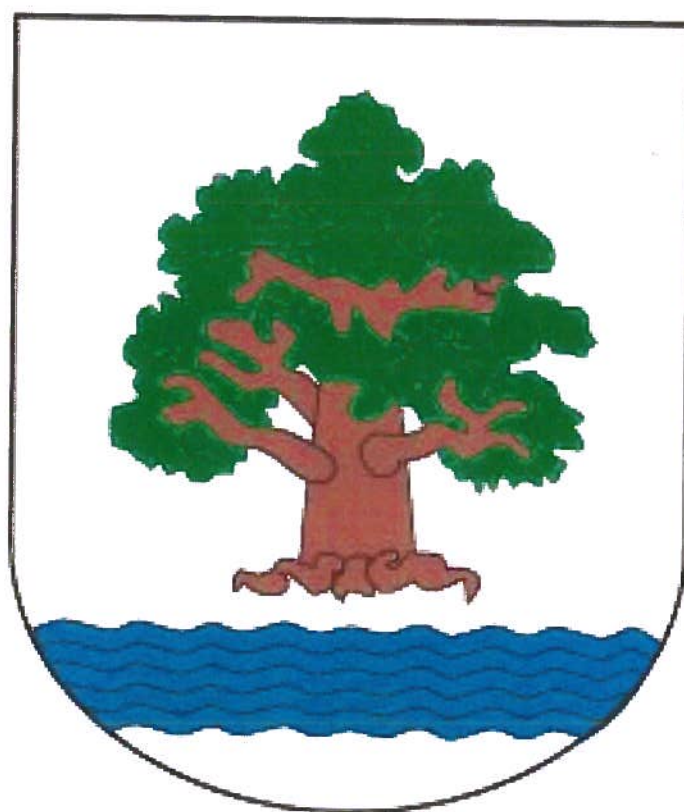


**GMINA  
KONSTANCIN-JEZIORNA**



**PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ GMINY  
KONSTANCIN-JEZIORNA  
NA LATA 2020-2025**

---

**Listopad 2019**

**Projekt**

z dnia 15 listopada 2019 r.

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

z dnia ..... 2019 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2020-2025**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2, ust. 6 i ust. 9, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2020-2025 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

**§ 2.** Ustala wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Konstancin-Jeziorna realizowanych w latach 2020-2024 oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

**§ 3.** Upoważnia Burmistrza Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w Załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

**§ 5.** Upoważnia się Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna do dokonywania zmian limitów zobowiązań, 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. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Gminy.

**§ 7.** Z dniem 31 grudnia 2019 r. traci moc Uchwała Nr 28/VIII/4/2019 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2019-2023 wraz z jej zmianami w 2019 roku.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Konstancin-Jeziorna.

**BURMISTRZ**  
  
**mgr Kazimierz Jańczuk**

## Wieloletnia prognoza finansowa gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2020-2025

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:					w tym:		w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnaj	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>4, 31</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>41</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	za sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	182 286 441,00	175 835 801,00	87 580 152,00	3 800 000,00	18 993 929,00	31 367 793,00	34 093 927,00	12 200 000,00	6 450 640,00	5 300 000,00	850 640,00
2021	185 163 819,00	181 814 219,00	90 557 877,00	3 929 200,00	19 639 723,00	32 434 298,00	35 253 121,00	12 614 800,00	3 349 600,00	3 000 000,00	99 600,00
2022	191 064 089,00	187 814 089,00	93 546 287,00	4 058 864,00	20 287 834,00	33 504 630,00	36 416 474,00	13 031 088,00	3 250 000,00	3 000 000,00	0,00
2023	196 886 327,00	193 636 327,00	96 446 222,00	4 184 689,00	20 916 757,00	34 543 274,00	37 545 385,00	13 435 052,00	3 250 000,00	3 000 000,00	0,00
2024	202 695 418,00	199 445 418,00	99 339 609,00	4 310 230,00	21 544 260,00	35 579 572,00	38 671 747,00	13 838 104,00	3 250 000,00	3 000 000,00	0,00
2025	208 678 780,00	205 428 780,00	102 319 797,00	4 439 537,00	22 190 588,00	36 646 959,00	39 831 899,00	14 253 247,00	3 250 000,00	3 000 000,00	0,00

<sup>1</sup> Wzrost dochodów przewidziany zgodnie z założeniami programowymi, w których uwzględniono zmiany oraz prognozy zmian wydatków i dochodów, a także wwarunkach

zapisanych w art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 269, 1622, 1630), z wyjątkiem ustawy<sup>2</sup> w sprawie prognozy finansowej budżetu państwa oraz dofinansowania budżetu państwa w budżetach województwa łódzkiego na lata 2020-2025, w której przewidziano zmiany w prognozie finansowej budżetu państwa oraz dofinansowania budżetu państwa w budżetach województwa łódzkiego na lata 2020-2025.

<sup>2</sup> W przypadku wykazania się potrzeby o charakterze ogólnym, które nie zostały pokryte ze środków budżetu państwa, dofinansowania na zadania bieżące oraz zadania i projekty na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z budżetu państwa w województwie łódzkim na lata 2020-2025, w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy. W związku z powyższym, w ramach budżetu gminy przewidziano wydatki na realizację zadań o charakterze ogólnym, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy. W związku z powyższym, w ramach budżetu gminy przewidziano wydatki na realizację zadań o charakterze ogólnym, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy.

<sup>3</sup> W przypadku wykazania się potrzeby o charakterze ogólnym, które nie zostały pokryte ze środków budżetu państwa, dofinansowania na zadania bieżące oraz zadania i projekty na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z budżetu państwa w województwie łódzkim na lata 2020-2025, w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		w tym:			inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 235 ust 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze ściśle inwestycyjnym
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>A</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto udzielające wyłączenia 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 przez odbiorcę i dyskonto od zobowiązań na urzędniczo	odsetki i dyskonto udzielające wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań związanych na			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2020	205 839 943,00	175 823 009,00	62 037 198,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	30 016 934,00	30 016 934,00	5 607 218,00
2021	194 513 819,00	165 736 141,00	57 384 408,00	0,00	0,00	293 213,00	0,00	0,00	28 777 678,00	28 777 678,00	0,00
2022	194 164 089,00	167 737 928,00	58 101 713,00	0,00	0,00	226 963,00	0,00	0,00	26 426 161,00	26 426 161,00	0,00
2023	194 236 327,00	169 765 565,00	58 827 984,00	0,00	0,00	160 713,00	0,00	0,00	24 470 762,00	24 470 762,00	0,00
2024	200 045 418,00	171 819 376,00	59 563 334,00	0,00	0,00	94 463,00	0,00	0,00	28 226 042,00	28 226 042,00	0,00
2025	206 225 278,00	173 902 144,00	60 307 876,00	0,00	0,00	30 669,00	0,00	0,00	32 323 134,00	32 323 134,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>51</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>61</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2020	-23 553 502,00	0,00	23 553 502,00	13 053 502,00	13 053 502,00	10 500 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	
2021	-9 350 000,00	0,00	12 000 000,00	0,00	0,00	12 000 000,00	9 350 000,00	0,00	0,00	
2022	-3 100 000,00	0,00	5 750 000,00	0,00	0,00	5 750 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	
2023	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 453 502,00	2 453 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>51</sup> Kwota przeznaczona na spłatę budżetowej emisji określona w odczytach od waldarta skrajny i niekwalifikowalnej

<sup>61</sup> W budżet należy użyć środków pieniężnych pochodzących z nadwyżki budżetowej i z lat ubiegłych z niewykorzystanymi środkami o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty uzależnionych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>* 1)</sup>				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	w tym:	
								łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 453 502,00	2 453 502,00	0,00	0,00	0,00

\*1) Wyjątkowo w tabeli uwzględniono wyłączenia określone w art. 243 ust. 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu <sup>A</sup>	w tym:		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>A</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 053 502,00	0,00	12 792,00	10 512 792,00
2021	x	x	x	x	0,00	10 403 502,00	0,00	16 078 078,00	28 078 078,00
2022	x	x	x	x	0,00	7 753 502,00	0,00	20 076 161,00	25 826 161,00
2023	x	x	x	x	0,00	5 103 502,00	0,00	23 870 762,00	23 870 762,00
2024	x	x	x	x	0,00	2 453 502,00	0,00	27 626 042,00	27 626 042,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	31 526 636,00	31 526 636,00

<sup>A)</sup> Składnikami do środków udelży okresowo w art. 242 ustawy powiększenia w części odpowiadającej odczytowi określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych w sposób tworzony przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>A</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>A</sup>		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-letni kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>A</sup>	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) <sup>A</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych w sposób tworzony przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o bliźszego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>B</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych w sposób tworzony przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o bliźszego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>B</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	0,03%	0,16%	3,80%	18,26%	21,61%	TAK	TAK
2021	1,97%	10,96%	12,77%	11,94%	15,29%	TAK	TAK
2022	1,86%	13,16%	14,96%	9,23%	12,58%	TAK	TAK
2023	1,77%	15,11%	16,89%	10,51%	10,51%	TAK	TAK
2024	1,67%	16,92%	18,69%	14,87%	14,87%	TAK	TAK
2025	1,47%	18,70%	x	16,85%	16,85%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	243 974,00	243 974,00	243 974,00	850 640,00	850 640,00	850 640,00	424 440,00	424 440,00	249 516,00
2021	4 996,00	4 996,00	4 996,00	99 600,00	99 600,00	99 600,00	6 245,00	6 245,00	4 996,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 245,00	6 245,00	4 996,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysiadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>1)</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	3 704 500,00	3 704 500,00	403 600,00	36 225 197,00	19 510 697,00	16 714 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	124 500,00	124 500,00	99 600,00	53 563 037,00	24 798 537,00	28 764 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	50 598 151,00	24 398 151,00	26 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	16 433 755,00	733 755,00	15 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Spłaty o których mowa w poz. 5.1. wyliczone wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki x	zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:				
							dokonywana w formie wydatku budżetowego x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

Informacje zawarte w załączniku do uchwały budżetowej są wyjątkowo sformułowane zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o rachunku publicznym. Wykazano kwoty w tysiącach złotych, z dokładnością do dwóch miejsc dziesiętnych. Wskaźniki w nawiasach [ ] są wyrażone w tysiącach złotych, z dokładnością do dwóch miejsc dziesiętnych. Wskaźniki w nawiasach [ ] są wyrażone w tysiącach złotych, z dokładnością do dwóch miejsc dziesiętnych. Wskaźniki w nawiasach [ ] są wyrażone w tysiącach złotych, z dokładnością do dwóch miejsc dziesiętnych. Wskaźniki w nawiasach [ ] są wyrażone w tysiącach złotych, z dokładnością do dwóch miejsc dziesiętnych. Wskaźniki w nawiasach [ ] są wyrażone w tysiącach złotych, z dokładnością do dwóch miejsc dziesiętnych.

**SKARBNIK GMINY**  
  
 mgr Dariusz Lipiec

**BURMISTRZ**  
  
 mgr Kazimierz Janiczuk

## Wykaz przedsięwzięć wieloletnich gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2020-2024

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				251 025 045,00	36 225 197,00	53 563 037,00	50 598 151,00	16 433 755,00	8 200 000,00	136 085 004,00
1.a	- wydatki bieżące				131 936 921,00	19 510 697,00	24 798 637,00	24 398 151,00	733 755,00	0,00	43 413 195,00
1.b	- wydatki majątkowe				119 088 124,00	16 714 500,00	28 764 500,00	26 200 000,00	15 700 000,00	8 200 000,00	92 671 809,00
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.), z tego:				841 490,00	504 500,00	130 745,00	6 245,00	0,00	0,00	641 490,00
1.1.1	- wydatki bieżące				12 490,00	0,00	6 245,00	6 245,00	0,00	0,00	12 490,00
1.1.1.1	Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF) - e-środowisko - Stworzenie systemu zbierania i przetwarzania danych w czasie rzeczywistym dotyczących parametrów środowiskowych w dwóch obszarach - jakości powietrza oraz natężenia hałasu	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	12 490,00	0,00	6 245,00	6 245,00	0,00	0,00	12 490,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				629 000,00	504 500,00	124 500,00	0,00	0,00	0,00	629 000,00
1.1.2.1	Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF) - e-środowisko - Stworzenie systemu zbierania i przetwarzania danych w czasie rzeczywistym dotyczących parametrów środowiskowych w dwóch obszarach - jakości powietrza oraz natężenia hałasu	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.1.2.2	Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF) - e-turystyka - Podniesienie jakości życia mieszkańców i osób przyjezdnych, w tym turystów poprzez dostarczenie pakietu e-usług ułatwiających wielopłaszczyznową interakcję z gminami i korzystanie z usług publicznych przy wykorzystaniu technologii mobilnych	Urząd Miasta i Gminy	2018	2021	509 000,00	504 500,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	509 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				250 383 555,00	35 720 697,00	53 432 292,00	50 591 906,00	16 433 755,00	8 200 000,00	135 443 514,00
1.3.1	- wydatki bieżące				131 924 431,00	19 510 697,00	24 792 292,00	24 391 906,00	733 755,00	0,00	43 400 705,00
1.3.1.1	Autobusowa komunikacja publiczna - Komunikacja publiczna mieszkańców z terenów wiejskich na obszarze gminy	Urząd Miasta i Gminy	2011	2022	16 842 925,00	2 400 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	5 185 265,00
1.3.1.2	Dowóz uczniów do szkół - Dowóz dzieci i młodzieży do gminnych szkół podstawowych	Urząd Miasta i Gminy	2020	2023	2 198 054,00	473 616,00	520 978,00	573 076,00	630 384,00	0,00	2 198 054,00
1.3.1.3	Dzierżawa części gruntu i budynku z przeznaczeniem na Dom Ludowy w Słomczynie - Zapewnienie mieszkańcom wsi Słomczyn miejsca do spotkania i imprezy wiejskie oraz z przeznaczeniem na cele społeczne dla mieszkańców gminy	Urząd Miasta i Gminy	2020	2023	199 611,00	47 000,00	48 410,00	50 830,00	53 371,00	0,00	199 611,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.1.4	Koncepcja budowy ścieżek rowerowych na terenie gminy Konstancin-Jeziorna - Poprawa jakości komunikacji w gminie Konstancin-Jeziorna	Urząd Miasta i Gminy	2020	2021	150 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.5	Konserwacja oświetlenia ulicznego - Właściwe utrzymanie infrastruktury oświetlenia ulicznego oraz zapewnienie bezpieczeństwa uczestnikom ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy	2011	2022	1 645 961,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	480 000,00
1.3.1.6	Konstanciński Rower Miejski - Zwiększenie atrakcyjności gminy uzdrowskiej, umożliwienie odbywania podróży rowerem publicznym pomiędzy gminą Konstancin-Jeziorna, a miastem stołecznym Warszawa	Urząd Miasta i Gminy	2017	2022	2 145 036,00	383 000,00	383 000,00	383 000,00	0,00	0,00	1 149 000,00
1.3.1.7	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców gminy, w tym obsługa GPSZOK - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców gminy, zgodnie z obowiązkiem nałożonym ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	Urząd Miasta i Gminy	2013	2022	61 722 962,00	9 367 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	30 155 015,00
1.3.1.8	Opracowania z zakresie zagospodarowania przestrzennego, w tym operat uzdrowski - Opracowanie dokumentów planistycznych określających politykę przestrzenną gminy i zasady zagospodarowania i zabudowy terenów	Urząd Miasta i Gminy	2009	2023	1 810 920,00	450 000,00	150 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	410 000,00
1.3.1.9	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	2022	37 431 298,00	4 800 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	865 500,00
1.3.1.10	Przewóz osób na trasie linii autobusowej L28 - porozumienie z gminą Góra Kalwaria - Rozwój międzygminnej komunikacji publicznej	Urząd Miasta i Gminy	2017	2022	495 692,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	290 000,00
1.3.1.11	Umowy z zakresu świadczenia usług prawnych Urzędu - Zapewnienie kompleksowej obsługi prawnej dla Wydziału Planowania Przestrzennego oraz Biura Zamówień Publicznych	Urząd Miasta i Gminy	2019	2021	384 752,00	129 845,00	129 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Uruchomienie sztucznego lodowiska w Parku Zdrojowym w Konstancinie-Jeziornie - Popularyzacja sportów zimowych wśród mieszkańców gminy, stworzenie możliwości nauki na łyżwach dla dzieci i młodzieży konstancińskich szkół	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	2016	2022	964 500,00	160 000,00	170 000,00	95 000,00	0,00	0,00	425 000,00
1.3.1.13	Urządzanie i utrzymanie terenów zieleni miejskiej oraz pielęgnacja i wycinka drzew i krzewów - Pielęgnacja zieleni wysokiej na terenie gminy	Urząd Miasta i Gminy	2013	2022	2 035 090,00	300 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	601 150,00
1.3.1.14	Usługi w zakresie inwentaryzacji i pielęgnacji pomników przyrody - Opieka i pielęgnacja pomników przyrody na terenie gminy	Urząd Miasta i Gminy	2014	2022	259 296,00	110 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	160 750,00
1.3.1.15	Usługi w zakresie wykonania nasadzeń zastępczych - Nasadzenia realizowane zgodnie z decyzjami Starosty Piaseczyńskiego i Mazowieckiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków	Urząd Miasta i Gminy	2016	2021	810 087,00	180 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.1.16	Usługi wylapywania, leczenia i utrzymania bezdomnych zwierząt - Odlawianie i zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom z terenu gminy, zgodnie z obowiązkiem nałożonym ustawą o ochronie zwierząt	Urząd Miasta i Gminy	2013	2022	2 827 539,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	801 360,00
1.3.1.17	Użytkowanie dz. ew. nr 33/1 z obrębu 03-08 stanowiącej wody rzeki Jeziorki - Umożliwienie uprawiania rekreacji, turystyki, sportów wodnych oraz amatorskiego połowu ryb z pomostu rekreacyjno-widokowego przy Hugonówce	Urząd Miasta i Gminy	2018	2021	708,00	236,00	59,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>118 459 124,00</b>	<b>16 210 000,00</b>	<b>28 640 000,00</b>	<b>26 200 000,00</b>	<b>15 700 000,00</b>	<b>8 200 000,00</b>	<b>92 042 809,00</b>
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w sołectwach położonych w południowej części gminy Konstancin-Jeziorna - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków miejscowości zlokalizowanych w południowej części gminy	Urząd Miasta i Gminy	2012	2024	35 907 094,00	4 700 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	15 556 766,00
1.3.2.2	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	2024	12 349 200,00	300 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	12 063 840,00
1.3.2.3	Projekt i budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Czarnowie - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków dla mieszkańców terenu Czarnowa	Urząd Miasta i Gminy	2013	2022	12 759 135,00	1 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	8 500 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg w Czarnowie - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców Konstancina	Urząd Miasta i Gminy	2017	2023	12 460 570,00	1 300 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	2 000 000,00	0,00	12 300 000,00
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	2024	19 327 437,00	2 700 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00	18 188 123,00
1.3.2.6	Przebudowa Szkoły Podstawowej w Słomczynie - Poprawa infrastruktury edukacyjno-wychowawczej w gminie Konstancin-Jeziorna	Urząd Miasta i Gminy	2018	2023	15 778 288,00	150 000,00	5 000 000,00	7 000 000,00	3 500 000,00	0,00	15 634 080,00
1.3.2.7	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie 6 wsi - Uzupelnienie sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na terenie 6 wsi	Urząd Miasta i Gminy	2017	2024	2 177 400,00	500 000,00	1 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	2 100 000,00
1.3.2.8	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	2021	400 000,00	10 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa ulicy Działkowej w Kierszku - Rozwój liniowej infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy	2020	2021	300 000,00	50 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.10	Wykup gruntów pod inwestycje i drogi - Nabywanie do zasobu nieruchomości gminy prawa własności nieruchomości oraz wypłata odszkodowań za ich nabycie, które w mpzp przeznaczone są pod cele publiczne	Urząd Miasta i Gminy	2019	2021	7 000 000,00	5 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Hępc

BURMISTRZ

mgr Kazimierz Janczuk

## **UZASADNIENIE**

### **do Uchwały Nr ..../VIII/13/2019 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 18 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2020-2025**

### **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2020-2025**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

W 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2025. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Konstancin-Jeziorna została przygotowana na lata 2020-2025.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## 1. Założenia makroekonomiczne

Wartości dla lat 2017 oraz 2018 przyjęto na podstawie wartości wykonanych ze sprawozdań budżetowych Gminy Konstancin-Jeziorna. W kolumnie 2019 III kw. przyjęto wartości planowane ze sprawozdań za III kwartał 2019 roku, natomiast kolumnę przewidywanego wykonania roku 2019 uzupełniono wg informacji o przewidywanych do wykonania kwotach dochodów, wydatków oraz przychodów wg stanu na dzień sporządzania projektu.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Konstancin-Jeziorna wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

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

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla roku 2021 dla dochodów przyjęto indeksację o wskaźnik PKB, natomiast wysokość dochodów przyjęto na poziomie skorygowanych wartości z roku 2020 co zostało opisane w części 3 objaśnień, w rozdziale 3.1 *Wydatki bieżące*
- 3) dla lat 2022-2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Konstancin-Jeziorna dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został



sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

## **2.1 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:

### **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, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o planowane na 2020 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości na terenie Gminy, który stanowi przedmiot opodatkowania.

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 latach 2020-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2 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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 300 000,00 zł i sprzedaż tego mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Letnia 14	Dz. 46 obr. 03-04	0,1907	1.113.000,-	700.000,-
ul. Grodzka 17	Dz. 24, obr. 03-02	0,3318	1.771.158,-	900.000,-
ul. Pułaskiego 81	Dz. 64, obr. 01-21	0,0940	518.689,-	600.000,-
ul. Mickiewicza 7	Dz. 50, obr. 03-12	0,3316	2.474.347,-	2.800.000,-
			<b>Suma:</b>	<b>5.000.000,-</b>

Zródło: Opracowanie własne.

Podane wartości planowanego dochodu wyrażone są w kwotach złotych brutto, a różnice wynikające z wartości netto w poszczególnych przypadkach, uzależnione są od stawki podatku VAT, gdzie wartości nieruchomości niezabudowanych na dzień dzisiejszy objęte są stawką 23% VAT. Planowane wpływy do budżetu Gminy w latach 2021-2025 z tytułu sprzedaży nieruchomości będących własnością lub pozostających we współwłasności Gminy Konstancin-Jeziorna w latach 2021-2025 będą kształtowały się na planowanym poziomie 3.000.000,00 zł.

Ponadto przewiduje się, że dochody na lata następne z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność nieruchomości w dużej mierze uzależnione są od ilości złożonych do końca br. deklaracji dotyczących skorzystania z 60% bonifikaty od opłaty jednorazowej, w związku z przekształceniem na mocy prawa z dniem 01.01.2019r. prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów i powinny kształtować się na w okresie od 2021-2025 roku średnio na poziomie 250.000,00 zł rocznie.

### 3. Wydatki

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

#### 3.1 Wydatki bieżące

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2025 dokonano indeksacji o połowę wagi wskaźnika inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

**Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%
inne	50,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Zauważyć należy, że szczególny wzrost w wydatkach bieżących w ostatnich latach skupiony jest wokół wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących (niezaliczonych do wynagrodzeń i pochodnych ani do obsługi długu). Przykładowo kwota wynagrodzeń wykonana w roku 2018 wynosiła 46,1 mln zł a planowana na 2020 rok wynosi 62 mln zł. Podobne tempo wzrostu dotyczy pozostałych wydatków bieżących, z wykonanej w 2018 roku kwoty 88,1 mln zł do 113,8 mln w 2020 roku.

Obie te kategorie zostały urealnione od 2021 roku o 7,5% dla wynagrodzeń i 5% dla wydatków bieżących pozostałych (niezaliczonych do wynagrodzeń, obsługi długu ani poręczeń i gwarancji). Kwoty takie zostaną umniejszone po planowanych na 2020 rok działaniach racjonalizujących m.in. liczbę oddziałów w oświacie a także zmniejszeniu kosztów działalności bieżącej Miasta.

Dalsze wartości od roku 2022 prognozowane były w oparciu o umniejszone wartości z roku 2021.

### **3.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2020-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

## **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

## **5. Przychody**

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody z tytułu nadwyżki budżetowej, mianowicie:

- 1) w roku 2020 planuje się nadwyżkę budżetową na poziomie 10.500.000,00 zł;
- 2) w roku 2021 planuje się nadwyżkę budżetową na poziomie 12.000.000,00 zł;
- 3) w roku 2022 planuje się nadwyżkę budżetową na poziomie 5.750.000,00 zł.

Powyższe przychody przeznaczone zostaną na spłatę zobowiązań oraz pokrycie planowanego deficytu, a ich poziom nie przekracza poziomu nadwyżek generowanych w latach 2017-2018, jak również nadwyżki planowanej w roku 2019, stąd uznać można, że ich wystąpienie w latach 2020-2022 jest wysoce prawdopodobne.

Ponadto w 2020 roku planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie zwrotne (pożyczki w WFOSiGW i NFOŚiGW) w kwocie 13.053.502,00 zł.

## 6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 Gmina Konstancin-Jeziorna nie posiada zadłużenia. Natomiast w 2020 roku planowane jest do zaciągnięcia nowe zobowiązanie, którego spłata planowana jest do roku 2025, co zostało przedstawione w poniższej tabeli.

**Tabela 4. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia przez Gminę Konstancin-Jeziorna**

Rok	Stan na początek okresu	Transza	Odsetki	Rata kapitałowa	Stan końcowy
2020	0,00	13 053 502,00	40 000,00	0,00	13 053 502,00
2021	13 053 502,00	0,00	293 213,00	2 650 000,00	10 403 502,00
2022	10 403 502,00	0,00	226 963,00	2 650 000,00	7 753 502,00
2023	7 753 502,00	0,00	160 713,00	2 650 000,00	5 103 502,00
2024	5 103 502,00	0,00	94 463,00	2 650 000,00	2 453 502,00
2025	2 453 502,00	0,00	30 669,00	2 453 502,00	0,00

Zródło: Opracowanie własne.

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

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki,

pro wizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

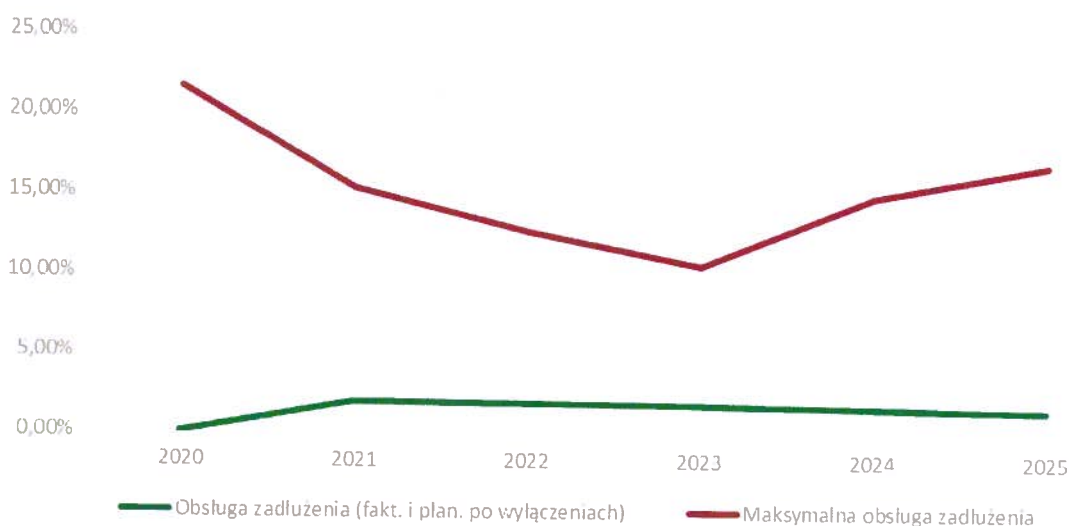
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

**Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	2020	2021	2022
<b>Obsługa zadłużenia</b>	0,03%	1,97%	1,86%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)</b>	18,25%	11,94%	9,23%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)</b>	21,61%	15,29%	12,58%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>
	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Obsługa zadłużenia</b>	1,77%	1,67%	1,47%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)</b>	10,51%	14,87%	16,85%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)</b>	10,51%	14,87%	16,85%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Gmina Konstancin-Jeziorna jest w bardzo dobrej kondycji finansowej. Na satysfakcjonującym poziomie kształtuje się wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych, z uwagi na zaplanowaną spłatę zobowiązań do 2025 roku, a wysoka płynność finansowa pozwala Gminie na finansowanie inwestycji w głównej mierze ze środków własnych.

  
SKARBNIK GMINY  
mgr Marcin Lipiec

  
BURMISTRZ  
mgr Kazimierz Janczuk