

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR 926
RADY MIASTA KONINA
z dnia 26 kwietnia 2023 roku
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konina
na lata 2023-2036.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta
Konina na lata 2023-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 kwietnia 2023 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konina:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 508 506,95 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 4 019 215,13 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 510 708,18 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 773 855,28 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 7 924 479,95 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 150 624,67 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 862 027,10 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| Dochody ogółem | 637 822 116,13 | +3 508 506,95 | 641 330 623,08 |
| Dochody bieżące | 583 570 931,21 | +4 019 215,13 | 587 590 146,34 |
| Dotacje bieżące | 92 044 038,50 | +2 870 906,13 | 94 914 944,63 |
| Pozostałe | 209 076 394,71 | +1 148 309,00 | 210 224 703,71 |
| Dochody majątkowe | 54 251 184,92 | -510 708,18 | 53 740 476,74 |
| Wydatki ogółem | 641 418 794,90 | +7 773 855,28 | 649 192 650,18 |
| Wydatki bieżące | 571 366 819,19 | +7 924 479,95 | 579 291 299,14 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 276 634 919,37 | +467 367,98 | 277 102 287,35 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 276 671 899,82 | +7 457 111,97 | 284 129 011,79 |
| Wydatki | 70 051 975,71 | -150 624,67 | 69 901 351,04 |

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| majątkowe | | | |
| Wynik budżetu | -3 596 678,77 | -4 265 348,33 | -7 862 027,10 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2024 | 32 377 646,36 | +287 228,67 | 32 664 875,03 |

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w zakresie dochodów majątkowych w 2024 roku związane są z potrzebą wprowadzenia zmiany w szczegółowym budżecie projektu „Generator miejskiej energii źródłem sukcesu Konina” w tym w przedsięwzięciu pn. „Budowa kładki nad kanałem Ulgi z wyspy Pocijewo do prawobrzeżnego Konina wraz z budową ścieżki rowerowej i infrastruktury towarzyszącej” polegającą na zwiększeniu w 2024 roku dochodów majątkowych o kwotę 287 228,67 zł.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2025 | 599 463 812,50 | +468 600,00 | 599 932 412,50 |
| 2026 | 613 345 699,42 | +390 500,00 | 613 736 199,42 |
| 2027 | 627 354 091,42 | +312 400,00 | 627 666 491,42 |
| 2028 | 639 968 701,44 | +234 300,00 | 640 203 001,44 |
| 2029 | 656 171 542,44 | +156 200,00 | 656 327 742,44 |
| 2030 | 672 806 642,44 | +58 575,00 | 672 865 217,44 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2024 | 37 407 853,82 | +6 787 228,67 | 44 195 082,49 |
| 2025 | 9 054 197,87 | -1 468 600,00 | 7 585 597,87 |
| 2026 | 19 216 148,15 | -1 390 500,00 | 17 825 648,15 |
| 2027 | 8 502 292,98 | -1 312 400,00 | 7 189 892,98 |

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2028 | 13 147 782,97 | -1 234 300,00 | 11 913 482,97 |
| 2029 | 17 129 208,87 | -1 156 200,00 | 15 973 008,87 |
| 2030 | 17 537 224,97 | -1 558 575,00 | 15 978 649,97 |

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 13 837 170,52 | +468 600,00 | 14 305 770,52 |
| 2026 | 11 393 665,44 | +390 500,00 | 11 784 165,44 |
| 2027 | 8 917 270,44 | +312 400,00 | 9 229 670,44 |
| 2028 | 8 161 020,44 | +234 300,00 | 8 395 320,44 |
| 2029 | 7 282 020,44 | +156 200,00 | 7 438 220,44 |
| 2030 | 6 370 920,44 | +58 575,00 | 6 429 495,44 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konina:

1. Przychody budżetu zwiększono o 4 265 348,33 zł i po zmianach wynoszą 20 994 808,84 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 16 729 460,51 | +4 265 348,33 | 20 994 808,84 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 7 035 965,20 | +1 480 430,15 | 8 516 395,35 |
| Wolne środki | 9 693 495,31 | +2 784 918,18 | 12 478 413,49 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Konina

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 2023 | 13 132 781,74 | 0,00 | 13 132 781,74 |
| 2024 | 15 986 200,00 | 0,00 | 15 986 200,00 |
| 2025 | 14 746 200,00 | 1 000 000,00 | 15 746 200,00 |
| 2026 | 17 527 900,00 | 1 000 000,00 | 18 527 900,00 |
| 2027 | 21 125 000,00 | 1 000 000,00 | 22 125 000,00 |
| 2028 | 19 580 000,00 | 1 000 000,00 | 20 580 000,00 |
| 2029 | 18 222 000,00 | 1 000 000,00 | 19 222 000,00 |
| 2030 | 19 850 000,00 | 1 500 000,00 | 21 350 000,00 |
| 2031 | 20 575 000,00 | 0,00 | 20 575 000,00 |
| 2032 | 20 575 000,00 | 0,00 | 20 575 000,00 |
| 2033 | 15 000 000,00 | 0,00 | 15 000 000,00 |
| 2034 | 7 000 000,00 | 0,00 | 7 000 000,00 |
| 2035 | 7 000 000,00 | 0,00 | 7 000 000,00 |
| 2036 | 7 046 000,00 | 0,00 | 7 046 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konina na lata 2023-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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 | 5,91% | 6,65% | TAK | 7,21% | TAK |
| 2024 | 6,17% | 6,28% | TAK | 6,84% | TAK |
| 2025 | 5,21% | 6,35% | TAK | 6,91% | TAK |
| 2026 | 5,16% | 4,95% | NIE | 5,71% | TAK |
| 2027 | 4,88% | 5,31% | TAK | 6,07% | TAK |
| 2028 | 4,68% | 6,25% | TAK | 7,01% | TAK |
| 2029 | 4,17% | 6,11% | TAK | 6,87% | TAK |
| 2030 | 4,59% | 6,90% | TAK | 6,90% | TAK |
| 2031 | 4,19% | 7,15% | TAK | 7,15% | TAK |
| 2032 | 3,90% | 7,10% | TAK | 7,10% | TAK |
| 2033 | 2,00% | 7,11% | TAK | 7,11% | 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.

W roku 2026 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 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[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konina obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Doradztwo energetyczne dla Miasta Konina i jego jednostek organizacyjnych na lata 2024-2025.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Akredytacja nr: 2022-1-PL01-KA121-SCH-000057611;
2. Budowa kładki nad kanałem Ulgi z wyspy Pocijewo do prawobrzeżnego Konina wraz z budową ścieżki rowerowej i infrastruktury towarzyszącej-Generator miejskiej energii źródłem sukcesu Konina.;
3. Budowanie kompetencji dzieci z programem Erasmus+;
4. Generator miejskiej energii źródłem sukcesu Konin. (Część majątkowa, jednostka Urząd Miejski);
5. Generator miejskiej energii źródłem sukcesu Konina. (Część majątkowa, jednostka Zarząd Dróg Miejskich w Koninie);
6. Nabycie nieruchomości gruntowych.;
7. Program Konińska Karta Mieszkańca;
8. Szkolna ławka dla każdego. (Część bieżąca, jednostka Szkoła Podstawowa Nr 11 im. Floriana Marciniaka w Koninie);
9. Zielone korytarze miejskie - klimatyczne przebudzenie w Koninie.(Część bieżąca, jednostka Urząd Miejski);
10. Zielone korytarze miejskie - klimatyczne przebudzenie w Koninie.(Część majątkowa, jednostka Urząd Miejski).

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Miasto Konin - opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2023 | 52 434 023,98 | +442 502,07 | 52 876 526,05 |
| 2024 | 45 444 426,33 | +22 000,00 | 45 466 426,33 |
| 2025 | 45 229 412,36 | +22 000,00 | 45 251 412,36 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2023 | 62 554 582,34 | -562 226,77 | 61 992 355,57 |
| 2024 | 35 062 519,53 | +6 917 554,58 | 41 980 074,11 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

**Przewodniczący
Rady Miasta Konina**

/-/ Tadeusz Wojdyński