

**GMINA  
KONSTANCIN-JEZIORNA**



**PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ GMINY  
KONSTANCIN-JEZIORNA  
NA LATA 2022-2028**

---

**Listopad 2021**



**Projekt**

z dnia 15 listopada 2021 r.

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

z dnia ..... 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2022-2028**

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 2021 r. poz. 305 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 2021 r., poz. 1372 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2022-2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

**§ 2.** Ustala wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Konstancin-Jeziorna realizowanych w latach 2022-2026 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 Gminy i z których terminy 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 2021 r. traci moc Uchwała Nr 302/VIII/22/2020 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 16 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2021-2028 wraz z jej zmianami w 2021 roku.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 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 2022-2028**

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021 3kw.	2021 pw.	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	<b>Dochody ogółem</b>	<b>185 403 951,73</b>	<b>190 603 288,32</b>	<b>191 346 750,00</b>	<b>203 805 890,84</b>	<b>177 550 288,00</b>	<b>180 557 583,00</b>	<b>186 916 317,00</b>	<b>192 069 883,00</b>	<b>195 154 861,00</b>	<b>201 298 043,00</b>	<b>207 492 637,00</b>
1.1	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>181 189 366,28</b>	<b>183 596 617,72</b>	<b>185 523 691,00</b>	<b>198 182 256,84</b>	<b>171 337 950,00</b>	<b>177 557 583,00</b>	<b>183 916 317,00</b>	<b>189 069 883,00</b>	<b>195 154 861,00</b>	<b>201 298 043,00</b>	<b>207 492 637,00</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	93 431 726,00	85 055 970,00	90 685 872,00	90 685 872,00	88 398 196,00	91 503 899,00	94 505 085,00	97 546 613,00	100 686 029,00	103 855 474,00	107 051 444,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	3 621 387,25	4 379 531,51	3 500 000,00	5 727 271,09	5 669 220,00	5 868 397,00	6 060 871,00	6 255 933,00	6 457 272,00	6 660 537,00	6 865 503,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	20 278 451,00	19 856 399,00	20 160 683,00	27 492 097,00	20 324 827,00	21 038 901,00	21 728 944,00	22 428 263,00	23 150 089,00	23 878 819,00	24 613 648,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	29 486 063,79	37 221 328,15	35 519 595,00	35 425 820,00	17 802 891,00	18 628 362,00	19 232 784,00	19 645 330,00	20 277 590,00	20 915 898,00	21 559 548,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	34 371 738,24	37 083 389,06	35 657 541,00	38 851 196,75	39 142 816,00	40 518 024,00	42 388 633,00	43 193 744,00	44 583 881,00	45 987 315,00	47 402 494,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	12 370 537,46	11 681 089,64	12 320 000,00	12 320 000,00	12 560 000,00	13 001 272,00	13 427 694,00	13 859 848,00	14 305 910,00	14 756 239,00	15 210 336,00
1.2	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>4 214 585,45</b>	<b>7 006 670,60</b>	<b>5 823 059,00</b>	<b>5 623 634,00</b>	<b>6 212 338,00</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 489 526,45	139 897,69	4 800 000,00	4 800 000,00	5 700 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00

1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 942,35	4 656 963,60	701 679,00	502 254,00	312 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>187 000 929,73</b>	<b>185 516 679,58</b>	<b>213 208 940,00</b>	<b>206 748 431,00</b>	<b>210 069 747,00</b>	<b>195 738 124,00</b>	<b>180 596 317,00</b>	<b>185 749 883,00</b>	<b>188 834 861,00</b>	<b>194 978 043,00</b>	<b>201 072 637,00</b>
2.1	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>150 832 413,45</b>	<b>164 234 771,25</b>	<b>185 987 047,00</b>	<b>184 496 343,00</b>	<b>171 337 195,00</b>	<b>166 861 874,00</b>	<b>170 196 317,00</b>	<b>173 434 572,00</b>	<b>176 623 984,00</b>	<b>179 875 338,00</b>	<b>184 546 815,00</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	50 460 471,47	52 893 520,58	61 603 863,00	60 512 252,00	66 484 042,00	62 003 550,00	64 038 728,00	66 140 360,00	68 176 692,00	70 258 302,00	72 385 520,00
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	3,98	0,00	40 000,00	40 000,00	70 000,00	931 676,00	827 931,00	647 933,00	467 935,00	287 937,00	98 969,00

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
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

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
2.2	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>36 168 516,28</b>	<b>21 281 908,33</b>	<b>27 221 893,00</b>	<b>22 252 088,00</b>	<b>38 732 552,00</b>	<b>28 876 250,00</b>	<b>10 400 000,00</b>	<b>12 315 311,00</b>	<b>12 210 877,00</b>	<b>15 102 705,00</b>	<b>16 525 822,00</b>
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	36 168 516,28	21 281 908,33	27 221 893,00	22 252 088,00	38 732 552,00	28 876 250,00	10 400 000,00	12 315 311,00	12 210 877,00	15 102 705,00	16 525 822,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	787 336,47	4 126 147,37	3 062 413,00	2 465 195,00	3 182 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 596 978,00</b>	<b>5 086 608,74</b>	<b>-21 862 190,00</b>	<b>-2 942 540,16</b>	<b>-32 519 459,00</b>	<b>-15 180 541,00</b>	<b>6 320 000,00</b>	<b>6 320 000,00</b>	<b>6 320 000,00</b>	<b>6 320 000,00</b>	<b>6 420 000,00</b>
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	6 320 000,00	6 320 000,00	6 320 000,00	6 320 000,00	6 420 000,00
4	<b>Przychody budżetu</b>	<b>15 536 512,11</b>	<b>13 902 320,11</b>	<b>21 862 190,00</b>	<b>2 942 540,16</b>	<b>32 519 459,00</b>	<b>16 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

4.1	<b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:</b>	0,00	0,00	2 873 261,00	0,00	16 519 459,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	2 873 261,00	0,00	16 519 459,00	15 180 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:</b>	15 499 298,11	13 902 320,11	18 988 929,00	2 942 540,16	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 559 764,00	0,00	18 988 929,00	2 942 540,16	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	<b>Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:</b>	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	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	<b>Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:</b>	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
4.5	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:</b>	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
5	<b>Rozchody budżetu</b>	37 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	819 459,00	6 320 000,00	6 320 000,00	6 320 000,00	6 320 000,00	6 420 000,00



5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	37 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	819 459,00	6 320 000,00	6 320 000,00	6 320 000,00	6 320 000,00	6 420 000,00
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
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
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
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

5.1.1.3.	środkami nowego zobowiązania	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.	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	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
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
6	Kwota długu, w tym:	17,00	486,00	2 873 261,00	0,00	16 519 459,00	31 700 000,00	25 380 000,00	19 060 000,00	12 740 000,00	6 420 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	17,00	486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	30 356 952,83	19 361 846,47	-463 356,00	13 685 913,84	755,00	10 695 709,00	13 720 000,00	15 635 311,00	18 530 877,00	21 422 705,00	22 945 822,00

7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	45 893 464,94	33 264 166,58	18 525 573,00	16 628 454,00	16 000 755,00	10 695 709,00	13 720 000,00	15 635 311,00	18 530 877,00	21 422 705,00	22 945 822,00
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)	0,02%	0,00%	0,03%	0,02%	0,05%	1,10%	4,34%	4,11%	3,88%	3,66%	3,51%

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)	20,08%	14,22%	-0,33%	8,39%	0,05%	7,32%	8,83%	9,61%	10,86%	12,04%	12,39%
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%	12,75%	6,98%	5,28%	7,87%	8,54%	7,22%	6,91%

8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,57%	9,81%	8,10%	7,87%	9,79%	8,47%	8,16%
-------	--	--------	--------	--------	--------	--------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

8.4	<b>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</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
-----	---	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

8.4.1	<p>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</p>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	<p><b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b></p>											

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	214 115,00	383 954,00	344 674,00	334 682,00	20 757,00	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:	181 575,00	383 954,00	344 674,00	334 682,00	20 757,00	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	181 575,00	383 954,00	312 425,00	302 433,00	20 757,00	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	0,00	450 856,00	298 877,00	99 452,00	312 338,00	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:	0,00	450 856,00	298 877,00	99 452,00	312 338,00	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	0,00	450 856,00	298 877,00	99 452,00	312 338,00	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	284 431,06	507 631,13	233 500,00	227 255,00	25 946,00	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:	284 431,06	507 631,13	233 500,00	227 255,00	25 946,00	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	284 377,06	466 735,60	146 724,00	141 728,00	20 757,00	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	873 853,40	2 151 305,00	1 422 292,00	1 173 010,00	93 203,00	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:	873 853,40	2 151 305,00	1 422 292,00	1 173 010,00	93 203,00	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	450 640,00	0,00	298 877,00	99 452,00	74 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	27 324 459,00	35 447 944,00	35 111 174,00	35 111 174,00	40 136 666,00	38 670 760,00	19 614 000,00	6 468 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	16 859 703,00	21 067 368,00	23 200 158,00	23 200 158,00	9 431 245,00	9 795 760,00	9 214 000,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	10 464 756,00	14 380 576,00	11 911 016,00	11 911 016,00	30 705 421,00	28 875 000,00	10 400 000,00	6 300 000,00	5 300 000,00	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	37 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	17,00	486,00	486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	17,00	486,00	486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata 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

10.7.1	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	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	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
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
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	1 332 772,70	38 736,60	38 736,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>											
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BURMISTRZ  
  
 mgr Kazimierz Jańczuk

  
 SKARBNIK GMINY  
 mgr inż. Marta Niedzielska

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr ..../VIII/34/2021  
 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna  
 z dnia ..... 2021 r.

### Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2026

Lp.	Nazwa i cel	Nakłady	2022	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań
<b>1</b>	<b>Przedsięwzięcia razem</b>	<b>205 492 979</b>	<b>40 136 666</b>	<b>38 670 760</b>	<b>19 614 000</b>	<b>6 468 000</b>	<b>5 300 000</b>	<b>84 964 959</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>	<b>77 302 819</b>	<b>9 431 245</b>	<b>9 795 760</b>	<b>9 214 000</b>	<b>168 000</b>	<b>0</b>	<b>19 008 280</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>	<b>128 190 160</b>	<b>30 705 421</b>	<b>28 875 000</b>	<b>10 400 000</b>	<b>6 300 000</b>	<b>5 300 000</b>	<b>65 956 679</b>
<b>1.1</b>	<b>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.):</b>	<b>243 464</b>	<b>119 149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119 149</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>	<b>25 946</b>	<b>25 946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 946</b>
<b>1.1.1.1</b>	<b>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</b>	<b>13 456</b>	<b>13 456</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 456</b>
<b>1.1.1.2</b>	<b>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</b>	<b>12 490</b>	<b>12 490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 490</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>	<b>217 518</b>	<b>93 203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93 203</b>
<b>1.1.2.1</b>	<b>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</b>	<b>89 144</b>	<b>89 144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 144</b>



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	128 374	4 059	0	0	0	0	4 059
1.2	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:</b>	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0
1.3	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):</b>	205 249 515	40 017 517	38 670 760	19 614 000	6 468 000	5 300 000	84 845 810
1.3.1	- wydatki bieżące	77 276 873	9 405 299	9 795 760	9 214 000	168 000	0	18 982 334
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	36 182 298	4 500 000	4 600 000	4 600 000	0	0	5 119 526
1.3.1.2	Autobusowa komunikacja publiczna - Komunikacja publiczna mieszkańców z terenów wiejskich na obszarze gminy	24 292 925	2 570 000	2 700 000	2 700 000	0	0	7 915 930
1.3.1.3	Konstanciński Rower Miejski - Zwiększenie atrakcyjności gminy uzdrowskiej, umożliwienie odbywania podróży rowerem publicznym pomiędzy gminą Konstancin-Jeziorna, a miastem stołecznym Warszawa	2 526 936	300 000	300 000	300 000	0	0	900 000
1.3.1.4	Konserwacja oświetlenia ulicznego - Właściwe utrzymanie infrastruktury oświetlenia ulicznego oraz zapewnienie bezpieczeństwa uczestnikom ruchu drogowego	1 984 161	150 000	168 000	168 000	168 000	0	505 900
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	2 355 040	300 000	300 000	200 000	0	0	693 258

1.3.1.6	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	2 859	1 375	0	0	0	0	0
1.3.1.7	Użytkowanie części nieruchomości stanowiącej fragment działki ewidencyjnej nr 1385 z obrębu 0001 Bielawa - Użytkowanie i utrzymanie urządzeń kanalizacji sanitarnej kanału doj pompowni Porąbka bis	560	140	140	0	0	0	0
1.3.1.8	Profilaktyka opieki zdrowotnej na terenie gminnych szkół (pielęgniarki szkolne) - Objęcie dodatkową opieką pielęgniarską dzieci i młodzież w gminnych szkołach podstawowych	1 063 358	289 364	300 000	0	0	0	429 944
1.3.1.9	Usługi wyłapywania, leczenia i utrzymania bezdomnych zwierząt - Odławianie i zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom z terenu gminy, zgodnie z obowiązkiem nałożonym ustawą o ochronie zwierząt	2 897 539	120 000	120 000	130 000	0	0	116 904
1.3.1.10	Urządzanie i utrzymanie terenów zieleni miejskiej oraz pielęgnacja i wycinka drzew i krzewów - Pielęgnacja zieleni wysokiej na terenie gminy	2 271 395	300 000	320 000	320 000	0	0	723 695
1.3.1.11	Usługi w zakresie wykonania nasadzeń zastępczych - Nasadzenia realizowane zgodnie z decyzjami Starosty Piaseczyńskiego i Mazowieckiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków	980 087	180 000	200 000	200 000	0	0	580 000
1.3.1.12	Mierniki jakości powietrza - Montaż i dzierżawa urządzeń pomiarowych w celu monitorowania jakości powietrza atmosferycznego	91 823	17 000	36 000	27 000	0	0	68 177
1.3.1.13	Dzierżawa nieruchomości stanowiącej działkę ewidencyjną nr 123 z obrębu 0021 Słomczyn - Poprawa komunikacji dla mieszkańców Słomczyna	39 200	17 420	11 620	0	0	0	0
1.3.1.14	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	451 000	150 000	153 000	78 000	0	0	381 000

1.3.1.15	Przewóz osób na trasie linii autobusowej L28 - porozumienie z gminą Góra Kalwaria - Rozwój międzygminnej komunikacji publicznej	755 692	115 000	115 000	115 000	0	0	345 000
1.3.1.16	Bieżące utrzymanie kanalizacji deszczowej - Odprowadzanie wód deszczowych i roztopowych z pasa drogowego na terenie gminy	1 219 000	360 000	360 000	360 000	0	0	1 080 000
1.3.1.17	Pielęgnacja i zabezpieczanie pomników przyrody - Opieka i pielęgnacja pomników przyrody	130 000	20 000	100 000	10 000	0	0	90 000
1.3.1.18	Badania i opinie z zakresu ochrony powietrza atmosferycznego - Ochrony powietrza atmosferycznego	33 000	15 000	12 000	6 000	0	0	33 000
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>	<b>127 972 642</b>	<b>30 612 218</b>	<b>28 875 000</b>	<b>10 400 000</b>	<b>6 300 000</b>	<b>5 300 000</b>	<b>65 863 476</b>
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w sołectwach położonych w południowej części gminy Konstancin-Jeziorna - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków miejscowości zlokalizowanych w południowej części gminy	36 253 642	5 200 000	3 500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	11 690 650
1.3.2.2	Projekt i budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Czarnowie - Zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków dla mieszkańców terenu Czarnowa	10 073 047	1 000 000	1 000 000	500 000	500 000	500 000	3 500 000
1.3.2.3	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie 6 wsi - Uzupelnienie sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na terenie 6 wsi	4 423 444	1 500 000	1 800 000	200 000	200 000	200 000	3 900 000
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	13 817 751	4 700 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	6 126 706
1.3.2.5	Przebudowa dróg wraz z odwodnieniem na terenie Skolimowa północno-zachodniego - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców Konstancina	11 545 243	2 500 000	2 000 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	9 000 000
1.3.2.6	Przebudowa dróg w Czarnowie - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców Konstancina	9 173 020	2 000 000	1 500 000	1 500 000	1 000 000	0	6 000 000
1.3.2.7	Budowa ujęcia wody w rejonie Klarysewa - Poprawa warunków dostawy wody dla mieszkańców gminy	2 195 000	50 000	500 000	500 000	500 000	500 000	2 039 053

1.3.2.8	Przebudowa Szkoły Podstawowej w Słomczynie - Poprawa infrastruktury edukacyjno-wychowawczej w gminie Konstancin-Jeziorna	14 930 622	8 100 000	4 000 000	0	0	0	228 310
1.3.2.9	Budowa instalacji CO i CWU w budynkach komunalnych przy ulicach: Mirkowska 48B-E, Brzozowa i Kozia - Likwidacja starych źródeł ciepła opartych na paliwie stałym i budowa nowych instalacji zasilanych ciepłem wytwarzanym w lokalnych kotłowniach gazowych	3 219 597	100 000	600 000	600 000	600 000	600 000	2 500 000
1.3.2.10	Rozbudowa budynku OSP Gassy - Poprawa warunków funkcjonowania jednostki OSP	45 658	40 000	0	0	0	0	17 368
1.3.2.11	Budowa budynku administracyjno-biurowego dla potrzeb ZGK w Konstancinie-Jeziornie - Poprawa warunków funkcjonowania zakładu samorządowego	6 670 000	620 000	5 000 000	1 000 000	0	0	6 516 250
1.3.2.12	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	100 000	25 000	75 000	0	0	0	100 000
1.3.2.13	Budowa ulicy Działkowej (3KL) i 4 KL w Kierszku, Gmina Konstancin-Jeziorna - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców gminy	1 150 000	150 000	1 000 000	0	0	0	1 150 000
1.3.2.14	Budowa drogi gminnej 10KDL na terenie Gminy Konstancin-Jeziorna - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców gminy	100 000	50 000	50 000	0	0	0	100 000
1.3.2.15	Projekt i budowa targowiska gminnego - Poprawa dostępności miejsc handlowych w gminie, pobudzenie do prowadzenia działalności gospodarczej mieszkańców gminy	180 000	150 000	0	0	0	0	150 000
1.3.2.16	Budowa ul. Mostowej i Łącznej - Poprawa infrastruktury drogowej dla zapewnienia właściwej komunikacji na terenie miasta	1 400 000	300 000	0	0	0	0	267 921
1.3.2.17	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej ul. Bielawskiej w Konstancinie-Jeziornie - budowa drogi dla rowerów, drogi dla pieszych i rowerów - Budowa infrastruktury technicznej rowerowej	1 080 000	80 000	1 000 000	0	0	0	1 080 000
1.3.2.18	Budowa ul. Grzybowskiej w miejscowości Parcela - Poprawa warunków infrastruktury komunikacyjnej dla mieszkańców gminy Konstancin-Jeziorna	100 000	100 000	0	0	0	0	100 000

1.3.2.19	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej ul. Podlaskiej - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Konstancin-Jeziorna	300 000	300 000	0	0	0	0	300 000
1.3.2.20	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej w Ciszycy (od drogi wojewódzkiej nr 721 do drogi powiatowej nr 2801W) - Poprawa infrastruktury drogowej dla zapewnienia właściwej komunikacji na terenie miasta	170 000	170 000	0	0	0	0	170 000
1.3.2.21	Budowa drogi gminnej ul. Śnieżnej w miejscowości Słomczyn - Poprawa infrastruktury drogowej dla zapewnienia właściwej komunikacji na terenie miasta	3 130 000	130 000	1 000 000	2 000 000	0	0	3 130 000
1.3.2.22	Izolacja fundamentów i przebudowa boiska przy Sz.P. Nr 2 - Poprawa infrastruktury edukacyjno- wychowawczej w gminie Konstancin-Jeziorna	50 000	30 000	0	0	0	0	30 000
1.3.2.23	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 721 na odcinku od ul. Julianowskiej w Piasecznie do ulicy Skolimowskiej w Konstancinie-Jeziornie - Poprawa warunków komunikacji dla mieszkańców Konstancina	267 218	267 218	0	0	0	0	267 218
1.3.2.24	Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej Nr 2814W Piaseczno - Chylce - Chyliczki - w tym wykonanie dokumentacji projektowej - Poprawa infrastruktury drogowej	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000
1.3.2.25	Budowa ul. Żwirowej w Słomczynie - Poprawa warunków infrastruktury komunikacyjnej	900 000	100 000	200 000	600 000	0	0	900 000
1.3.2.26	Przebudowa ul. Mickiewicza w Konstancinie-Jeziornie - Poprawa infrastruktury drogowej	3 298 400	1 500 000	1 700 000	0	0	0	3 200 000
1.3.2.27	Przebudowa ul. Chopina wraz z odwodnieniem - Poprawa infrastruktury drogowej	1 900 000	300 000	1 600 000	0	0	0	1 900 000
1.3.2.28	Przebudowa i adaptacja budynku przy ul. Jagiellońskiej 36 na dom dziennej opieki dla seniorów - Poprawa funkcjonowania infrastruktury społeczno-kulturalnej dla mieszkańców gminy	200 000	50 000	150 000	0	0	0	200 000
1.3.2.29	Budowa strażnicy OSP Słomczyn - Poprawa warunków funkcjonowania jednostek OSP	150 000	50 000	100 000	0	0	0	150 000

1.3.2.30	Budowa strażnicy OSP Kawęczynek - Poprawa warunków funkcjonowania jednostek OSP	150 000	50 000	100 000	0	0	0	150 000
----------	---	---------	--------	---------	---	---	---	---------

**BURMISTRZ**  
  
*mgr Kazimierz Jańczuk*

**SKARBNIK GMINY**  
  
*mgr inż. Marta Niedzielska*

## UZASADNIENIE

### **do Uchwały Nr ..../VIII/34/2021 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia .... grudnia 2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2021-2028**

#### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2022-2028.**

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 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu Gminy w 2021 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2022-2028.

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

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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2023–2028 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

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

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%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Konstancin-Jeziorna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 12 560 000,00 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.

### 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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów oraz Wojewodę Mazowieckiego. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Na dzień przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2022-2028, Gmina posiada informacje wybranych pozycjach dochodów bieżących, jakie zostaną zrealizowane w 2021 r. (wybrane przedstawiono w tabeli poniżej). Celem zachowania realizmu wieloletniej prognozy finansowej, naniesiono stosowne korekty w kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania 2021 r., a przy konstruowaniu założeń na rok 2022, uwzględniono zebrane w ten sposób informacje.

Tabela 3. Wykonanie wybranych dochodów bieżących Gminy Konstancin-Jeziorna na dzień 30 września 2021 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wykonanie na dzień 30.09.2021 r.	Różnica
756						
	75616					
		036	0	500 000,00	742 162,89	242 162,89
	75616					
		050	0	5 000 000,00	7 724 803,86	2 724 803,86
	75621					
		002	0	3 500 000,00	5 727 271,09	2 227 271,09
					<b>RAZEM</b>	<b>5 194 237,84</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Dodatkowo, zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów do końca 2021 r. budżet Gminy Konstancin-Jeziorna ma zasilić kwota 7 274 014,00 zł będąca uzupełnieniem subwencji ogólnej. Przewiduje się zatem, że wykonanie budżetu Gminy po stronie dochodów będzie wyższe co najmniej o 12 468 251,84 zł w stosunku do aktualnego planu budżetu Gminy.

## 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 700 000,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Letnia 14	dz. ew. 46, obr. 03-04	0,1907 ha	907 732,00	500 000,00 zł
ul. Mirkowska 51	dz. ew. 10/61, obr. 02-01	0,2046 ha	1 654 847,00	1 400 000,00 zł
ul. Mickiewicza 7	dz. ew. 50, obr. 03-12	0,3316 ha	2 748 067,00 zł	2 000 000,00 zł
ul. Bielawska 4A	dz. ew. 22, obr. 01-24	0,1880 ha	brak wyceny	1 400 000,00 zł
ul. Letnia 14	dz. ew. 46, obr. 03-04	0,1907 ha	907 732,00	500 000,00 zł
sprzedaż lokali mieszkalnych				400 000,00
<b>Suma:</b>				<b>5 700 000,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. planuje się dotacje na inwestycje w wysokości 312 338,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Zaplanowana kwota dotacji ujmuje środki na realizację następujących zadań:

1. Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF) komponent e-turystyka i e-środowisko – 74 562,00 zł;
2. Budowa drogi Gminnej na odcinku od ul. Wojewódzkiej do ul. Rycerskiej wraz z budową i przebudową sieci uzbrojenia terenu w Konstancinie-Jeziorna – 237 776,00 zł.

W kolejnych latach dotacji majątkowych nie planuje się.

## 3. Wydatki

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

### 3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej. Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W 2022 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 66 484 042,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 5 971 790,00 zł. Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. Wskazać należy, że wartości ujęte w projekcie budżetu na 2022 r. są wartościami planowanymi, a dotychczasowy sposób realizacji budżetu pozwalał na wygenerowanie znacznych nadwyżek operacyjnych. Bazując na wykonaniu wydatków w latach poprzednich, w latach 2024-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2024-2028	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2028	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR. W prognozie WPF uwzględniono wyłącznie koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna usunięto następujące zadania bieżące:

1. Dowożenie uczniów do szkół - Dowóz dzieci i młodzieży do gminnych szkół podstawowych;
2. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców gminy, w tym obsługa GPSZOK;

3. Umowy z zakresu świadczenia usług prawnych Urzędu - Zapewnienie kompleksowej obsługi prawnej dla Wydziału Planowania Przestrzennego, Biura Zamówień Publicznych oraz Biura Rady Miejskiej.

Realizacja ww. umów w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy. Wskazać należy, że umowy, 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, były pierwotnie traktowane jako przedsięwzięcia wieloletnie. Na skutek zmian wprowadzonych ustawą zmieniającą z dnia 7 grudnia 2012 r. ustawodawca zrezygnował z umieszczania w katalogu przedsięwzięć tego rodzaju umów. Ich horyzont czasowy wykraczający poza ramy danego roku budżetowego powoduje jednak zasadność umieszczenia w uchwale w przedmiocie wieloletniej prognozy finansowej upoważnienia do zaciągania zobowiązań w celu prawidłowej realizacji tych zadań. W związku z powyższym wydatki na realizację ww. umów zabezpieczono w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna, a stosowne upoważnienie dla Burmistrza zawarto w uchwale WPF (§3 ust. 1 pkt 2).

### **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 2022-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna wprowadzono nowe zadania, mianowicie:

1. Badania i opinie z zakresu ochrony powietrza atmosferycznego
2. Bieżące utrzymanie kanalizacji deszczowej
3. Budowa strażnicy OSP Kawęczynek
4. Budowa strażnicy OSP Słomczyn
5. Budowa ul. Żwirowej w Słomczynie
6. Pielęgnacja i zabezpieczanie pomników przyrody
7. Przebudowa i adaptacja budynku przy ul. Jagiellońskiej 36 na dom dziennej opieki dla seniorów
8. Przebudowa ul. Chopina wraz z odwodnieniem

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2022-2028, a ostatnią zmianą WPF Gminy na lata 2021-2028 występują rozbieżności. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2021-2028 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). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

W 2022 r. planuje się deficyt budżetu w wysokości -32 519 459,00 zł, którego pokrycie planuje się ze środków pochodzących z:

1. kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych – 16 519 459,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 16 000 000,00 zł.

Deficyt budżetowy zaplanowano również w 2023 r., gdzie wynosi on -15 000 000,00 zł. Deficyt w 2023 roku planuje się sfinansować środkami pochodzącymi z kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

**Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna**

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Dochody	177 550 288,00	180 557 583,00	186 916 317,00	192 069 883,00
Wydatki	210 069 747,00	195 738 124,00	180 596 317,00	185 749 883,00
Wynik budżetu	-32 519 459,00	-15 180 541,00	6 320 000,00	6 320 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	
Dochody	195 154 861,00	201 298 043,00	207 492 637,00	
Wydatki	188 834 861,00	194 978 043,00	201 072 637,00	
Wynik budżetu	6 320 000,00	6 320 000,00	6 420 000,00	

Źródło: opracowanie własne.

## 5. Przychody

W 2022 r. planuje się przychody w wysokości 32 519 459,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. W ramach przychodów zwrotnych Gmina Konstancin-Jeziorna planuje zaciągnięcie pożyczki z WFOŚiGW w wysokości 12 419 459,00 zł, której spłatę zaplanowano w latach 2023-2028 oraz emisję obligacji komunalnych w wysokości 4 100 000 zł. Obok planowanych przychodów z tytułu pożyczek oraz emisji papierów wartościowych (16 519 459,00 zł), Gmina Konstancin-Jeziorna planuje przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 16 000 000,00 zł.

Uwzględniając stosowne korekty w wysokości planowanych dochodów w 2021 r. szacuje się, że na koniec 2021 r. Gmina będzie dysponowała nadwyżką budżetową w wysokości co najmniej 16 046 388,69 zł.

**Tabela 7. Przewidywane wykonanie budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna w 2020 r.**

Wyszczególnienie	Wartość
Nadwyżka budżetowa na koniec 2020 r.	18 988 928,85
Subwencja uzupełniająca w 2021 r.	7 274 014,00
CIT (wykonanie ponad plan)	2 227 271,09
PCC (wykonanie ponad plan)	2 724 803,86
Podatek od spadków i darowizn (wykonanie ponad plan)	242 162,89
<b>Razem nadwykonania w 2021 r.</b>	<b>12 468 251,84</b>

Planowany deficyt budżetu w 2021 r.	-15 410 792,00
Deficyt budżetu pomniejszony o wprowadzone nadwykonania w 2021 r.	-2 942 540,16
Środki zaangażowane na pokrycie deficytu w 2021 r. wynikające z rozliczenia 2020 r.	2 942 540,16
Środki niezaangażowane w 2021 r. wynikające z rozliczenia 2020 r.	16 046 388,69
Nadwyżka zaplanowana na 2022 r.	16 000 000,00
<b>Różnica</b>	<b>46 388,69</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania zwrotne. Oprócz 2022 r. zobowiązania zaplanowano również w 2023 r. z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu. Spłatę planowanych zobowiązań ujęto w latach 2023-2028. Odsetki od ww. zobowiązań skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR oraz marże rynkowe.

## 6. Rozchody

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Konstancin-Jeziorna

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	0,00	819 459,00	6 320 000,00	6 320 000,00
Roczna rata kapitałowa	0,00	819 459,00	6 320 000,00	6 320 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	6 320 000,00	6 320 000,00	6 420 000,00	
Roczna rata kapitałowa	6 320 000,00	6 320 000,00	6 420 000,00	

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 2021 r. poz. 305 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.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3-letnią oraz 7-letnią pozwalają na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

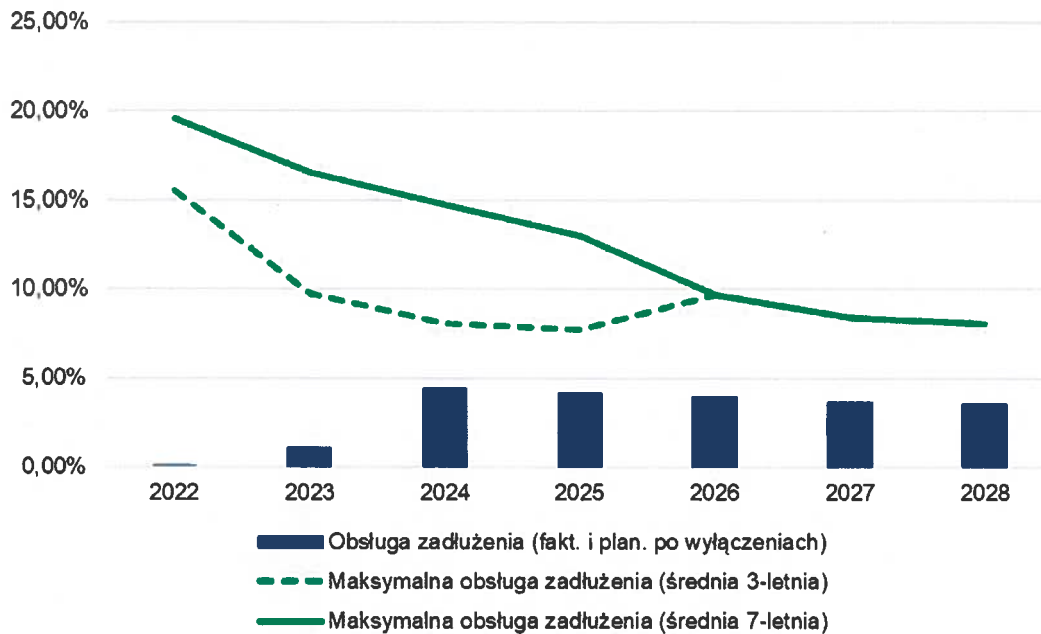
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,05%	1,10%	4,35%	4,11%	3,88%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	12,75%	6,98%	5,28%	7,87%	8,54%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,57%	9,81%	8,10%	7,87%	9,79%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	18,37%	15,38%	13,56%	11,82%	8,54%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	19,58%	16,59%	14,77%	13,03%	9,79%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,66%	3,51%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,22%	6,91%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,47%	8,16%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: 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. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

**BURMISTRZ**  
  
*mgr Kazimierz Janczuk*

**SKARBNIK GMINY**  
  
*mgr inż. Marta Niedzielska*