

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR 964
RADY MIASTA KONINA

z dnia 27 września 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 27 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konina:

1. Dochody ogółem zwiększono o 23 992 091,37 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 22 052 091,37 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 940 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 23 992 091,37 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 24 154 583,58 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 162 492,21 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	649 844 120,52	+23 992 091,37	673 836 211,89
Dochody bieżące	595 047 442,59	+22 052 091,37	617 099 533,96
Subwencja ogólna	182 976 205,00	+10 242 361,73	193 218 566,73
Dotacje bieżące	100 974 492,88	+13 852 623,99	114 827 116,87
Pozostałe	211 070 776,71	-2 042 894,35	209 027 882,36
Podatek od nieruchomości	80 400 000,00	+150 000,00	80 550 000,00
Dochody majątkowe	54 796 677,93	+1 940 000,00	56 736 677,93
Wydatki ogółem	675 248 270,81	+23 992 091,37	699 240 362,18
Wydatki bieżące	603 510 792,12	+24 154 583,58	627 665 375,70
Wynagrodzenia i pochodne	279 277 624,76	+5 207 112,47	284 484 737,23

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Obsługa długu	18 060 000,00	-1 330 000,00	16 730 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	306 173 167,36	+20 277 471,11	326 450 638,47
Wydatki majątkowe	71 737 478,69	-162 492,21	71 574 986,48

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	604 400 439,96	+209 673,49	604 610 113,45
2025	623 069 210,37	+188 565,42	623 257 775,79
2026	638 557 532,78	+54 957,42	638 612 490,20
2027	656 981 384,40	+46 050,22	657 027 434,62
2028	672 696 484,41	+46 272,90	672 742 757,31

Źródło: opracowanie własne.

W 2024 roku zmiany te wynikają z dotacji bieżących wprowadzonych na zadania:

- Regional Ecosystems FOR Multiple-Energy Resilient Systems” (REFORMERS) Regionalne ekosystemy dla systemów odpornych na wiele rodzajów energii – w kwocie 54 957,42 zł;
- Akredytacja nr: 2023-1-PL01-KA121-SCH-000126681 - w kwocie 23 435,69 zł;
- Akredytacja nr: 2022-1-PL01-KA121-SCH-000095999 - w kwocie 60 799,52 zł;
- Europejskie szkolenia – wzmocnieni nauczyciele i zmotywowani uczniowie – w kwocie 16 690,09 zł;
- Ósemka nie zna granic - w kwocie 36 290,76 zł;
- Obsługa Programu Czyste Powietrze - w kwocie 17 500,00 zł.

Z kolei w latach 2025-2028 wprowadzone dotacje bieżące dotyczą tylko projektu pn. „Regional Ecosystems FOR Multiple-Energy Resilient Systems” (REFORMERS) Regionalne ekosystemy dla systemów odpornych na wiele rodzajów energii”.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	49 250 365,00	+609 676,76	49 860 041,76
2025	7 585 597,87	+1 188 565,42	8 774 163,29

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	17 825 648,15	+1 054 957,42	18 880 605,57
2027	7 189 892,98	+46 050,22	7 235 943,20
2028	11 913 482,97	+46 272,90	11 959 755,87
2029	15 973 008,87	-	15 973 008,87
2030	15 978 649,97	-	15 978 649,97
2031	17 156 711,56	-	17 156 711,56
2032	18 435 718,56	-	18 435 718,56
2033	27 614 922,56	-2 000 000,00	25 614 922,56

Źródło: opracowanie własne.

Ponadto, w 2024 roku Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konina wprowadzono przychody w pozycji 4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 400 003,27 zł. Środki te to dotacje otrzymane, lecz niewprowadzone w budżecie 2023 roku, powiązane z realizacją zadań:

- Akredytacja nr: 2023-1-PL01-KA121-SCH-000126681;
- Akredytacja nr: 2022-1-PL01-KA121-SCH-000095999;
- Europejskie szkolenia – wzmocnieni nauczyciele i zmotywowani uczniowie;
- Ósemka nie zna granic.

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 2027-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

W stosunku do poprzedniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konina dokonano zmiany struktury spłat zobowiązania planowanego do zaciągnięcia, ze względu na konieczność dopasowania jej do możliwości obsługi przez Miasto w kolejnych latach.

Tabela 4. 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	0,00	14 746 200,00
2026	17 527 900,00	0,00	17 527 900,00
2027	21 125 000,00	1 000 000,00	22 125 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	1 700 000,00	22 275 000,00
2032	20 575 000,00	2 000 000,00	22 575 000,00
2033	15 000 000,00	2 000 000,00	17 000 000,00
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 5. 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	5,55%	6,65%	TAK	7,21%	TAK
2024	6,15%	5,68%	NIE	6,24%	TAK
2025	5,02%	5,76%	TAK	6,32%	TAK
2026	4,98%	4,37%	NIE	5,13%	TAK
2027	4,88%	4,73%	NIE	5,50%	TAK
2028	4,68%	5,68%	TAK	6,44%	TAK
2029	4,17%	5,53%	TAK	6,29%	TAK
2030	4,59%	6,32%	TAK	6,32%	TAK
2031	4,46%	7,17%	TAK	7,17%	TAK
2032	4,22%	7,11%	TAK	7,11%	TAK
2033	2,30%	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 latach 2024, 2026, 2027 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. Akredytacja nr: 2023-1-PL01-KA121-SCH-000126681;
2. Akredytacja nr: 2022-1-PL01-KA121-SCH-000095999;
3. Europejskie szkolenia - wzmocnieni nauczyciele i zmotywowani uczniowie;
4. Ósemka nie zna granic;
5. Regional Ecosystems FOR Multiple-Energy Resilient Systems (REFORMERS)
Regionalne ekosystemy dla systemów odpornych na wiele rodzajów energii;
6. Obsługa Programu Czyste Powietrze;
7. Opracowanie dokumentacji projektowej odcinka drogi prowadzącej do planowanego nowego cmentarza przy ul. Marantowskiej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Szkolna ławka dla każdego.;
2. Generator miejskiej energii źródłem sukcesu Konin.;
3. Usługi doradztwa prawnego i asysty w postępowaniach podatkowych.;
4. Rozbudowa systemu wodociągowo-kanalizacyjnego miasta Konina - etap IV;
5. 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..

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	64 374 866,09	+338 960,99	64 713 827,08
2024	47 266 426,33	+609 676,76	47 876 103,09
2025	46 951 412,36	+188 565,42	47 139 977,78

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	46 002 886,36	+54 957,42	46 057 843,78
2027	37 263 067,36	+46 050,22	37 309 117,58
2028	293 484,00	+46 272,90	339 756,90

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	63 026 269,86	+708 382,65	63 734 652,51
2024	46 704 519,65	+1 421 617,35	48 126 137,00

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.

**Wiceprzewodniczący
Rady Miasta Konina**

/-/ Wiesław Steinke