

**GMINA
KONSTANCIN-JEZIORNA**



**PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ GMINY
KONSTANCIN-JEZIORNA
NA LATA 2021-2028**

Listopad 2020

Projekt

z dnia 13 listopada 2020 r.

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA**

z dnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2021-2028

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 2020 r., poz. 713), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2021-2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Ustala wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Konstancin-Jeziorna realizowanych w latach 2021-2026 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 § 3 pkt. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w § 3 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 i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. 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 2020 r. traci moc Uchwała Nr 178/VIII/14/2019 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2020-2025 wraz z jej zmianami w 2020 roku.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Konstancin-Jeziorna.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr/VIII/22/2020

Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna

z dnia 16 grudnia 2020 r.

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2020-2028

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020 3kw.	2020 pw.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	166 906 051,09	185 403 951,73	185 933 548,00	191 412 652,31	189 071 225,00	195 444 793,00	201 146 038,00	207 090 418,00	210 333 130,00	216 729 737,00	223 448 359,00	230 151 809,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	163 303 310,54	181 189 366,28	177 812 548,00	179 942 598,49	183 968 862,00	192 444 793,00	198 146 038,00	204 090 418,00	210 333 130,00	216 729 737,00	223 448 359,00	230 151 809,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	87 530 196,00	93 431 726,00	87 550 194,00	87 550 194,00	90 685 872,00	93 769 192,00	96 582 268,00	99 479 736,00	102 464 128,00	105 640 516,00	108 915 372,00	112 182 833,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	4 111 950,95	3 621 387,25	3 800 000,00	3 800 000,00	3 500 000,00	3 929 200,00	4 047 076,00	4 168 488,00	4 293 543,00	4 426 643,00	4 563 869,00	4 700 785,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	18 808 076,00	20 278 451,00	18 863 510,00	18 863 510,00	20 132 775,00	20 700 258,00	21 321 266,00	21 960 904,00	22 619 731,00	23 320 943,00	24 043 892,00	24 765 209,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	22 115 085,31	29 486 063,79	32 970 667,00	34 423 419,00	33 937 559,00	34 894 157,00	35 940 982,00	37 019 211,00	38 129 787,00	39 311 810,00	40 530 476,00	41 746 390,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	30 738 002,28	34 371 738,24	34 628 177,00	35 305 475,49	35 712 656,00	39 151 986,00	40 254 446,00	41 462 079,00	42 825 941,00	44 029 825,00	45 394 750,00	46 756 592,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	12 374 245,95	12 370 537,46	12 200 000,00	12 200 000,00	12 320 000,00	12 808 880,00	13 121 046,00	13 514 677,00	13 920 117,00	14 351 641,00	14 796 542,00	15 240 438,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 602 740,55	4 214 585,45	8 121 000,00	11 470 053,82	5 102 363,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	366 861,76	1 489 526,45	5 800 000,00	5 800 000,00	4 400 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	451 850,33	13 942,35	2 012 076,00	4 737 018,00	452 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	167 151 947,57	187 000 929,73	200 286 370,00	189 842 348,78	216 624 350,00	205 744 793,00	207 746 038,00	205 090 418,00	206 933 130,00	211 329 737,00	214 448 359,00	220 998 684,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	134 171 373,16	150 832 413,45	175 812 517,00	166 994 232,78	183 787 399,00	179 181 530,00	182 324 813,00	186 931 699,00	191 740 647,00	196 682 743,00	201 682 558,00	206 750 944,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	46 067 347,51	50 460 471,47	60 822 390,00	55 215 191,39	63 999 450,00	62 324 338,00	63 863 375,00	65 618 541,00	67 488 468,00	69 463 124,00	71 495 557,00	73 569 202,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	6 155,97	3,98	40 000,00	40 000,00	40 000,00	650 066,00	859 826,00	771 506,00	696 986,00	575 546,00	376 826,00	126 313,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	32 980 574,41	36 168 516,28	24 473 853,00	22 848 116,00	32 836 951,00	26 563 263,00	25 421 225,00	18 158 719,00	15 192 483,00	14 646 994,00	12 765 801,00	14 247 740,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	32 980 574,41	36 168 516,28	24 473 853,00	22 848 116,00	32 836 951,00	26 563 263,00	25 421 225,00	18 158 719,00	15 192 483,00	14 646 994,00	12 765 801,00	14 247 740,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 567 153,74	787 336,47	5 400 000,00	4 318 805,00	3 518 413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-245 896,48	-1 596 978,00	-14 352 822,00	1 570 303,53	-27 553 125,00	-10 300 000,00	-6 600 000,00	2 000 000,00	3 400 000,00	5 400 000,00	9 000 000,00	9 153 125,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	3 400 000,00	5 400 000,00	9 000 000,00	9 153 125,00

4	Przychody budżetu	16 409 259,69	15 536 512,11	14 352 822,00	0,00	27 553 125,00	12 700 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	450 502,00	0,00	12 053 125,00	12 700 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	450 502,00	0,00	12 053 125,00	10 300 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	15 745 194,59	15 499 298,11	13 902 320,00	0,00	15 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	1 559 764,00	13 902 320,00	0,00	15 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym	664 065,10	37 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	245 896,48	37 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	626 851,10	37 214,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	4 400 000,00	2 000 000,00	3 400 000,00	5 400 000,00	9 000 000,00	9 153 125,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	626 851,10	37 214,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	4 400 000,00	2 000 000,00	3 400 000,00	5 400 000,00	9 000 000,00	9 153 125,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania					0,00							
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy					0,00							
5.1.1.3.3	innymi środkami					0,00							
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	37 214,00	17,00	450 502,00	0,00	12 053 125,00	22 353 125,00	28 953 125,00	26 953 125,00	23 553 125,00	18 153 125,00	9 153 125,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	29 131 937,38	30 356 952,83	2 000 031,00	12 948 365,71	181 463,00	13 263 263,00	15 821 225,00	17 158 719,00	18 592 483,00	20 046 994,00	21 765 801,00	23 400 865,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	45 541 197,07	45 893 464,94	15 902 351,00	12 948 365,71	15 681 463,00	13 263 263,00	15 821 225,00	17 158 719,00	18 592 483,00	20 046 994,00	21 765 801,00	23 400 865,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań												

8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	0,45%	0,02%	0,03%	0,03%	0,03%	1,94%	3,24%	1,66%	2,38%	3,37%	5,13%	4,93%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	20,64%	20,08%	1,63%	9,19%	0,18%	8,84%	10,28%	10,73%	11,20%	11,62%	12,11%	12,49%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,87%	9,94%	6,50%	8,66%	11,80%	8,99%	7,78%	9,28%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	18,38%	12,45%	9,01%	8,66%	11,80%	10,07%	8,86%	9,28%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	14 870,00	214 115,00	571 577,00	571 577,00	162 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	181 575,00	571 577,00	571 577,00	162 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	181 575,00	571 577,00	571 577,00	150 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	416 485,70	0,00	450 640,00	450 640,00	352 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym.	416 485,70	0,00	450 640,00	450 640,00	352 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	416 485,70	0,00	450 640,00	450 640,00	352 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	284 431,06	534 749,00	534 749,00	215 370,00	12 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym.	0,00	284 431,06	534 749,00	534 749,00	215 370,00	12 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	284 377,06	492 253,00	492 253,00	150 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	873 853,40	3 200 000,00	2 151 305,00	1 489 150,00	22 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym	0,00	873 853,40	3 200 000,00	2 151 305,00	1 489 150,00	22 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	450 640,00	0,00	0,00	352 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego	0,00	27 324 459,00	35 447 944,00	35 447 944,00	36 413 896,00	48 562 832,00	31 885 366,00	22 250 000,00	14 800 000,00	13 600 000,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	16 859 703,00	21 067 368,00	21 067 368,00	19 132 038,00	22 265 546,00	6 785 366,00	4 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	10 464 756,00	14 380 576,00	14 380 576,00	17 281 858,00	26 297 286,00	25 100 000,00	17 400 000,00	14 800 000,00	13 600 000,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	626 851,10	37 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	17,00	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	17,00	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m. in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych					0,00							
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	363 434,61	423 874,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Z up. Starownika Gminy

Katarzyna Żuber
Kierownik Referatu Budżetowego

BURMISTRZ

mgr Kazimierz Janczuk

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr/VIII/22/2020
 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna
 z dnia 16 grudnia 2020 r.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2020-2026

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				279 585 582,00	36 413 896,00	48 562 832,00	31 885 366,00	22 250 000,00	14 800 000,00	13 600 000,00	148 152 148,00
1.a	- wydatki bieżące				133 217 567,00	19 132 038,00	22 265 546,00	6 785 366,00	4 850 000,00	0,00	0,00	35 267 510,00
1.b	- wydatki majątkowe				146 368 015,00	17 281 858,00	26 297 286,00	25 100 000,00	17 400 000,00	14 800 000,00	13 600 000,00	112 884 638,00
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.):				101 634,00	66 858,00	34 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 634,00
1.1.1	- wydatki bieżące				12 490,00	0,00	12 490,00	0,00	0,00	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	12 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 490,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				89 144,00	66 858,00	22 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 144,00
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	89 144,00	66 858,00	22 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 144,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	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	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	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):				279 483 948,00	36 347 038,00	48 528 056,00	31 885 366,00	22 250 000,00	14 800 000,00	13 600 000,00	148 050 514,00
1.3.1	- wydatki bieżące				133 205 077,00	19 132 038,00	22 253 056,00	6 785 366,00	4 850 000,00	0,00	0,00	35 255 020,00
1.3.1.1	Przewóz osób liniami autobusowymi ZTM - porozumienie z m.st. Warszawa - Rozwój komunikacji publicznej oraz zapewnienie mieszkańcom gminy komunikacji z miejscowościami na terenie powiatu piaseczyńskiego i z miastem Warszawą	Urząd Miasta i Gminy	2011	2024	37 431 298,00	4 800 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	2 068 320,00

1.3.1.2	Autobusowa komunikacja publiczna - Komunikacja publiczna mieszkańców z terenów wiejskich na obszarze gminy	Urząd Miasta i Gminy	2011	2022	16 742 925,00	2 400 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 520 000,00
1.3.1.3	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	2023	2 273 936,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.1.4	Konserwacja oświetlenia ulicznego - Właściwe utrzymanie infrastruktury oświetlenia ulicznego oraz zapewnienie bezpieczeństwa uczestnikom ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy	2011	2023	1 638 361,00	148 200,00	148 200,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.5	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	2024	2 215 040,00	400 000,00	200 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	473 319,00
1.3.1.6	Koncepcja budowy ścieżek rowerowych na terenie gminy Konstancin-Jeziorna - Poprawa jakości komunikacji w gminie Konstancin-Jeziorna	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	90 000,00	60 200,00	4 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 084,00
1.3.1.7	Opisy taksacyjne lasu na potrzeby miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Sporządzanie wniosków o zmianę przeznaczenia gruntów leśnych na cele nieleśne w trakcie procedury planistycznej	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	80 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.8	Użytkowanie dz. ew. nr 33/1 z obręb 03-08 stanowiącej wody rzeki Jezioro - Umożliwienie uprawiania rekreacji, turystyki, sportów wodnych oraz amatorskiego połowu ryb z pomostu rekreacyjno-widokowego przy Hugonówce	Urząd Miasta i Gminy	2018	2022	1 208,00	280,00	279,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1.3.1.9	Użytkowanie części nieruchomości stanowiącej fragment działki ewidencyjnej nr 1385 z obręb 0001 Bielawa - Użytkowanie i utrzymanie urządzeń kanalizacji sanitarnej kanału do pompowni Porąbka bis	Urząd Miasta i Gminy	2020	2023	560,00	140,00	140,00	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Dowożenie uczniów do szkół - Dowóz dzieci i młodzieży do gminnych szkół podstawowych	Urząd Miasta i Gminy	2020	2023	2 490 779,00	648 218,00	690 353,00	735 226,00	0,00	0,00	0,00	2 073 797,00
1.3.1.11	Profilaktyka opieki zdrowotnej na terenie gminnych szkół (pielęgniarki szkolne) - Objęcie dodatkową opieką pielęgniarską dzieci i młodzieży w gminnych szkołach podstawowych	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	773 996,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

1.3.1.12	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	63 794 962,00	9 460 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 460 000,00
1.3.1.13	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	2023	2 767 539,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.1.14	Urządzanie i utrzymanie terenów zieleni miejskiej oraz pielęgnacja i wycinka drzew i krzewów - Pielęgnacja zieleni wysokiej na terenie gminy	Urząd Miasta i Gminy	2013	2023	1 955 090,00	250 000,00	300 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00
1.3.1.15	Usługi w zakresie inwentaryzacji i pielęgnacji pomników przyrody - Opieka i pielęgnacja pomników przyrody na terenie gminy	Urząd Miasta i Gminy	2014	2023	169 296,00	25 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.1.16	Usługi w zakresie wykonania nasadzeń zastępczych - Nasadzenia realizowane zgodnie z decyzjami Starosty Piaseczyńskiego i Mazowieckiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków	Urząd Miasta i Gminy	2016	2023	780 087,00	180 000,00	180 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				146 278 871,00	17 215 000,00	26 275 000,00	25 100 000,00	17 400 000,00	14 800 000,00	13 600 000,00	112 795 494,00
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	2026	36 853 642,00	900 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	13 900 000,00
1.3.2.2	Projekt i budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Czarnowie - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków dla mieszkańców terenu Czarnowa	Urząd Miasta i Gminy	2013	2025	14 785 662,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 200 000,00	0,00	9 200 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie 6 wsi - Uzupelnienie sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na terenie 6 wsi	Urząd Miasta i Gminy	2017	2026	4 677 400,00	600 000,00	2 000 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	4 600 000,00

1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w sołectwach położonych w północno-wschodniej części gminy Konstancin-Jeziorna - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków miejscowości zlokalizowanych w północno-wschodniej części gminy	Urząd Miasta i Gminy	2017	2026	15 660 760,00	2 700 000,00	2 700 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	15 400 000,00
1.3.2.5	Budowa sieci wod-kan we wsi Kierszek - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków mieszkańców sołectwa Kierszek	Urząd Miasta i Gminy	2008	2022	1 520 400,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg wraz z odwodnieniem na terenie Skolimowa północno-zachodniego - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców Konstancina	Urząd Miasta i Gminy	2017	2026	25 147 117,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	5 000 000,00	6 500 000,00	23 988 123,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg w Czamowie - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców Konstancina	Urząd Miasta i Gminy	2017	2023	11 172 624,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	9 417 371,00
1.3.2.8	Budowa ujęcia wody w rejonie Klarysewa - Poprawa warunków dostawy wody dla mieszkańców gminy	Urząd Miasta i Gminy	2019	2024	3 745 000,00	100 000,00	500 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	3 600 000,00
1.3.2.9	Przebudowa Szkoły Podstawowej w Słomczynie - Poprawa infrastruktury edukacyjno-wychowawczej w gminie Konstancin-Jeziorna	Urząd Miasta i Gminy	2018	2023	16 956 669,00	4 000 000,00	6 500 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	16 800 000,00
1.3.2.10	Budowa sieci wod-kan w ul. Muchomora - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków części miejscowości Kierszek	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	120 000,00	20 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.11	Budowa instalacji CO i CWU w budynkach komunalnych przy ulicach: Mirkowska 48 A-E, Brzozowa i Kozia - Likwidacja starych źródeł ciepła opartych na paliwie stałym i budowa nowych instalacji zasilanych ciepłem wytwarzanym w lokalnych kotłowniach gazowych	Urząd Miasta i Gminy	2020	2026	3 119 597,00	50 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	3 050 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa budynku OSP Gassy - Poprawa warunków funkcjonowania jednostki OSP	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	570 000,00	20 000,00	50 000,00	200 000,00	300 000,00	0,00	0,00	570 000,00
1.3.2.13	Budowa budynku administracyjno-biurowego dla potrzeb ZGK w Konstancinie-Jeziornie - Poprawa warunków funkcjonowania zakładu samorządowego	Urząd Miasta i Gminy	2020	2024	4 200 000,00	50 000,00	150 000,00	1 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	4 200 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa ulicy Działkowej w Kierszku - Rozwój liniowej infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy	2020	2025	7 650 000,00	150 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	7 650 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa ul. Śniadeckich (na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 721 w kierunku rzeki Jezioruki) na terenie gminy Konstancin-Jeziorna - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców gminy	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	100 000,00	25 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Z up. Skarbnika Gminy

Katarzyna Żuber

Kierownik Referatu Budżetowego

BURMISTRZ

mgr Kazimierz Janiczek

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr/VIII/22/2020 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 16 grudnia 2020r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2021-2028

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2021-2028

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 zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna na dzień przygotowania projektu.

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 2028. W związku z powyższym,

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Konstancin-Jeziorna została przygotowana na lata 2021-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Konstancin-Jeziorna wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Konstancin-Jeziorna, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce w lipcu 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028						
PKB	3,00%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	3,00%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2020 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2022-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF

wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + PKB \cdot u_{PKB}) \cdot (1 + WB \cdot u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Inflacja	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Konstancin-Jeziorna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 12 320 000,00 zł.

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 2022-2028 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB (waga 100%). Zastosowana metodologia prognozowania dochodów z tego tytułu, przełożyła się na średnioroczny wzrost wpływów na poziomie ok. 3 mln 243 tys. zł.

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 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost

kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB (waga 100%).

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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 400 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Letnia 14	Dz. Ew. 46, obręb 03-04	0,1907	907 632,00 zł	750 000,00 zł
ul. Grodzka 17	Dz. Ew. 24, obręb 03-02	0,3318	1 907 224,00 zł	1 100 000,00 zł
ul. Mickiewicza 7	Dz. Ew. 50, obręb 03-12	0,3316	2 474 347,00 zł	2 150 000,00 zł
Suma:				4 000 000,00 zł

Zródło: Opracowanie własne.

Pozostałe 400 000 zł Gmina Konstancin-Jeziorna planuje uzyskać z tytułu sprzedaży lokali wchodzących w skład gminnego zasobu komunalnego (sprzedaż z bonifikatą).

W 2021 r. Gmina Konstancin-Jeziorna zaplanowała dotacje na inwestycje w wysokości 452.363,00 zł, które wiążą się z realizacją zadań w zakresie dróg gminnych (100.000 zł), upowszechniania turystyki (298.877 zł) czy ochrony powietrza i klimatu (53.486 zł).

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Na dzień przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2021-2028, Gmina posiada informacje o oszczędnościach w wydatkach bieżących, jakie zostaną zrealizowane w 2020 r. (wybrane przedstawiono w Tabeli 4). Celem zachowania realizmu wieloletniej prognozy finansowej, naniesiono stosowne korekty w kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania 2020 r., a przy konstruowaniu założeń w kolejnych latach uwzględniono zebrane w ten sposób informacje.

Tabela 4. Wykonanie wybranych wydatków bieżących Gminy Konstancin-Jeziorna na dzień 30 września 2020 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	Przewidywane wykonanie	Oszczędność
700							
	70005						
		427	0	651 000,00	225 641,72	300 855,63	350 144,37
750							
	75023						
		411	0	1 624 971,00	637 414,79	849 886,39	774 084,61
		75095					
		430	0	580 090,00	234 221,24	312 294,99	267 795,01
758							
	75818						
		481	0	513 936,00	0	0	513 936,00
801							
	80104						
		433	0	800 000,00	293 661,23	391 548,31	408 451,69
		80113					
		430	0	1 259 801,00	355 408,70	473 878,27	785 922,73
900							
	90003						
		430	0	1 355 000,00	560 211,78	746 949,04	608 050,96
		90015					
		426	0	2 100 000,00	1 002 522,12	1 336 696,16	763 303,84
RAZEM:				8 883 798,00	3 309 081,58	4 413 108,77	4 471 689,23

Źródło: opracowanie własne.

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.

Prognozę wydatków bieżących od 2022 r. oparto więc o założenia zawarte w projekcie budżetu na 2021 r., z uwzględnieniem przewidywanego wykonania budżetu w 2020 r. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń prognozowano w oparciu o wskaźnik inflacji (25%), PKB (25%) oraz wskaźnik dynamiki wynagrodzeń (50%). Z kolei pozostałe wydatki bieżące prognozowano w oparciu o wskaźnik inflacji (100%).

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Inflacja	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	25,00%	25,00%	50,00%
pozostałe wydatki bieżące	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: opracowanie własne.

Należy dodać, iż w kolumnie pomocniczej WPF „2020 przewidywane wykonanie” w pozycji [10.11] wykazano poniesione wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w wysokości 423.874,52 zł. Niniejsza kwota obejmuje wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, które w części sfinansowano m.in. z rezerwy na zarządzanie kryzysowe, bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii.

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 2021-2028. Realizację przedsięwzięć wieloletnich zakłada się do 2026 r. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2021-2028, a ostatnią zmianą WPF Gminy na lata 2020-2025 występują rozbieżności. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2020-2025 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

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).

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna

	2021	2022	2023	2024
Dochody	189 071 225,00	195 444 793,00	201 146 038,00	207 090 418,00
Wydatki	216 624 350,00	205 744 793,00	207 746 038,00	205 090 418,00
Wynik budżetu	-27 553 125,00	-10 300 000,00	-6 600 000,00	2 000 000,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	210 333 130,00	216 729 737,00	223 448 359,00	230 151 809,00
Wydatki	206 933 130,00	211 329 737,00	214 448 359,00	220 998 684,00
Wynik budżetu	3 400 000,00	5 400 000,00	9 000 000,00	9 153 125,00

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Gminy Konstancin-Jeziorna na 2021 r. zaplanowano przychody w kwocie 27.553.125,00 zł. Obejmują one:

1. w kwocie 12.053.125,00 zł przychody z tytułu kredytów lub pożyczek oraz
2. w kwocie 15.500.000,00 zł nadwyżkę z lat ubiegłych.

W okresie objętym prognozą, konkretnie w latach 2022-2023, planuje się przychody z tytułu kredytów lub pożyczek w kwocie 23.700.000,00 zł. W związku z planowaną realizacją zadań pro-środowiskowych (m.in. zadanie pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w sołectwach położonych w południowej części gminy Konstancin-Jeziorna” czy zadanie pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w sołectwach położonych w północno-wschodniej części gminy Konstancin-Jeziorna”) Gmina Konstancin-Jeziorna zamierza ubiegać się o pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W związku z powyższym, oprocentowanie planowanego zobowiązania przyjęto na poziomie 2,5%.

Planowana w budżecie na 2021 r. nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych wynika z finansowego rozliczenia budżetu Gminy w 2019 r. (13.902.320,11 zł) oraz przewidywanego wykonania budżetu w 2020 r. Obok szacowanego niższego wykonania wydatków bieżących Gminy w 2020 r. (4,47 mln zł), budżet Gminy Konstancin-Jeziorna zamknie się wyższym wykonaniem dochodów bieżących i majątkowych. Ze sprawozdania budżetowego Rb-27s na dzień 30 września 2020 r. wynika, że wykonanie wybranych dochodów Gminy będzie wyższe niż wynika to z planu budżetu o kwotę ponad 1,3 mln zł, stąd w kolumnie prezentującej przewidywane wykonanie 2020 r. dokonano stosownych korekt. Szczegóły dotyczące wykonania dochodów bieżących przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Wykonanie wybranych dochodów Gminy Konstancin-Jeziorna na dzień 30 września 2020 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie	Różnica
700						
	70005					
		055	0	400 0000,00	465 455,80	65 455,80
		075	0	252 600,00	289 842,62	37 242,62
		076	0	300 000,00	924 111,82	624 111,82
750						
	75023					
		097	0	3 400,00	3 984,20	584,20
756						
	75601					
		091	0	450,00	798,64	348,64
	75618					
		048	0	660 000,00	674 214,35	14 214,35
801						
	80101					
		097	0	3 050,00	3 306,22	256,22
	80104					
		092	0	500,00	809,68	309,68
		097	0	700 200,00	1 229 968,97	529 768,97
852						
	85214					
		097	0	8 000,00	37 118,01	27 118,01
RAZEM:				2 328 200,00	3 629 610,31	1 301 410,31

Zródło: opracowanie własne.

Uwzględniając stosowne korekty w wysokości planowanych dochodów i wydatków w 2020 r. szacuje się, że budżet w 2020 r. zamknie się nadwyżką na poziomie 1.570.303,53 zł.

Tabela 8. Przewidywane wykonanie budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna w 2020 r.

Pozycja	Plan na 29.10.2020 r.	Przewidywane wykonanie	Zmiana
Dochody ogółem	190 111 242,00	191 412 652,31	+ 1 301 410,31
Dochody bieżące	179 265 300,00	179 942 598,49	+ 677 298,49
Dochody majątkowe	10 845 942,00	11 470 053,82	+ 624 111,82
Wydatki ogółem	194 314 038,00	189 842 348,78	- 4 471 689,22
Wydatki bieżące	171 465 922,00	166 994 232,78	- 4 471 689,22
Wydatki majątkowe	22 848 116,00	22 848 116,00	0,00
Wynik budżetu	-4 202 796,00	1 570 303,53	+5 773 099,53

Przychody	4 202 796,00	0,00	- 4 202 796,00
Rozchody	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie finansowe	0,00	1 570 303,53	+ 1 570 303,53

Zródło: opracowanie własne.

6. Rozchody

W WPF Gminy Konstancin-Jeziorna uwzględniono spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w latach 2021-2023. Z uwagi na to, że Gmina Konstancin-Jeziorna zamierza ubiegać się o pożyczkę z WFOŚiGW, założono okres spłaty nie dłuży niż 5 lat, stąd 2028 r. to ostatni rok spłaty zobowiązania.

Tabela 9. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Konstancin-Jeziorna

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	0,00	2 400 000,00	4 400 000,00	2 000 000,00
Roczna rata kapitałowa	0,00	2 400 000,00	4 400 000,00	2 000 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	3 400 000,00	5 400 000,00	9 000 000,00	9 153 125,00
Roczna rata kapitałowa	3 400 000,00	5 400 000,00	9 000 000,00	9 153 125,00

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, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

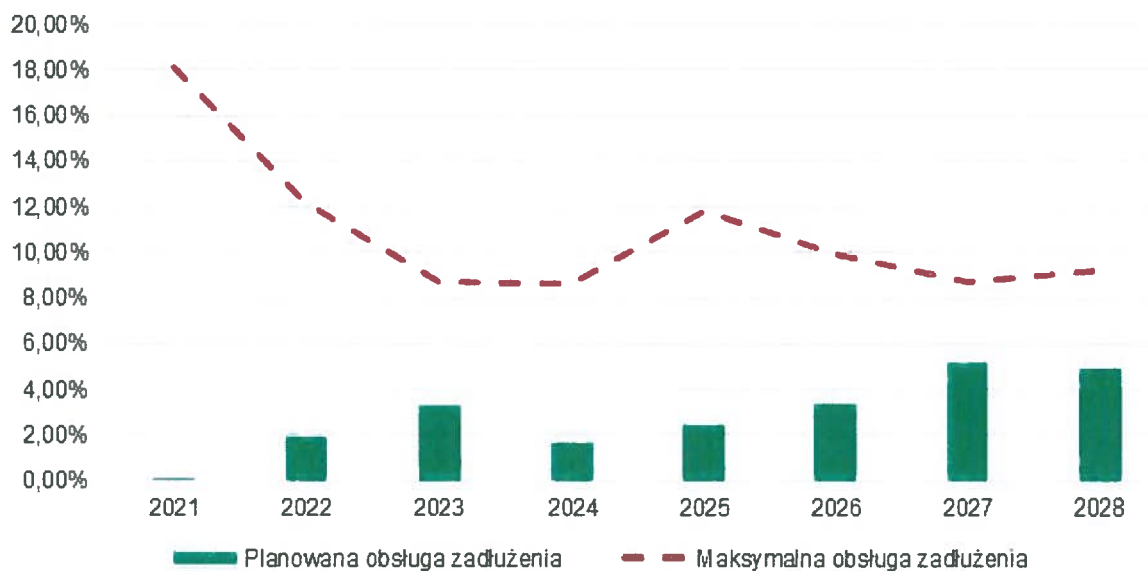
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,03%	1,94%	3,24%	1,66%	2,38%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	15,87%	9,94%	6,50%	8,66%	11,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	18,38%	12,45%	9,01%	8,66%	11,80%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,37%	5,13%	4,93%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,99%	7,78%	9,28%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	9,96%	8,76%	9,28%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej



Sytuacja Gminy Konstancin-Jeziorna jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Z up. Skarbnika Gminy
Katarzyna Żuber
Kierownik Referatu Budżetowego

BURMISTRZ
Kazimierz Janczuk
mgr Kazimierz Janczuk