

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR 827
RADY MIASTA KONINA
z dnia 9 listopada 2022 roku
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konina na lata
2022-2025.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konin
na lata 2022-2025.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konin na lata 2022-2025:

1. Kwota dochodów została zwiększona o 1 273 671,98 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 1 273 671,98 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Miasta Konin na dzień 9.11.2022 r.
2. Kwota wydatków została zwiększona o 1 273 671,98 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 153 671,98 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 120 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Miasta Konin na dzień 9.11.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 9.11.2022 r. wynosi -20 657 906,56 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	681 795 039,30 zł	+1 273 671,98 zł	683 068 711,28 zł
dochody bieżące, w tym:	606 380 103,94 zł	+1 273 671,98 zł	607 653 775,92 zł
udziały z podatku PIT	93 495 654,41 zł	+31 740,00 zł	93 527 394,41 zł
z tytułu dotacji bieżących	158 951 353,73 zł	+1 182 709,48 zł	160 134 063,21 zł
pozostałe	182 312 435,80 zł	+59 222,50 zł	182 371 658,30 zł
dochody majątkowe	75 414 935,36 zł	0,00 zł	75 414 935,36 zł

Wydatki ogółem:	702 452 945,86 zł	+1 273 671,98 zł	703 726 617,84 zł
wydatki bieżące, w tym:	616 037 612,65 zł	+1 153 671,98 zł	617 191 284,63 zł
wynagrodzenia z narzutami	265 424 504,21 zł	+707 167,75 zł	266 131 671,96 zł
wydatki majątkowe	86 415 333,21 zł	+120 000,00 zł	86 535 333,21 zł
Wynik budżetu	-20 657 906,56 zł	0,00 zł	-20 657 906,56 zł

W latach 2023-2033 nie dokonano zmiany w zakresie planowanych dochodów bieżących. Z uwagi na zmiany w zakresie rozchodów (wykup obligacji w wysokości 21 046 000 zł zaplanowany w latach 2034-2036) dokonano wydłużenia horyzontu czasowego prognozy i przeliczenia dochodów bieżących w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne i stosownie dobrane wagi tych wskaźników: 30% inflacji i 70% PKB. W 2023 roku i w kolejnych latach prognozy nie dokonano zmian w zakresie kwoty dochodów majątkowych.

W zakresie wydatków bieżących, podobnie jak miało to miejsce w przypadku dochodów bieżących, od 2034 r. dokonano przeliczenia wydatków bieżących w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne i stosownie dobrane wagi tych wskaźników: 100% inflacji. Wydatki majątkowe zaplanowano zapewniając techniczne rozliczenie prognozy do 0.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konin dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 21 046 000,00 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych wzrosły o kwotę 21 046 000,00 zł. Rozchody budżetu w 2022 roku wzrosły o kwotę 21 046 000,00 zł. 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, w tym:	35 305 422,56 zł	+21 046 000,00 zł	56 351 422,56 zł
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00 zł	+21 046 000,00 zł	21 046 000,00 zł
Rozchody budżetu, w tym:	14 647 516,00 zł	+21 046 000,00 zł	35 693 516,00 zł
spłaty rat kapitałowych	14 647 516,00 zł	+21 046 000,00 zł	35 693 516,00 zł

Ww. zmiany w zakresie przychodów i rozchodów Miasta Konin w 2023 r. zostały szczegółowo opisane w drugiej części niniejszych objaśnień, wyjaśniających szczegółowo założenia restrukturyzacji zadłużenia Miasta.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. „Budowa nowego przejścia dla pieszych w ciągu ul. Spółdzielców (rejon skrzyżowania ul. Spółdzielców i Poznańskiej)” – zmiana nakładów w 2022 r.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konin na lata 2022-2036 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	5,33%	6,58%	6,05%	5,35%	5,34%
8.3	6,56%	5,93%	5,92%	6,07%	4,74%
8.3.1	7,26%	6,63%	6,62%	6,77%	5,68%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	5,52%	5,36%	4,87%	5,48%	5,42%
8.3	5,40%	6,60%	7,59%	8,57%	8,52%
8.3.1	6,33%	7,53%	7,59%	8,57%	8,52%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	2036
8.1	5,20%	2,64%	1,96%	1,88%	1,82%
8.3	8,63%	8,51%	8,40%	8,19%	7,86%
8.3.1	8,63%	8,51%	8,40%	8,19%	7,86%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

W latach 2023, 2024, 2026, 2027 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału roku 2021 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2021 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest

relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

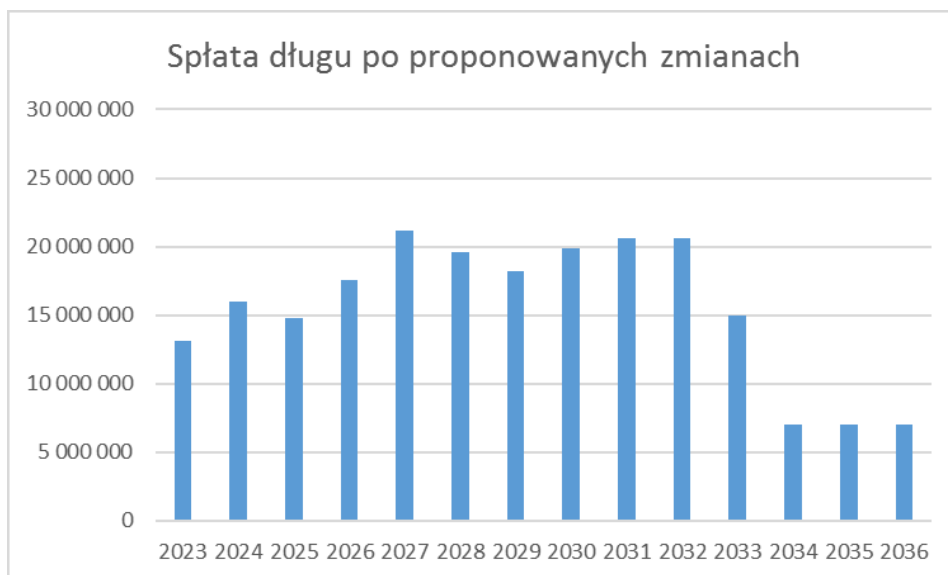
Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Założenia restrukturyzacji długu Miasta Konin

Bieżące analizy finansowe wykazały, że w obliczu zmiany struktury i sposobu finansowania zadań samorządów, w Mieście Konin zagrożone jest spełnienie wskaźnika z art. 243 Ustawy o finansach publicznych. Dotychczasowa polityka Miasta w zakresie kształtowania zobowiązań finansowych powinna ulec zmianie i dostosowaniu do nowych okoliczności ekonomicznych, w tym rosnącej inflacji i zmniejszonych dochodów Miasta (głównie z tyt. podatku PIT, stanowiącego jedno z najważniejszych źródeł finansowania Miasta). Oznacza to, że harmonogram spłaty istniejącego długu należy zmodyfikować w kierunku jego wypłaszczenia i wydłużenia.

Wolne środki zostaną przeznaczone na wcześniejszą spłatę zobowiązań, zaś deficyt budżetu pokryty zostanie przedmiotową emisją obligacji. Kwota emitowanych obligacji jest równa kwocie przedterminowej spłaty zobowiązań, co oznacza, że dług Miasta na koniec 2022 roku nie ulegnie zmianie. Osiągnięty zostanie z kolei cel poprawy kształtowania się wskaźników zadłużenia z art. 243, co umożliwi bezpieczną realizację zadań w najbliższych latach.

Do wcześniejszej spłaty wytypowane trzy kredyty zaciągnięte w 2012 roku, w 2013 roku i 2017 roku. Na wcześniejszą spłatę tych kredytów w 2022 roku potrzeba zatem 21 046 000 zł. Poniższe wykresy ukazują harmonogram spłaty zadłużenia Miasta przed zmianami i po proponowanych zmianach:



W tabeli przedstawia się efekt proponowanych zmian. Wskazane kwoty stanowią różnice pomiędzy dotychczasowym a nowym harmonogramem spłaty zadłużenia.

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
21 046 000	-3 130 000	-8 760 000	-6 126 000	2 670 000	-3 300 000	-2 400 000	0

2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
0	0	0	0	7 000 000	7 000 000	7 046 000

Jak wynika z tabel i wykresu, zasadniczym efektem prowadzonych zmian jest obniżenie obciążeń Miasta w latach 2023-2028 z przesunięciem tych obciążeń na lata 2034-2036. Dzięki temu Miasto osiągnie bardziej równomierny harmonogram spłat, dostosowany do bieżących okoliczności gospodarczych.

Zwiększenie spłat w 2026 roku wynika z faktycznego harmonogramu spłaty wynikającego z umów, a w dotychczasowym WPF Miasta była symulowana zmiana tego harmonogramu, której aktualnie zaniechano.

Niniejsza uchwała Rady Miasta stanowi formalny początek i podstawę prawną procedury uruchamiania emisji obligacji. Obligacje komunalne to papiery wartościowe emitowane przez jednostkę samorządu terytorialnego. Jednostka samorządowa otrzymuje od nabywców obligacji środki pieniężne, natomiast sama jest zobowiązana do zapłaty obligatariuszom odsetek i wykupu obligacji po określonym czasie. Obligacje w swej istocie spełniają funkcję kredytu, jednak są dla Miasta bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt bankowy. Zasadniczym atutem obligacji jest ich elastyczność. Instrument ten daje możliwość określenia takich terminów wykupu (spłaty kapitału), które zapewniają bezpieczeństwo w zakresie płynności finansowej budżetu.

**Przewodniczący
Rady Miasta Konina**

/-/ Tadeusz Wojdyński