

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR 851
RADY MIASTA KONINA

z dnia 28 grudnia 2022 roku

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konina
na lata 2023-2036.**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta
Konin na lata 2023-2036.**

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 Miasta Konin 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konin jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Konin za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Konin na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Konin została przygotowana na lata 2023-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Konin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Konin, 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Konin 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Konin 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Konin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 80 200 000,00 zł, co stanowi 108,09% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 11 317 168,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Powierzchnia [ha]	Położenie i obręb	Wartość netto	Planowany dochód
Konin	0,3233	276/3, Czarków (zamiana Hotel Konin)	6 000 000,00 zł	6 000 000,00 zł
Konin	0,0485	913/9, Starówka	40 000,00 zł	40 000,00 zł

Położenie nieruchomości	Powierzchnia [ha]	Położenie i obręb	Wartość netto	Planowany dochód
Konin	0,0104	449/24, Starówka	44 000,00 zł	44 000,00 zł
Konin	0,1117	313, Wilków	81 000,00 zł	81 000,00 zł
Konin	11,831	578/24, Niesłusz	316 000,00 zł	316 000,00 zł
Konin	0,096	740, 743 Pawłówek	81 000,00 zł	81 000,00 zł
Konin	0,1257	804, 802 Pawłówek	51 000,00 zł	51 000,00 zł
Konin	0,1215	218/1, Morzysław	81 000,00 zł	81 000,00 zł
Konin	0,0442	481, Chorzeń	50 000,00 zł	50 000,00 zł
Konin	0,5601	386, Maliniec	456 000,00 zł	456 000,00 zł
Konin	0,4427	1846, Czarków (Błaszaka)	2 800 000,00 zł	2 800 000,00 zł
Konin		Sprzedaż nieruchomości na poszerzenie		214 000,00 zł
Konin		Sprzedaż lokali mieszkaniowych		700 000,00 zł
Konin		Sprzedaż gruntu pod garażem		20 000,00 zł
Konin		Długoterminowe należności ze sprzedaży nieruchomości gruntowych i prawa użytkowanie wieczystego w prawo własność		383 167,89 zł

Położenie nieruchomości	Powierzchnia [ha]	Położenie i obręb	Wartość netto	Planowany dochód
			Suma	11 317 167,89 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 26 542 518,31 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykaz dotacji i środków na inwestycje ujętych w WPF Miasta Konina

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025	Planowane dotacje majątkowe 2026
1	Rozbudowa systemu wodociągowo - kanalizacyjnego miasta Konina - etap IV		11 532 214,78 zł		11 532 214,79 zł
2	Generator miejskiej energii źródłem sukcesu Konina	7 936 052,32	5 367 530,48		
3	Zielone korytarze miejskie - klimatyczne przebudzenie w Koninie	6 144 839,66			
4	Szkolna ławka dla każdego	9 700,00			
5	Miasto Konin - opracowanie	1 000 176,94			

	dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020				
6	Przebudowa Stadionu im. M. Paska w Koninie przy ul. Dmowskiego	4 171 759,00			
7	Kompleksowa modernizacja energetyczna Obiektu Rekreacyjno_Sportowego "RONDO" w Koninie - etap I : dokumentacja dachu i etap II: remontu dachu				
8	Realizacja prac budowlanych mających na celu ochronę, zachowanie oraz zabezpieczenie zabytkowego "Domu Zemełki" w Koninie	7 279 990,39			
SUMA		26 542 518,31	16 899 745,26	-	11 532 214,79

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2026 w łącznej kwocie 28 431 960,05 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Konin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących 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. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta Konin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	25,00%	25,00%	50,00%
	2027-2036	0,00%	0,00%	100,00%
inne	2024-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Miasta Konin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 274 728 479,74 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 590 582,35 zł. W latach 2024-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Konin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konin na lata 2023-2036.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 950 977,93 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 950 977,93 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 6. Wynik budżetu Miasta Konin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	611 613 854,18	614 564 832,11	-2 950 977,93
2024	618 073 592,26	602 087 392,26	15 986 200,00
2025	619 810 237,00	605 064 037,00	14 746 200,00
2026	646 837 708,79	629 309 808,79	17 527 900,00
2027	653 729 354,00	632 604 354,00	21 125 000,00
2028	672 687 505,00	653 107 505,00	19 580 000,00
2029	691 522 754,00	673 300 754,00	18 222 000,00
2030	710 193 869,00	690 343 869,00	19 850 000,00
2031	729 369 104,00	708 794 104,00	20 575 000,00
2032	748 332 700,00	727 757 700,00	20 575 000,00
2033	767 789 350,00	752 789 350,00	15 000 000,00
2034	786 984 084,00	779 984 084,00	7 000 000,00
2035	805 871 701,00	798 871 701,00	7 000 000,00
2036	824 406 751,00	817 360 751,00	7 046 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 16 083 759,67 zł.

Przychody Miasta Konin w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 8 533 759,67 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 7 550 000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Konin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Konin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Konin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	13 132 781,74
2024	15 986 200,00
2025	14 746 200,00
2026	17 527 900,00
2027	21 125 000,00
2028	19 580 000,00
2029	18 222 000,00
2030	19 850 000,00
2031	20 575 000,00
2032	20 575 000,00
2033	15 000 000,00
2034	7 000 000,00
2035	7 000 000,00
2036	7 046 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Miasto Konin planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 8. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Miasta Konin

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]	Pozostałe wyłączenia**** [zł]
2023	1 874 580,00	0,00
2024	1 874 580,00	0,00
2025	1 874 580,00	0,00
2026	1 874 580,00	0,00
2027	3 827 618,00	0,00
2028	2 075 000,00	0,00

2029	2 075 000,00	0,00
2030	0,00	0,00
2031	0,00	0,00
2032	0,00	0,00
2033	0,00	5 403 659,78

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

****kwota przypadających na dany rok budżetowy kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konin na lata 2023-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 218 792 490,48 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 204 971 005,25 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 40,09%.

Tabela 9. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	204 971 005,25	511 263 527,47	40,09%
2024	188 538 955,25	510 060 109,00	36,96%
2025	173 646 905,25	525 871 973,00	33,02%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie 737 705,25 zł (pozycja 6.1).

Tabela 10. Informacja o wysokości kwoty długu spłacanym wydatkami

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026
Nabycie nieruchomości gruntowych [zł]	542 853,49	300 000,00	0,00	0,00
Zakup środków trwałych od PGKiM [zł]	89 600,00	89 600,00	89 600,00	89 755,25
Zakup środków trwałych od PGKiM (Targowisko Miejskie i Zieleniak) [zł]	56 250,00	56 250,00	56 250,00	56 250,00
Spłata zobowiązań zaliczanych do długu [zł]	688 703,49	445 850,00	145 850,00	146 005,25
w tym zobowiązania zaciągnięte po 1 stycznia 2019 r. [zł]	542 853,49	300 000,00	0,00	0,00
Kwota długu, która dokona się z wydatków (saldo na koniec roku) [zł]	737 705,25	291 855,25	146 005,25	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto Konin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 11. Wynik budżetu bieżącego Miasta Konin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	573 639 167,87	559 335 549,80	14 303 618,07	30 387 377,74
2024	601 173 847,00	580 125 058,52	21 048 788,48	21 048 788,48
2025	619 810 237,00	596 204 838,52	23 605 398,48	23 605 398,48
2026	635 305 494,00	610 086 725,44	25 218 768,56	25 218 768,56
2027	653 729 354,00	624 095 117,44	29 634 236,56	29 634 236,56
2028	672 687 505,00	639 968 701,44	32 718 803,56	32 718 803,56
2029	691 522 754,00	656 171 542,44	35 351 211,56	35 351 211,56
2030	710 193 869,00	672 806 642,44	37 387 226,56	37 387 226,56
2031	729 369 104,00	689 937 392,44	39 431 711,56	39 431 711,56
2032	748 332 700,00	707 321 981,44	41 010 718,56	41 010 718,56
2033	767 789 350,00	725 174 427,44	42 614 922,56	42 614 922,56
2034	786 984 084,00	742 952 322,44	44 031 761,56	44 031 761,56
2035	805 871 701,00	762 265 180,44	43 606 520,56	43 606 520,56
2036	824 406 751,00	782 101 623,44	42 305 127,56	42 305 127,56

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta Konin przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 12. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,03%	6,65%	TAK	6,67%	TAK
2024	6,21%	6,43%	TAK	6,45%	TAK
2025	4,96%	6,50%	TAK	6,53%	TAK

2026	4,94%	5,11%	TAK	5,16%	TAK
2027	4,68%	5,47%	TAK	5,52%	TAK
2028	4,47%	6,42%	TAK	6,47%	TAK
2029	3,97%	6,27%	TAK	6,32%	TAK
2030	4,33%	7,06%	TAK	7,06%	TAK
2031	4,19%	7,18%	TAK	7,18%	TAK
2032	3,90%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2033	2,00%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2034	1,37%	7,16%	TAK	7,16%	TAK
2035	1,29%	7,16%	TAK	7,16%	TAK
2036	1,22%	7,08%	TAK	7,08%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Konin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

**Przewodniczący
Rady Miasta Konina**

/-/ Tadeusz Wojdyński