

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR 989
RADY MIASTA KONINA

z dnia 25 października 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 25 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konina:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 097 606,66 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 12 864 676,30 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 9 767 069,64 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 10 347 606,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 13 393 931,87 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 046 325,21 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -32 654 150,29 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	673 836 211,89	+3 097 606,66	676 933 818,55
Dochody bieżące	617 099 533,96	+12 864 676,30	629 964 210,26
Subwencja ogólna	193 218 566,73	+6 886 883,34	200 105 450,07
Dotacje bieżące	114 827 116,87	+3 969 941,68	118 797 058,55
Pozostałe	209 027 882,36	+2 007 851,28	211 035 733,64
Dochody majątkowe	56 736 677,93	-9 767 069,64	46 969 608,29
Wydatki ogółem	699 240 362,18	+10 347 606,66	709 587 968,84
Wydatki bieżące	627 665 375,70	+13 393 931,87	641 059 307,57
Wynagrodzenia i pochodne	284 484 737,23	+7 217 731,82	291 702 469,05
Pozostałe wydatki	326 450 638,47	+6 176 200,05	332 626 838,52

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
bieżące			
Wydatki majątkowe	71 574 986,48	-3 046 325,21	68 528 661,27
Wynik budżetu	-25 404 150,29	-7 250 000,00	-32 654 150,29

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	604 610 113,45	+325 593,65	604 935 707,10

Źródło: opracowanie własne.

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

- "Akredytacja nr: 2022-1-PL01-KA120-SCH-000105536";
- "Metodyka, innowacje i kompetencje miękkie kluczem do sukcesu w pracy nauczyciela";
- "Zielone korytarze miejskie - klimatyczne przebudzenie w Koninie" (przeniesienie wartości planowanej dotacji z 2023 r.).

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	34 020 157,54	+10 910 028,95	44 930 186,49

Źródło: opracowanie własne.

W 2024 roku zmiany te wynikają z:

- przeniesienia planowanych dotacji majątkowych z 2023 r. w związku z realizacją zadania: "Zielone korytarze miejskie - klimatyczne przebudzenie w Koninie";
- zmniejszenia planowanych dotacji w związku z realizacją zadania: "Generator miejskiej energii źródłem sukcesu Konina. Poprawa jakości życia w małych i średnich polskich gminach, lepsze dostosowanie administracji lokalnej dla potrzeb swoich obywateli";
- zwiększenia planowanych dotacji w związku z realizacją zadania: "Dostępny Urząd-montaż dźwigu platformowego - zapewnienie dostępności architektonicznej, komunikacyjnej oraz likwidację barier w dostępie do usług publicznych przez osoby ze szczególnymi potrzebami";

- wprowadzenia dotacji na spłatę zobowiązania zaciąganego w 2023 roku (prefinansowanie) na realizację zadania: "Realizacja prac budowlanych mających na celu ochronę, zachowanie oraz zabezpieczenie zabytkowego „Domu Zemełki” w Koninie - Podniesienie atrakcyjności turystycznej regionu i ochrona obiektu zabytkowego".

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	49 860 041,76	+3 985 622,60	53 845 664,36

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konina:

1. Przychody zwiększono o 7 250 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 7 250 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	38 536 932,03	+7 250 000,00	45 786 932,03
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+7 250 000,00	7 250 000,00

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 2024-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. 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	7 250 000,00	23 236 200,00
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
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.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 7 250 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w 2024 roku. W tabeli poniżej przedstawiono harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 7. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2023	0,00	7 250 000,00	0,00	7 250 000,00
2024	7 250 000,00	-	7 250 000,00	0,00

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	5,46%	6,65%	TAK	7,21%	TAK
2024	6,15%	5,66%	NIE	6,22%	TAK
2025	5,02%	5,74%	TAK	6,30%	TAK
2026	4,98%	4,36%	NIE	5,12%	TAK
2027	4,88%	4,72%	NIE	5,49%	TAK
2028	4,68%	5,67%	TAK	6,43%	TAK
2029	4,17%	5,52%	TAK	6,28%	TAK
2030	4,59%	6,31%	TAK	6,31%	TAK
2031	4,46%	7,18%	TAK	7,18%	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. Metodyka, innowacje i kompetencje miękkie kluczem do sukcesu w pracy nauczyciela;
2. Akredytacja nr:2022-1-PL01-KA120-SCH-000105536;
3. Modernizacja energetyczna budynku komunalnego przy ul. Wojska Polskiego 17 w Koninie;
4. Modernizacja energetyczna budynku komunalnego przy ul. Wiosny Ludów 15 w Koninie;
5. Modernizacja energetyczna budynku komunalnego przy ul. Adama Mickiewicza 20 w Koninie;
6. Modernizacja energetyczna budynku komunalnego przy ul. 3 Maja 34 w Koninie;
7. Konin - kompleksowa modernizacja energetyczna 7 budynków użyteczności publicznej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Zielone korytarze miejskie - klimatyczne przebudzenie w Koninie (część bieżąca);
2. Zielone korytarze miejskie - klimatyczne przebudzenie w Koninie (część majątkowa);
3. Generator miejskiej energii źródłem sukcesu Konina;
4. Realizacja prac budowlanych mających na celu ochronę, zachowanie oraz zabezpieczenie zabytkowego „Domu Zemełki” w Koninie;
5. Dostępny Urząd-montaż dźwigu platformowego.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja energetyczna budynków komunalnych przy ul. Wojska Polskiego 17, Wiosny Ludów 15, 3 Maja 34, Adama Mickiewicza 20 w Koninie.

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	64 713 827,08	-39 731,72	64 674 095,36
2024	47 876 103,09	+497 776,30	48 373 879,39

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	63 734 652,51	-3 809 598,93	59 925 053,58
2024	48 126 137,00	+4 901 844,18	53 027 981,18
2025	1 317 850,00	+3 860 386,17	5 178 236,17

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