 367,52	28 194 815,00	29 068 854,00	29 882 782,00	30 719 500,00	31 487 488,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	36 701 552,00	36 701 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	16 429 390,00	18 138 657,02	7 871 014,00	8 146 499,00	8 399 040,00	8 634 213,00	8 875 971,00	9 097 870,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	41 240 023,00	41 443 823,00	47 939 342,00	52 733 276,00	54 368 008,00	55 890 312,00	57 455 241,00	58 891 622,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	13 100 000,00	13 100 000,00	15 418 770,00	16 960 647,00	17 486 427,00	17 976 047,00	18 479 376,00	18 941 360,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	15 207 890,00	14 907 890,00	11 090 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	4 215 700,00	4 215 700,00	5 475 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	10 565 292,00	10 265 292,00	5 400 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	247 576 042,00	243 758 904,02	264 048 342,12	254 792 012,00	252 245 664,00	258 972 942,00	266 899 785,00	273 545 049,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	210 278 144,00	207 098 853,02	211 609 845,12	220 247 413,00	227 593 011,00	234 699 084,00	240 648 904,00	246 713 339,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	85 448 134,00	88 012 431,58	97 804 796,00	102 499 426,00	106 932 526,00	111 183 094,00	114 157 242,00	117 125 330,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	70 000,00	70 000,00	70 000,00	487 151,00	350 867,00	198 632,00	91 370,00	27 710,00

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	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	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	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	37 297 898,00	36 660 051,00	52 438 497,00	34 544 599,00	24 652 653,00	24 273 858,00	26 250 881,00	26 831 710,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	37 297 898,00	36 660 051,00	52 438 497,00	34 544 599,00	24 652 653,00	24 273 858,00	26 250 881,00	26 831 710,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 479 240,00	2 164 120,00	5 016 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-19 556 669,00	-14 126 464,00	-17 426 018,00	100 000,00	2 300 000,00	2 700 000,00	2 100 000,00	2 179 731,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	100 000,00	2 300 000,00	2 700 000,00	2 100 000,00	2 179 731,00
4	Przychody budżetu	19 556 669,00	19 109 746,00	17 426 018,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 351 800,00	1 279 077,00	6 312 483,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 351 800,00	1 279 077,00	6 312 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	18 204 869,00	17 830 669,00	9 325 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	18 204 869,00	12 847 387,00	9 325 364,00	0,00	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	1 788 171,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	1 788 171,00	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	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	2 300 000,00	2 700 000,00	2 100 000,00	2 179 731,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	2 300 000,00	2 700 000,00	2 100 000,00	2 179 731,00
5.1.1	łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	3 139 971,00	3 067 248,00	9 379 731,00	9 279 731,00	6 979 731,00	4 279 731,00	2 179 731,00	0,00

6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	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	2 533 339,00	7 625 697,00	23 922 479,00	26 644 599,00	26 952 653,00	26 973 858,00	28 350 881,00	29 011 441,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	20 738 208,00	25 456 366,00	35 036 014,00	26 644 599,00	26 952 653,00	26 973 858,00	28 350 881,00	29 011 441,00
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)	0,04%	0,04%	0,03%	0,75%	1,08%	1,15%	0,84%	0,83%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	1,34%	3,93%	10,54%	11,36%	11,09%	10,74%	10,93%	10,89%
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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,98%	13,17%	11,92%	11,47%	10,02%	8,97%

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)	15,00%	15,00%	16,35%	13,54%	12,29%	11,84%	10,39%	9,34%
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	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	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	445 078,00	445 078,00	0,00	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:	438 563,00	438 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	388 569,00	388 569,00	0,00	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	2 358 121,00	2 358 121,00	0,00	0,00	0,00	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:	2 358 121,00	2 358 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 298 037,00	2 298 037,00	0,00	0,00	0,00	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	461 674,00	461 674,00	0,00	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:	461 674,00	461 674,00	0,00	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	351 380,00	351 380,00	0,00	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	741 780,00	741 780,00	0,00	0,00	0,00	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:	741 780,00	741 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	540 757,00	540 757,00	0,00	0,00	0,00	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:	32 673 699,00	32 673 699,00	43 323 065,00	37 285 314,00	11 000 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	11 670 628,00	11 670 628,00	12 450 628,00	12 985 314,00	6 000 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	21 003 071,00	21 003 071,00	30 872 437,00	24 300 000,00	5 000 000,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
10.6	Spląty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	67 248,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	24,71	24,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	24,71	24,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	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	0,00	0,00	0,00
-------	--	------	------	------	------	------	------	------	------

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 98/IX/11/2024
Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna
z dnia 17 grudnia 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2028

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2025	2026	2027	2028	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				239 002 197	43 323 065	37 285 314	11 000 000	6 200 000	63 088 952
1.a	- wydatki bieżące				106 666 230	12 450 628	12 985 314	6 000 000	6 200 000	10 884 640
1.b	- wydatki majątkowe				132 335 967	30 872 437	24 300 000	5 000 000	0	52 204 312
1.1	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.):				0	0	0	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				239 002 197	43 323 065	37 285 314	11 000 000	6 200 000	63 088 952
1.3.1	- wydatki bieżące				106 666 230	12 450 628	12 985 314	6 000 000	6 200 000	10 884 640
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	Urząd Miasta i Gminy	2011	2026	61 227 902	7 200 000	7 200 000	0	0	8 600 000
1.3.1.2	Autobusowa komunikacja publiczna - Komunikacja publiczna mieszkańców z terenów wiejskich na obszarze gminy	Urząd Miasta i Gminy	2011	2028	43 803 950	5 000 000	5 500 000	6 000 000	6 200 000	1 849 678

1.3.1.3	Profilaktyka opieki zdrowotnej na terenie gminnych szkół (pielęgniarki szkolne) - Objęcie dodatkową opieką pielęgniarską dzieci i młodzież w gminnych szkołach podstawowych	Urząd Miasta i Gminy	2020	2026	1 607 808	240 000	280 000	0	0	419 020
1.3.1.4	E-środowisko - Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny - Stworzenie systemu zbierania i przetwarzania danych w czasie rzeczywistym dotyczących parametrów środowiskowych w dwóch obszarach - jakości powietrza oraz natężenia hałasu	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	26 570	10 628	5 314	0	0	15 942
1.3.2	- wydatki majątkowe				132 335 967	30 872 437	24 300 000	5 000 000	0	52 204 312
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	Urząd Miasta i Gminy	2012	2026	46 686 460	5 400 000	1 000 000	0	0	2 778 187
1.3.2.2	Projekt i budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Czarnowie - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków dla mieszkańców terenu Czarnowa	Urząd Miasta i Gminy	2013	2026	14 638 738	4 000 000	1 000 000	0	0	4 061 070
1.3.2.3	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie 6 wsi - Uzupełnienie sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na terenie 6 wsi	Urząd Miasta i Gminy	2017	2025	4 910 053	50 000	0	0	0	16 544
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	Urząd Miasta i Gminy	2017	2026	16 380 455	3 500 000	4 500 000	0	0	8 000 000
1.3.2.5	Przebudowa dróg wraz z odwodnieniem na terenie Skolimowa północno-zachodniego - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców Konstancina	Urząd Miasta i Gminy	2017	2027	17 129 510	5 000 000	5 000 000	5 000 000	0	14 820 629
1.3.2.6	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	Urząd Miasta i Gminy	2020	2026	770 000	200 000	500 000	0	0	700 000
1.3.2.7	Budowa ulicy Działkowej (3KL) i 4 KL w Kierszku, Gmina Konstancin-Jeziorna - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców gminy	Urząd Miasta i Gminy	2020	2025	734 176	400 000	0	0	0	400 000

1.3.2.8	Budowa ul. Grzybowskiej w miejscowości Parcela - Poprawa warunków infrastruktury komunikacyjnej dla mieszkańców gminy Konstancin-Jeziorna	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	494 354	250 000	0	0	0	250 000
1.3.2.9	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej ul. Podlaskiej - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Konstancin-Jeziorna	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	674 772	350 000	0	0	0	350 000
1.3.2.10	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	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	219 000	50 000	0	0	0	50 000
1.3.2.11	Budowa drogi gminnej ul. Śnieżnej w miejscowości Słomczyn - Poprawa infrastruktury drogowej dla zapewnienia właściwej komunikacji na terenie miasta	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	405 261	150 000	0	0	0	91 200
1.3.2.12	Budowa ul. Żwirowej w Słomczynie - Poprawa warunków infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	675 582	350 000	0	0	0	350 000
1.3.2.13	Projekt i budowa ścieżek rowerowych przy gminnych szkołach - Poprawa bezpieczeństwa na drogach przy gminnych szkołach	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	558 300	300 000	0	0	0	300 000
1.3.2.14	Budowa drogi gminnej w rejonie ul. Literatów w Konstancinie-Jeziornie - Budowa drogi gminnej w rejonie ul. Literatów w Konstancinie-Jeziornie	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	229 237	20 000	0	0	0	832
1.3.2.15	Budowa sieci wod-kan we wsi Kierszek - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków mieszkańców sołectwa Kierszek	Urząd Miasta i Gminy	2020	2025	2 180 000	2 000 000	0	0	0	2 000 000
1.3.2.16	Budowa ul. Starego Dębu w Czarnowie na terenie gminy Konstancin-Jeziorna - Poprawa warunków infrastruktury komunikacyjnej dla mieszkańców gminy Konstancin-Jeziorna	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	295 000	250 000	0	0	0	30 220
1.3.2.17	Projekt i budowa domu ludowego w Parceli - Poprawa warunków infrastruktury dla mieszkańców Parceli	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	1 805 707	800 000	1 000 000	0	0	1 800 000
1.3.2.18	Rozbudowa budynku OSP Gassy - Poprawa warunków funkcjonowania jednostki OSP	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	2 328 290	1 000 000	0	0	0	129 135

1.3.2.19	Przebudowa ulicy Uzdrawiskowej wraz z infrastrukturą - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców Konstancina oraz uzupełnienie brakującego odcinka sieci kanalizacyjnej na terenie Konstancina-Jeziorny	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	3 903 383	1 900 000	0	0	0	180 178
1.3.2.20	Rozbudowa kanalizacji deszczowej na terenie Cegielni Oborskiej - Elsam w Konstancinie-Jeziornie - Odwodnienia terenów gminy	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	250 000	150 000	100 000	0	0	250 000
1.3.2.21	E-środowisko - Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny - Stworzenie systemu zbierania i przetwarzania danych w czasie rzeczywistym dotyczących parametrów środowiskowych w dwóch obszarach - jakości powietrza oraz natężenia hałasu	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	34 317	34 317	0	0	0	34 317
1.3.2.22	Budowa Sieci Tras Rowerowych na terenie gminy Konstancin-Jeziorna - Poprawa bezpieczeństwa rowerzystów	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	2 990 700	500 000	2 000 000	0	0	2 500 000
1.3.2.23	Dotacja inwestycyjna dla Parafii Rzymskokatolickiej św. Józefa w Konstancinie-Jeziornie - Odbudowa i renowacja zabytków na terenie gminy	KONSTANCIN- JEZIORNA	2024	2025	306 120	306 120	0	0	0	0
1.3.2.24	Budowa tymczasowego PSZOK - Utworzenie gminnego punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	600 000	600 000	0	0	0	600 000
1.3.2.25	Budowa ul. Bukowej w Konstancinie-Jeziornie - Poprawa infrastruktury drogowej dla zapewnienia właściwej komunikacji na terenie miasta	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	260 000	50 000	200 000	0	0	250 000
1.3.2.26	Projekt i budowa boisk szkolnych przy Szkole Podstawowej nr 6 w Opaczy - Poprawa infrastruktury sportowej w gminnych szkołach	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	4 500 000	500 000	4 000 000	0	0	4 500 000
1.3.2.27	Rozbudowa SUW Nowe Wierzbno - Rozbudowa stacji uzdatniania wody pitnej na potrzeby mieszkańców gminy Konstancin-Jeziorna	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	7 500 000	2 500 000	5 000 000	0	0	7 500 000
1.3.2.28	Budowa ciągu pieszo-jezdnego wraz z oświetleniem od ul. Pułaskiego do mostu na rzece Jeziorce przy Starej Papierni - Poprawa walorów turystycznych i komunikacyjnych w rejonie rzeki Jeziorcki i Parku Zdrojowego	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	676 552	62 000	0	0	0	62 000
1.3.2.29	Urządzenia do kompensacji mocy biernej - Obniżenie kosztów zużycia energii elektrycznej	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	200 000	200 000	0	0	0	200 000

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2025-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2030.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2030 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026	0,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026	0,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Konstancin-Jeziorna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 15 418 770,00 zł, co stanowi 117,70% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W roku 2026 przewiduje się wzrost dochodów z tego tytułu o 10%. 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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 475 000,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Broniewskiego 16	dz. ew. 2, obr. 03-02	0,3692	2 253 250,00 zł	2 500 000,00 zł
ul. Piaseczyńska	część dz. ew. 36, obr. 01-22	0,0573 ha (po podziale)	189 917,00 zł	200 000,00 zł
ul. Bielawska	dz. ew. 19/29 i dz. ew. 118 obr. 01-24	0,0134 ha	81 050,00 zł	83 000,00 zł
ul. Bielawska	dz. ew. 19/31 i dz. ew. 117 obr. 01-24	0,0328 ha	198 391,00 zł	202 000,00 zł
ul. Piaseczyńska	dz. ew. 39/2 obr. 01-23	0,0214 ha	227 221,00 zł	275 000,00 zł
ul. Piaseczyńska	dz. ew. 40/2 obr. 01-23	0,0153 ha	brak wyceny	170 000,00 zł
ul. Piaseczyńska	dz. ew. 41/2 obr. 01-23	0,0117 ha	brak wyceny	130 000,00 zł
ul. Wilanowska 5 lok. 35 (1/2 udziału w spółdzielczym prawie do lokalu)	dz. ew. 75/17, obr. 03-12	powierzchnia lok. 47,18m2	106 462,00 zł	115 000,00 zł
sprzedaż lokali komunalnych				1 800 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Sprzedaż majątku zaplanowano także w 2026 r. w kwocie 5 500 000,00 zł.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Kołobrzaska 54C	49, obr. 01-28	0,1442	913 000,00 zł	1 000 000,00 zł
ul. Pułaskiego 2	118, obr. 01-26	0,6790	2 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł
ul. Moniuszki 22	30-część, obr. 03-17	0,3000	1 830 000,00 zł	2 000 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 400 000,00 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:

Nazwa zadania	Fundusz/Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w sołectwach położonych w południowej części gminy Konstancin-Jeziorna	Polski Ład	3 600 000,00
Dotacja inwestycyjna dla Parafii Rzymskokatolickiej św. Józefa w Konstancinie-Jeziornie - Zabezpieczenie Kościoła Świętego Józefa w Gminie Konstancin-Jeziorna przed degradacją powodowaną wodami opadowymi	Polski Ład	300 000,00
Rozbudowa SUW Nowe Wierzbno		1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 500 000,00 zł w związku z dalszą realizacją rozbudowy SUW Nowe Wierzbno.

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.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2030	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Konstancin-Jeziorna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 97 804 796,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 9 792 364,42 zł. W latach 2026-2030 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -17 426 018,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 312 483,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 9 325 364,00 zł;
3. wolnych środków – 1 788 171,00 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.

Wynik budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	246 622 324,12	264 048 342,12	-17 426 018,00
2026	254 892 012,00	254 792 012,00	100 000,00
2027	254 545 664,00	252 245 664,00	2 300 000,00
2028	261 672 942,00	258 972 942,00	2 700 000,00
2029	268 999 785,00	266 899 785,00	2 100 000,00
2030	275 724 780,00	273 545 049,00	2 179 731,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 17 426 018,00 zł. Przychody Gminy Konstancin-Jeziorna w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 312 483,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 9 325 364,00 zł;
3. wolne środki – 1 788 171,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026.

W kolumnie “2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 351 800,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 1 279 077,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Konstancin-Jeziorna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	300 000,00	1 300 000,00
2027	1 000 000,00	1 300 000,00	2 300 000,00
2028	1 000 000,00	1 700 000,00	2 700 000,00
2029	67 248,00	2 032 752,00	2 100 000,00
2030	0,00	2 179 731,00	2 179 731,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 3 067 248,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 379 731,00 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 2025 roku wyniesie 4,02%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	9 379 731,00	233 351 310,12	4,02%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Konstancin-Jeziorna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Konstancin-Jeziorna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	235 532 324,12	211 609 845,12	23 922 479,00	35 036 014,00
2026	246 892 012,00	220 247 413,00	26 644 599,00	26 644 599,00
2027	254 545 664,00	227 593 011,00	26 952 653,00	26 952 653,00
2028	261 672 942,00	234 699 084,00	26 973 858,00	26 973 858,00
2029	268 999 785,00	240 648 904,00	28 350 881,00	28 350 881,00
2030	275 724 780,00	246 713 339,00	29 011 441,00	29 011 441,00

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.

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,03%	15,98%	TAK	16,35%	TAK
2026	0,75%	13,17%	TAK	13,54%	TAK
2027	1,08%	11,92%	TAK	12,29%	TAK
2028	1,15%	11,47%	TAK	11,84%	TAK
2029	0,84%	10,02%	TAK	10,39%	TAK
2030	0,83%	8,97%	TAK	9,34%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Konstancin-Jeziorna planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028. W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Budowa tymczasowego PSZOK – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 600 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 600 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Budowa ul. Bukowej w Konstancinie-Jeziornie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 260 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 250 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
3. Projekt i budowa boisk szkolnych przy Szkole Podstawowej nr 6 w Opaczu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
4. Rozbudowa SUW Nowe Wierzbno – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 2 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 7 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
5. Budowa ciągu pieszo-jezdnego wraz z oświetleniem od ul. Pułaskiego do mostu na rzece Jeziorce przy Starej Papierni – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 676 552,00 zł, w tym w 2025 r. – 62 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 62 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
6. Urządzenia do kompensacji mocy biernej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Konserwacja oświetlenia ulicznego;
2. Usługi wyłapywania, leczenia i utrzymania bezdomnych zwierząt;
3. Urządzanie i utrzymanie terenów zieleni miejskiej oraz pielęgnacja i wycinka drzew i krzewów;
4. Usługi w zakresie wykonania nasadzeń zastępczych;
5. Mierniki jakości powietrza;
6. Przewóz osób na trasie linii autobusowej L28 - porozumienie z gminą Góra Kalwaria;
7. Bieżące utrzymanie kanalizacji deszczowej ;
8. Pielęgnacja i zabezpieczanie pomników przyrody;

9. Badania i opinie z zakresu ochrony powietrza atmosferycznego;
10. Remont ul. Wczasowej w Konstancinie-Jeziornie;
11. Inwentaryzacja infrastruktury odwadniającej drogi na terenie gminy;
12. Dystrybutory wody pitnej;
13. Przebudowa dróg w Czarnowie ;
14. Przebudowa ul. Mickiewicza w Konstancinie-Jeziornie;
15. Budowa drogi gminnej – przedłużenie ul. Kolejowej w Konstancinie-Jeziornie;
16. Rozbudowa SUW Borowina;
17. Budowa dróg gminnych 10KDL i 4KL na terenie gminy Konstancin-Jeziorna.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.