

UCHWAŁA NR 508/VIII/38/2022
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 7 kwietnia 2022 r.

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

Na podstawie art. 226, art. 227 i art. 231 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz 305 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 z późn. zm.), Rada Miejska Konstancin-Jeziorna uchwala, co następuje:

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Gminy Konstancin-Jeziorna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej

Agata Wilczek

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2022-2028

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	180 329 993	180 557 583	186 916 317	192 069 883	195 154 861	201 298 043	207 492 637
1.1	Dochody bieżące, z tego:	173 358 237	177 557 583	183 916 317	189 069 883	195 154 861	201 298 043	207 492 637
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	88 398 196	91 503 899	94 505 085	97 546 613	100 686 029	103 855 474	107 051 444
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	5 669 220	5 868 397	6 060 871	6 255 933	6 457 272	6 660 537	6 865 503
1.1.3	z subwencji ogólnej	20 310 441	21 038 901	21 728 944	22 428 263	23 150 089	23 878 819	24 613 648
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	19 344 670	18 628 362	19 232 784	19 645 330	20 277 590	20 915 898	21 559 548
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	39 635 710	40 518 024	42 388 633	43 193 744	44 583 881	45 987 315	47 402 494
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	12 560 000	13 001 272	13 427 694	13 859 848	14 305 910	14 756 239	15 210 336
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	6 971 756	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0	0	0
1.2.1	ze sprzedaży majątku	6 250 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0	0	0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	350 186	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	213 073 743	199 238 124	180 596 317	185 749 883	187 634 861	193 778 043	200 028 319
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	172 293 343	166 861 874	170 196 317	173 434 572	176 623 984	179 875 338	184 546 815
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	66 394 774	62 003 550	64 038 728	66 140 360	68 176 692	70 258 302	72 385 520
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	70 000	931 676	827 931	647 933	467 935	287 937	98 969
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	0	0	0	0	0	0

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	0	0	0	0	0	0
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	40 780 400	32 376 250	10 400 000	12 315 311	11 010 877	13 902 705	15 481 504
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	40 780 400	32 376 250	10 400 000	12 315 311	11 010 877	13 902 705	15 481 504
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 122 218	0	0	0	0	0	0
3	Wynik budżetu	-32 743 750	-18 680 541	6 320 000	6 320 000	7 520 000	7 520 000	7 464 318
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	0	6 320 000	6 320 000	7 520 000	7 520 000	7 464 318
4	Przychody budżetu	32 743 750	19 500 000	0	0	0	0	0
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	16 463 777	19 500 000	0	0	0	0	0
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	16 463 777	18 680 541	0	0	0	0	0
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	16 279 973	0	0	0	0	0	0
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	16 279 973	0	0	0	0	0	0
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody budżetu	0	819 459	6 320 000	6 320 000	7 520 000	7 520 000	7 464 318
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0	819 459	6 320 000	6 320 000	7 520 000	7 520 000	7 464 318
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0	0	0	0	0	0	0

5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.3	innymi środkami	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0
6	Kwota długu, w tym:	16 463 777	35 144 318	28 824 318	22 504 318	14 984 318	7 464 318	0
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0	0	0	0	0	0	0
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 064 894	10 695 709	13 720 000	15 635 311	18 530 877	21 422 705	22 945 822
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	17 344 867	10 695 709	13 720 000	15 635 311	18 530 877	21 422 705	22 945 822
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	0	0	0	0	0	0
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaźnik jednoroczny)	0	0	0	0	0	0	0

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 (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	0	0	0	0	0	0	0
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)	0	0	0	0	0	0	0
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
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
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	147 277	0	0	0	0	0	0
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:	147 277	0	0	0	0	0	0

9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	134 403	0	0	0	0	0	0
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	350 186	0	0	0	0	0	0
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:	350 186	0	0	0	0	0	0
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	350 186	0	0	0	0	0	0
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	88 098	0	0	0	0	0	0
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:	88 098	0	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	82 909	0	0	0	0	0	0
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	131 051	0	0	0	0	0	0
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:	131 051	0	0	0	0	0	0
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	112 410	0	0	0	0	0	0
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:	38 706 309	41 683 856	19 314 000	6 468 000	5 300 000	0	0
10.1.1	bieżące	9 300 888	9 508 856	8 914 000	168 000	0	0	0
10.1.2	majątkowe	29 405 421	32 175 000	10 400 000	6 300 000	5 300 000	0	0
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0

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	0	0	0	0	0	0
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0	0	0	0	0	0	0
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0	0	0	0	0	0	0
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr 508/VIII/38/2022 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 7 kwietnia 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2022-2028

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2022-2028:

Kwota dochodów została zwiększona o 1 656 008,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 1 656 008,00 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna na dzień 7.04.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 1 656 008,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 156 008,00 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 500 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna na dzień 7.04.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 7.04.2022 r. wynosi -32 743 750,00 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	178 673 985,00 zł	+1 656 008,00 zł	180 329 993,00 zł
dochody bieżące, w tym:	171 702 229,00 zł	+1 656 008,00 zł	173 358 237,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	18 171 496,00 zł	+1 173 174,00 zł	19 344 670,00 zł
pozostałe	39 152 876,00 zł	+482 834,00 zł	39 635 710,00 zł
dochody majątkowe	6 971 756,00 zł	0,00 zł	6 971 756,00 zł
Wydatki ogółem:	211 417 735,00 zł	+1 656 008,00 zł	213 073 743,00 zł
wydatki bieżące, w tym:	171 137 335,00 zł	+1 156 008,00 zł	172 293 343,00 zł
wydatki majątkowe	40 280 400,00 zł	+500 000,00 zł	40 780 400,00 zł
Wynik budżetu	-32 743 750,00 zł	0,00 zł	-32 743 750,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym. Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się. Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu	32 743 750,00 zł	0,00 zł	32 743 750,00 zł
Rozchody budżetu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 19 500 000,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2028. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Konstancin-Jeziorna na lata 2022-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	0,05%	1,10%	4,34%	4,11%	4,57%
8.3	18,37%	15,52%	13,70%	11,97%	8,63%
8.3.1	21,18%	18,34%	16,51%	14,78%	11,67%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028			
8.1	4,33%	4,07%			
8.3	7,32%	7,00%			
8.3.1	10,35%	10,04%			
8.4.1	Tak	Tak			

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.