

Projekt

z dnia 15 lutego 2023 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR LXI/.../23
RADY MIEJSKIEJ W KONSTANTYNOWIE ŁÓDZKIM**

z dnia 23 lutego 2023 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstantinów Łódzki
na lata 2023 – 2038**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40) w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1079, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964, poz. 2414) **Rada Miejska w Konstantinowie Łódzkim uchwala, co następuje:**

§ 1. W Uchwale nr LVIII/493/22 Rady Miejskiej w Konstantinowie Łódzkim z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstantinów Łódzki na lata 2023 -2038 zmienionej Uchwałą Rady Miejskiej w Konstantinowie Łódzkim nr LX/506/23 z dnia 19 stycznia 2023 roku dokonuje zmian:

1. Tytuł uchwały otrzymuje brzmienie: „w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstantinów Łódzki na lata 2023 – 2039”.

2. Załącznik nr 3 otrzymuje tytuł „Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstantinów Łódzki na lata 2023-2039”.

§ 2. Przyjmuje Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Konstantinów Łódzki na lata 2023-2039 obejmującą:

1. Załącznik nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Konstantinów Łódzki na lata 2023-2039” w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik nr 2 pn. „Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstantinów Łódzki” w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Załącznik nr 3 pn. „Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstantinów Łódzki na lata 2023-2039” w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Konstantinowa Łódzkiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zastępca Skarbnika Miasta
Kierownik Referatu Księgowości

Anna Barpińska

Sekretarz Miasta

Dorota Tyszcza

BURMISTRZ
KONSTANTYNOWA ŁÓDZKIEGO

Robert Jakubowski

Starszy inspektor

Anna Michalak

Główny specjalista

Marzena Gaworska

Sprawdzone pod względem
formalnoprawnym

Robert Nowak

		Wykonanie																	
Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
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)	x	13,81%	12,35%	11,36%	8,68%	8,70%	9,01%	8,21%	9,62%	10,56%	10,78%	10,87%	10,86%	10,85%	10,84%	10,87%	10,82%	10,81%
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)	x	15,19%	13,74%	12,75%	10,09%	10,11%	10,42%	9,62%	9,62%	10,56%	10,78%	10,87%	10,86%	10,85%	10,84%	10,83%	10,82%	10,81%
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	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1 ROD	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 bez art. 15zob ust. 1 przysiadających na dany rok)	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1 obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_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 bez art. 15zob ust. 1 obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, przeznaczonych na finansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	x	45,89%	42,15%	39,44%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	619 968,30	247 602,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	594 134,60	247 602,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	585 361,09	247 602,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	207 594,18	19 906 481,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	207 594,18	19 906 481,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	201 882,60	17 192 290,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	340 562,36	297 602,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	340 562,36	297 602,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	304 980,32	247 602,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	603 715,22	26 650 757,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	603 715,22	26 650 757,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	408 649,39	17 224 590,05	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	2 507 986,34	48 788 746,17	13 509 330,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	167 378,36	297 602,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	2 340 607,98	48 491 143,67	13 509 330,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 628 070,00	2 253 070,00	1 988 070,00	1 986 239,00	1 910 000,00	1 910 000,00	1 912 000,00	1 680 000,00	1 500 000,00	1 200 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wpłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu (+) (padku-) 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i skłontent, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia CO ₂ -ID-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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Zastępca Skarbnika Miasta
Kierownik Referatu Księgowości
Anna Barowska

BURMISTRZ
KONSTANTYNÓWA ŁÓDZKIEGO
Robert Jakubowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				66 425 985,88	13 509 330,12	0,00	0,00	0,00	12 714 959,97
1.a	- wydatki bieżące				514 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 602,50
1.b	- wydatki majątkowe				65 911 127,88	13 509 330,12	0,00	0,00	0,00	12 417 357,47
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), z tego:				29 889 381,96	0,00	0,00	0,00	0,00	444 718,10
1.1.1	- wydatki bieżące				514 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 602,50
1.1.1.1	"Witajcie w naszej Bajce" - utworzenie nowych dwóch grup przedszkolnych w Przedszkolu Nr 3 Bajka w Konstantynowie Łódzkim - zapewnienie dostępu do edukacji	Przedszkole Nr 3 BAJKA w Konstantynowie Łódzkim	2022	2023	514 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 602,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				29 374 523,96	26 650 757,17	0,00	0,00	0,00	147 115,60
1.1.2.1	Modernizacja torowiska tramwajowego w Konstantynowie Łódzkim - poprawa infrastruktury	Urząd Miejski w Konstantynowie Łódzkim	2015	2023	25 015 195,50	22 555 401,50	0,00	0,00	0,00	114 816,39
1.1.2.2	Budowa bazy sportowo-edukacyjnej przy Szkole Podstawowej Nr 1 im. Królowej Jadwigi w Konstantynowie Łódzkim przy ul. Łódzkiej 5/7 - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów SP1 i poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Miejski w Konstantynowie Łódzkim	2022	2023	4 271 186,46	4 063 056,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	"Witajcie w naszej Bajce" - utworzenie nowych dwóch grup przedszkolnych w Przedszkolu Nr 3 Bajka w Konstantynowie Łódzkim - zapewnienie dostępu do edukacji	Przedszkole Nr 3 BAJKA w Konstantynowie Łódzkim	2022	2023	88 142,00	32 299,21	0,00	0,00	0,00	32 299,21
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				36 536 603,92	21 840 386,50	0,00	0,00	0,00	12 270 241,87
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 536 603,92	21 840 386,50	0,00	0,00	0,00	12 270 241,87
1.3.2.1	Wykonanie badawczego odwiertu wód geotermalnych w Konstantynowie Łódzkim - rozpoznanie złóż wód termalnych na terenie gminy	Urząd Miejski w Konstantynowie Łódzkim	2019	2023	553 914,40	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Budowa bazy sportowo-edukacyjnej przy Szkole Podstawowej Nr 1 im. Królowej Jadwigi w Konstantynowie Łódzkim przy ul. Łódzkiej 5/7 - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów SP1 i poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Miejski w Konstantynowie Łódzkim	2021	2024	24 882 689,52	15 340 386,50	0,00	0,00	0,00	670 241,87
1.3.2.3	Poprawa infrastruktury drogowej w Konstantynowie Łódzkim - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Konstantynowie Łódzkim	2023	2024	11 100 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	11 100 000,00

zastępca Skarbnika Miasta,
Kierownik Referatu Księgowości

Anna Popowska

Robert Jakubowski

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej
gminy Konstancynów Łódzki na lata 2023-2039**

Informacja wstępna

Aktualizacja danych finansowych ujętych w WPF została dokonana w związku z wprowadzeniem do budżetu zmian w oparciu o Zarządzenia Burmistrza Konstancynowa Łódzkiego oraz złożone projekty uchwały Rady Miejskiej na sesję w miesiącu lutym 2023 roku.

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2039 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
- 2) od roku 2024 i w latach następnych wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji.

Zmiany ujęte w załączniku nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Konstancynów Łódzki na lata 2023-2039

1. Zmiany w 2023 roku:

Dochody:

W analizowanym okresie zostały zwiększone dochody ogółem o kwotę **420.118,20 zł**, w tym:

Dochody bieżące zostały zwiększone o kwotę **420.118,20 zł** – zmiany wynikają ze zwiększeń z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (kwota 387.256,20 zł) oraz z tytułu pozostałych dochodów bieżących (kwota 32.862,00 zł).

Dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Wydatki:

W analizowanym okresie zostały zwiększone wydatki ogółem per saldo o kwotę **10.450.118,20 zł**, w tym:

Wydatki bieżące zostały zwiększone per saldo o kwotę **280.904,20 zł** - zmiany wynikają ze zwiększeń w planie wydatków bieżących m.in. w związku z uzyskanymi dotacjami i środkami przeznaczonymi na cele bieżące oraz przesunięciem kwoty 139.214,00 zł z dotacji podmiotowej dla Miejskiego Ośrodka Kultury w Konstancynowie Łódzkim z przeznaczeniem na dotację celową - uzupełnienie środków na zadaniu majątkowym pn. „Zakup wyposażenia dla Miejskiej Orkiestry Dętej w Konstancynowie Łódzkim”.

Wydatki majątkowe zostały zwiększone o kwotę **10.169.214,00 zł** w związku z:

- a) wprowadzeniem nowego zadania majątkowego pn. „Modernizacja torowiska tramwajowego w Konstancynie Łódzkim na odcinku od ul. Krótkiej do Pl. Wolności wraz z trójkątem do zawracania” (rozdział 60004) - kwota 10.030.000,00 zł,
- b) uzupełnieniem środków na istniejącym zadaniu majątkowym pn. „Zakup wyposażenia dla Miejskiej Orkiestry Dętej w Konstancynie Łódzkim” (rozdział 92109) - kwota 139.214,00 zł.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu uległ zmianie o kwotę **10.030.000,00 zł** i wynosi: **-26.723.065,49 zł**.

Przychody:

Plan przychodów budżetu uległ zwiększeniu o kwotę **10.030.000,00 zł** i wynosi **28.976.135,49 zł**. Zmiany wynikają ze zwiększenia planu przychodów z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych z przeznaczeniem na realizację nowego jednorocznego zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja torowiska tramwajowego w Konstancynie Łódzkim na odcinku od ul. Krótkiej do Pl. Wolności wraz z trójkątem do zawracania”.

Emisja obligacji komunalnych w 2023 roku w łącznej kwocie 24.000.000,00 zł zapewnia środki niezbędne do kontynuacji 2 istniejących zadań inwestycyjnych:

- „Budowa bazy sportowo-edukacyjnej przy Szkole Podstawowej nr 1 im. Królowej Jadwigi w Konstancynie Łódzkim przy ul. Łódzkiej 5/7” - na to zadanie zostanie przeznaczona z emisji obligacji kwota 8.230.000,00 zł,

- „Modernizacja torowiska tramwajowego w Konstancynie Łódzkim WPF” - na to zadanie zostanie przeznaczona z emisji obligacji kwota 5.740.000,00 zł

oraz do realizacji nowego zadania inwestycyjnego jednorocznego pn. „Modernizacja torowiska tramwajowego w Konstancynie Łódzkim na odcinku od ul. Krótkiej do Pl. Wolności wraz z trójkątem do zawracania” - na to nowe zadanie zostanie przeznaczona z emisji obligacji kwota 10.030.000,00 zł.

Rozchody:

Plan rozchodów pozostaje na niezmiennym poziomie i wynosi **2.253.070,00 zł**.

Kwota długu:

Stan zadłużenia miasta na koniec 2023 roku uległ zwiększeniu o kwotę **10.030.000,00 zł** i wynosi **38.086.309,00 zł**.

Nadwyżka/Deficyt operacyjny

W wyniku powyższych zmian nadwyżka operacyjna dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi uległa zwiększeniu o kwotę **139.214,00 zł** i wynosi: **1.868.284,00 zł**.

W wyniku zmian budżetu nie uległy zmianie zapisy ujęte w części 9 zał. nr 1 „Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy”.

W wyniku zmian budżetu zmianie nie uległy również zapisy ujęte w Informacji uzupełniającej o wybranych kategoriach finansowych.

2. Zmiany w 2024 roku:

Dochody:

W roku 2024 dochody przyjęto na podstawie poprzedniej Wieloletniej Prognozy Finansowej. W 2024 roku dochody ogółem nie uległy zatem zmianie.

Wydatki:

W 2024 roku wydatki ogółem uległy zmianie per saldo o kwotę **0,00 zł**, w tym wydatki majątkowe zostały zmniejszone o kwotę **1.021.700,00 zł**, natomiast wydatki bieżące na obsługę długu uległy urealnieniu o tę samą kwotę **1.021.700,00 zł**.

Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w 2024 r. stawki bazowe WIBOR wyniosą 6,00%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie gminy przed potencjalnym wzrostem stóp procentowych.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu nie uległ zmianie i wynosi: **-421.260,12 zł**.

Przychody:

Plan przychodów budżetu nie uległ zmianie i wynosi **2.409.330,12 zł**.

W związku z koniecznością zabezpieczenia środków własnych gminy na realizację zadania majątkowego pn. „Budowa bazy sportowo-edukacyjnej przy Szkole Podstawowej Nr 1 im. Królowej Jadwigi w Konstancynie Łódzkiej przy ul. Łódzkiej 5/7” w 2024 roku zaplanowano rozdysponowanie części nadwyżki z lat ubiegłych.

Możliwość rozdysponowania tej kwoty wynika ze sprawozdania Rb-NDS gminy Konstancynów Łódzki i kwota ta stanowi zabezpieczenie środków na wkład własny do wydatków majątkowych.

Rozchody:

Plan rozchodów pozostaje na niezmiennym poziomie i wynosi **1.988.070,00 zł**.

Kwota długu:

W związku z planowaną emisją obligacji stan zadłużenia miasta na koniec 2024 roku uległ zwiększeniu o kwotę **10.030.000,00 zł** i wynosi **36.098.239,00 zł**.

Nadwyżka/Deficyt operacyjny

W wyniku powyższych zmian nadwyżka operacyjna dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi uległa zmianie o kwotę **1.021.700,00 zł** i wynosi: **4.957.300,00 zł**.

Nie uległy zmianie w 2024 roku zapisy ujęte w części 9 zał. nr 1 „Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy” oraz zapisy ujęte w „Informacji uzupełniającej o wybranych kategoriach finansowych”.

3. Zmiany w 2025 roku:

Dochody:

W roku 2025 dochody przyjęto na podstawie poprzedniej Wieloletniej Prognozy Finansowej. W 2025 roku dochody ogółem nie uległy zatem zmianie.

Wydatki:

W 2025 roku wydatki ogółem uległy zmianie per saldo o kwotę **0,00 zł**, w tym wydatki majątkowe zostały zmniejszone o kwotę **902.300,00 zł**, natomiast wydatki bieżące na obsługę długu uległy urealnieniu o tę samą kwotę **902.300,00 zł**.

Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w 2025 r. stawki bazowe WIBOR wyniosą 5,00%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie gminy przed potencjalnym wzrostem stóp procentowych.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu nie uległ zmianie i wynosi: **1.986.239,00 zł**.

Przychody:

Plan przychodów budżetu nie uległ zmianie i wynosi **0,00 zł**.

Rozchody:

Plan rozchodów pozostaje na niezmienionym poziomie i wynosi **1.986.239,00 zł**.

Kwota długu:

W związku z planowaną emisją obligacji w 2023 roku stan zadłużenia miasta na koniec 2025 roku uległ zwiększeniu o kwotę **10.030.000,00 zł** i wynosi **34.112.000,00 zł**.

Nadwyżka/Deficyt operacyjny

W wyniku powyższych zmian nadwyżka operacyjna dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi uległa zmianie o kwotę **902.300,00 zł** i wynosi: **6.523.500,00 zł**.

Nie uległy zmianie w 2025 roku zapisy ujęte w części 9 zał. nr 1 „Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy” oraz zapisy ujęte w „Informacji uzupełniającej o wybranych kategoriach finansowych”.

4. Zmiany w latach 2026-2038 i prognoza WPF na rok 2039

Zmiany w latach 2026-2038 i prognoza na 2039 rok podyktowane są m.in. potrzebą urealnienia wielkości poszczególnych pozycji w załączniku nr 1 do WPF w związku ze zmianami zaplanowanymi w 2023 roku. Korekta dotyczy m.in. pozycji kosztów obsługi długu oraz wydatków majątkowych, przychodów, rozchodów i kwoty długu.

W związku ze zwiększeniem planu przychodów z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych z przeznaczeniem na realizację nowego jednorocznego zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja torowiska tramwajowego w Konstancynie Łódzkim na odcinku od ul. Krótkiej do Pl. Wolności wraz z trójkątem do zawracania” o kwotę 10.030.000,00 zł

i ostatecznie zaplanowaniem emisji obligacji komunalnych w 2023 roku w łącznej kwocie 24.000.000,00 zł, ustalono ich spłatę w latach 2027-2039 następująco:

w roku 2027 – 160.000,00 zł,

w roku 2028 – 200.000,00 zł,

w roku 2029 – 480.000,00 zł,

w roku 2030 – 760.000,00 zł,

w roku 2031 – 1.100.000,00 zł,

w roku 2032 – 2.400.000,00 zł,

w roku 2033 – 2.400.000,00 zł,

w roku 2034 – 2.500.000,00 zł,

w roku 2035 – 2.600.000,00 zł,

w roku 2036 – 2.700.000,00 zł,

w roku 2037 – 2.800.000,00 zł,

w roku 2038 – 2.900.000,00 zł,

w roku 2039 – 3.000.000,00 zł,

Jednocześnie została odpowiednio zaktualizowana wysokość kwoty długu w latach 2026-2039.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Konstantynów Łódzki wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w oparciu o wykonanie roku 2022 z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych.

W latach 2026 – 2038 dochody przyjęto na podstawie poprzedniej WPF, natomiast w 2039 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych oraz subwencji ogólnej wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – kwiecień 2022 r.*

Prognoza wydatków bieżących od 2024 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych.

Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w 2024 r. stawki bazowe WIBOR wyniosą 6,00%, w 2025 r. 5,00%, w 2026 4,00%, a od 2027 r. 3,00%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie gminy przed potencjalnym wzrostem stóp procentowych.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w roku 2024 przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, w latach 2025 – 2026 wydatki te zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku wzrastają one w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024 - 2026 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku wydatki bieżące, bez obsługi długu, wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2025 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego długu zostanie spłacona do końca 2039 r.

Utrzymanie przyjętych wartości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów na ustalonym poziomie pozwoli zabezpieczyć działalność gminy i zachować płynność finansową. Zgodnie z założoną prognozą zostaną spełnione wskaźniki określone w ustawie o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę analizę dotychczasowej dynamiki wzrostu poszczególnych składników stanowiących strukturę dochodów bieżących oraz wykonanie wydatków bieżących można stwierdzić, iż proponowana projekcja finansowa zawarta w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2039 jest realna do wykonania.

Zmiany ujęte w załączniku nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstantynów Łódzki

Załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej nie uległ zmianie w stosunku do brzmienia z Uchwały Nr LX/506/23 Rady Miejskiej w Konstantynowie Łódzkim z dnia 19 stycznia 2023 roku.

Zastępca Skarbnika Miasta,
Kierownik Referatu Księgowości
Anna Borowicki

Robert Jakubowski
BURMISTRZ
KONSTANTYNÓWA ŁÓDZKIEGO
Robert Jakubowski

UZASADNIENIE

Zmiana w treści Uchwały nr LVIII/493/22 Rady Miejskiej w Konstancynie Łódzkim z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstancynów Łódzki na lata 2023 – 2038:

W związku z wydłużeniem okresu prognozy długu do 2039 roku tytuł uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej otrzymuje brzmienie: „w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstancynów Łódzki na lata 2023 – 2039”, natomiast Załącznik nr 3 otrzymuje tytuł: „Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstancynów Łódzki na lata 2023-2039”.

Zmiany Załącznika nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) na lata 2023-2039 oraz Załącznika nr 3 – Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstancynów Łódzki na lata 2023-2039 wynikają z:

1. Wydłużenia okresu prognozy długu do 2039 roku w związku z planowaną emisją obligacji w 2023 roku i harmonogramem spłaty zobowiązań do końca 2039 roku.
2. Zmian będących następstwem zmian w budżecie Gminy Konstancynów Łódzki na 2023 rok dokonanych Zarządzeniami Burmistrza Konstancynowa Łódzkiego, przyjętymi do dnia przekazania niniejszego projektu.
3. Zmian w budżecie gminy Konstancynów Łódzki na 2023 rok planowanych do wprowadzenia projektami uchwał Rady Miejskiej w Konstancynie Łódzkim na sesję w dniu 23 lutego 2023 roku.
4. Zmian dotyczących kwoty planowanej emisji obligacji komunalnych w roku 2023.

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Zmiany Załącznika nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstancynów Łódzki:

W związku z wydłużeniem okresu prognozy długu do 2039 roku oraz tytułu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej istnieje konieczność dołączenia aktualnego załącznika nr 2 do przedmiotowej uchwały, pomimo braku konieczności dokonania w nim zmian niniejszą uchwałą.

Zastępca Skarbnika Miasta
Kierownik Referatu Księgowości
Anna Kozłowska

BURMISTRZ
KONSTANCYNOWA ŁÓDZKIEGO
Robert Jakubowski