

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.), uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala 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 zaciągnięcia 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 zaciągnięcia 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.

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

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | Dochody bieżące ^x | 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 ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | | z podatku od nieruchomości | Dochody majątkowe ^x | ze sprzedaży majątku |
| 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 | | | |
| 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 |

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1648), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--------------------------------|---|--------------|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | | w tym: | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 238 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | wydatki na obsługę długu ^x | odsetki i dyskonta 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) ^x | odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | | | |
| 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 | | |
| Lp | 2 | 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 ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|---|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 8 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| 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 |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu x | z tego: | | | | |
|------------------|---|--|---|--|-----------------------|---|--|---|--|--|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 71} | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x | |
| 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 | |

⁷¹ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | Kwota długu ^x | w tym: | | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|---|------------------------------|---|-----------------|---|--------------------------|--|--|--|--|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: | | | | | | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy | innymi środkami | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | | | | | |
| Lp | 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 | |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia wszczególności o przychody 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | 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) ^x | 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 budżetowy ^x | 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 ^x |
| 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 programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 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 ^x | w tym: |
| | | | środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| 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 | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|---------------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁶ | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki 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 | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|--|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | 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 – kredyt i pożyczka ^x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | w tym: | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x |
| 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 | |
| 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 |

¹ Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy z dnia 27 września 2004 roku w sprawie obrotu pieniężnego, zostały wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadano się zadaniem zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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 | 24 798 537,00 | 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: | | | | 641 490,00 | 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 - Odławianie 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 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 118 459 124,00 | 16 210 000,00 | 28 640 000,00 | 26 200 000,00 | 15 700 000,00 | 8 200 000,00 | 92 042 809,00 |
| 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 - Uzupełnienie 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 |

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,- |
| | | | Suma: | 5.000.000,- |

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 |

Źródło: 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.:

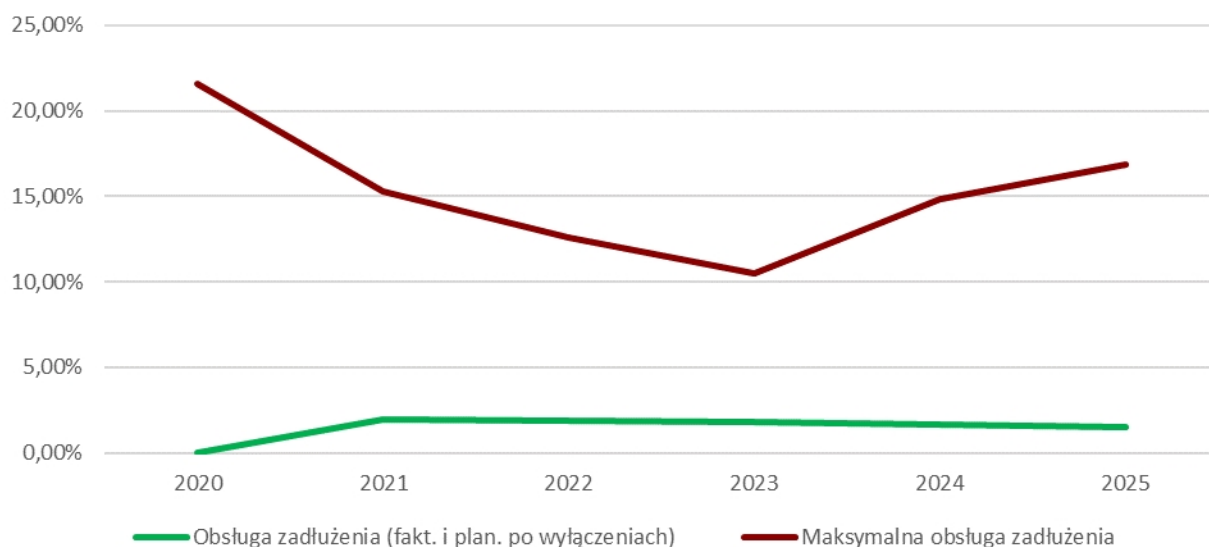
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

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

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.