

**Projekt**

z dnia 9 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR VIII/.../24  
RADY MIEJSKIEJ W KONSTANTYNOWIE ŁÓDZKIM**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
gminy Konstantynów Łódzki na lata 2025-2039**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572) w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 2 i art. 232 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167, poz. 232; z 2023 r. poz. 1234; z 2024 r. poz. 854, poz. 834, poz. 1089, poz. 858, poz. 1572, poz. 1222)

**Rada Miejska w Konstantynowie Łódzkim uchwała, co następuje:**

**§ 1.** Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Konstantynów Łódzki na lata 2025 - 2039 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem **nr 1** do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik **nr 3** do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem **nr 2** do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2025 - 2039 zawarta została w załączniku **nr 1** do niniejszej uchwały.

**§ 4.** 1. Upoważnia Burmistrza Konstantynowa Łódzkiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku **nr 2** do niniejszej uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia Burmistrza Konstantynowa Łódzkiego do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 1 i pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

3. Upoważnia Burmistrza Konstantynowa Łódzkiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do uchwały, finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego Wieloletnią Prognozą Finansową.

4. Upoważnia Burmistrza Konstantynowa Łódzkiego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej gminy Konstantynów Łódzki, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez gminę, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu gminy.

**§ 5.** Wykonanie Uchwały powierza Burmistrzowi Konstantynowa Łódzkiego.

**§ 6.** Traci moc Uchwała nr LXXI/614/23 Rady Miejskiej w Konstantynowie Łódzkim z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstantynów Łódzki na lata 2024 – 2039 wraz z późniejszymi zmianami.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.



## Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	x	13,05%	9,59%	9,24%	9,19%	8,02%	7,65%	7,57%	8,05%	8,31%	8,30%	8,29%	8,28%	8,27%	8,27%	8,26%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	x	13,35%	9,89%	9,54%	9,49%	8,32%	7,95%	7,87%	8,05%	8,31%	8,30%	8,29%	8,28%	8,27%	8,27%	8,26%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_ROL	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <b>bez art. 15zob ust. 1</b> przypadających na dany rok)	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <b>bez art. 15zob ust. 1</b> , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <b>bez art. 15zob ust. 1</b> , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	x	x	29,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	128 691,60	169 224,16	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	128 691,60	169 224,16	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	115 603,60	149 051,07	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10 164 626,98	10 984 543,30	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	10 164 626,98	10 984 543,30	495 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 956 353,33	9 585 284,23	415 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	309 409,43	220 488,43	108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	309 409,43	220 488,43	108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	289 208,43	220 488,43	83 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	734 992,00	0,00	754 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	734 992,00	0,00	754 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	568 000,00	0,00	583 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	28 848 230,23	28 846 696,23	10 202 992,42	3 543 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	88 921,00	88 921,00	220 176,00	74 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	28 759 309,23	28 757 775,23	9 982 816,42	3 468 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 988 070,00	1 988 070,00	2 092 839,00	2 016 600,00	2 176 600,00	2 218 600,00	2 266 615,00	2 260 000,00	2 300 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00	2 800 000,00	2 900 000,00	3 000 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Załącznik Nr 2 do Uchwały nr VIII/.../24  
Rady Miejskiej w Konstancynie Łódzkim z dnia 19 grudnia 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>16 100 599,19</b>	<b>10 202 992,42</b>	<b>3 543 384,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 987 679,00</b>
1.a	- wydatki bieżące				294 960,00	220 176,00	74 784,00	0,00	0,00	108 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 805 639,19	9 982 816,42	3 468 600,00	0,00	0,00	5 879 679,00
1.1	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn.zm.), z tego:</b>				<b>923 913,00</b>	<b>862 913,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>862 913,00</b>
1.1.1	- wydatki bieżące				108 000,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	108 000,00
1.1.1.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Konstancynie Łódzkim oraz jednostek organizacyjnych gminy - rozwój cyfrowy oraz zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Konstancynów Łódzki	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2024	2025	108 000,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	108 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				815 913,00	754 913,00	0,00	0,00	0,00	754 913,00
1.1.2.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Konstancynie Łódzkim oraz jednostek organizacyjnych gminy - rozwój cyfrowy oraz zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Konstancynów Łódzki	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2024	2025	815 913,00	754 913,00	0,00	0,00	0,00	754 913,00
1.2	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:</b>				<b>15 176 686,19</b>	<b>9 340 079,42</b>	<b>3 543 384,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 124 766,00</b>
1.3.1	- wydatki bieżące				186 960,00	112 176,00	74 784,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego gminy Konstancynów Łódzki - funkcjonalne kształtowanie polityki przestrzennej i ładu	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2024	2026	186 960,00	112 176,00	74 784,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 989 726,19	9 227 903,42	3 468 600,00	0,00	0,00	5 124 766,00
1.3.2.1	Wykonanie badawczego odwiertu wód geotermalnych w Konstancynie Łódzkim - rozpoznanie złóż wód termalnych na terenie gminy	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2019	2025	63 914,40	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	Odwodnienie rejonu ulic Czereśniowej i Wrzosowej w Konstancynie Łódzkim - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2023	2025	2 181 000,00	2 106 381,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy chodnika na ul. Łaskiej w Konstancynie Łódzkim - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Budowa chodnika na ul. Łaskiej w Konstancynie Łódzkim - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	Budowa ulicy Osiedlowej w Konstancynie Łódzkim - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2024	2025	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa układu drogowego ulic Plac Wolności i Polnej w Konstancynie Łódzkim - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2024	2026	3 283 708,00	680 413,00	2 603 295,00	0,00	0,00	3 283 708,00
1.3.2.7	Przebudowa ul. Norwida w Konstancynie Łódzkim - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2025	2026	1 211 058,00	345 753,00	865 305,00	0,00	0,00	1 211 058,00
1.3.2.8	Modernizacja infrastruktury drogowej w Konstancynie Łódzkim - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2024	2025	7 630 045,79	5 465 356,18	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr VIII/.../24  
Rady Miejskiej w Konstancynie Łódzkim  
z dnia 19 grudnia 2024 r.

## **Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstancynów Łódzki na lata 2025-2039**

### ***Informacja wstępna***

Wieloletnia prognoza finansowa opracowana została zgodnie z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Uchwała Rady Miejskiej w Konstancynie Łódzkim w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje lata 2025-2039 tj. okres, na jaki sporządzono prognozę długu wynikającą z zaciągniętych zobowiązań.

Niniejsza uchwała prezentuje zestawienia wydatków na przedsięwzięcia z pozostałymi wielkościami budżetowymi: prognozowanymi dochodami, przychodami oraz związanymi z nimi rozchodami i wydatkami na obsługę długu, a także wydatkami niezbędnymi do zapewnienia ciągłości działania jednostki. Pozwala to dokonać oceny możliwości finansowych realizacji tych przedsięwzięć przy utrzymaniu płynności finansowej w długoterminowej perspektywie.

### ***Załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Konstancynów Łódzki na lata 2025-2039***

W podejmowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 - 2039 zaprognozowano wartości dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) od roku 2026 i w latach następnych wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji.

### **I. Dochody**

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2026 – 2039 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2026 - 2039 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2024 r.*

Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z planem na 2025 rok.

## **II. Wydatki**

Prognoza wydatków bieżących od 2026 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 6,0% w 2026 roku, 5,5% w 2027 roku, 5,0% w 2028 roku oraz 4,5% w pozostałych latach prognozy. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie gminy przed potencjalnym wzrostem stóp procentowych.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2026 roku zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku wzrastają one w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w 2026 roku wyliczono wykorzystując wskaźnik inflacji, a od 2027 roku wydatki bieżące, bez obsługi długu, wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2026 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

## **III. Przychody**

Gmina Konstantynów Łódzki nie planuje przychodów od 2025 roku.

## **IV. Rozchody**

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego długu zostanie spłacona do końca 2039 roku.

## **V. Wskaźnik z art. 243 ufp**

Zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500 z późn. zm.) od 2022 roku organ wykonawczy dokonuje wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Na podstawie Zarządzenia Nr 226/21 z dnia 6 grudnia 2021 roku, gmina Konstantynów Łódzki, od dnia 1 stycznia 2022 roku, do wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu ustalanej na lata 2022-2025 zastosowała wskaźnik obliczony dla ostatnich siedmiu lat.

### **Rok 2025**

#### **1. Dochody budżetowe**

Planowane dochody budżetowe gminy na rok 2025 wynoszą: 136.597.248,42 zł.

Z tego:

- dochody bieżące 127.211.511,00 zł
- dochody majątkowe 9.385.737,42 zł

Planowany spadek dochodów ogółem w 2025 roku w stosunku do dochodów ogółem wynikających z uchwały budżetowej na 2024 rok wynosi per saldo 1.802.442,76 zł i w głównej mierze jest wynikiem zmniejszenia dochodów majątkowych planowanych na 2025 rok. Natomiast odnotowano wzrost dochodów bieżących z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz pozostałych dochodów bieżących (w tym z podatku od nieruchomości).

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2025 rok przyjęto sprzedaż majątku na poziomie 1.490.000,00 zł.

#### **2. Wydatki budżetowe**

Planowane wydatki budżetowe gminy na rok 2025 wynoszą: 134.504.409,42 zł.

Z tego:

- wydatki bieżące 122.670.593,00 zł
- wydatki majątkowe 11.833.816,42 zł

Planowany spadek wydatków ogółem w 2025 roku w stosunku do wydatków ogółem wynikających z uchwały budżetowej na 2024 rok wynosi per saldo 11.922.003,20 zł i w głównej mierze jest wynikiem zmniejszenia poziomu wydatków majątkowych.



W budżecie 2025 roku wzięto pod uwagę zwiększone wydatki związane z regulacjami wynagrodzeń na podstawie odrębnych przepisów (tj. wzrost minimalnego wynagrodzenia na rok 2025) i ogólną tendencją do rosnących cen zwłaszcza w zakresie nośników energii.

W wydatkach bieżących przewidziano kwotę 3.000.000,00 zł na obsługę długu od zaciągniętych pożyczek i emisji obligacji. Wskazana kwota została ustalona na podstawie informacji uzyskanych od instytucji, w których gmina Konstantynów Łódzki ma zaciągnięte zobowiązania. Gmina Konstantynów Łódzki w 2025 roku będzie kontynuowała niektóre zadania bieżące oraz inwestycyjne, w tym realizowane przy współudziale środków zewnętrznych.

Wydatki majątkowe są większe od dochodów majątkowych, a główną przyczyną takiej sytuacji jest słabnący zasób nieruchomości gminnych przeznaczonych na sprzedaż.

Poziom wydatków majątkowych związany jest m.in. z przewidzianą na 2025 rok realizacją zadań inwestycyjnych pn.:

- „Odwodnienie rejonu ulic Czereśniowej i Wrzosowej w Konstantynowie Łódzkim” - planowana jest na to zadanie w 2025 roku kwota 2.181.000,00 zł, w tym kwota 1.925.381,24 zł będzie pochodziła ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych,
- „Modernizacja infrastruktury drogowej w Konstantynowie Łódzkim” - planowana jest na to zadanie w 2025 roku kwota 5.465.356,18 zł. Kwota ta będzie pochodziła ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.

### **3. Wynik budżetu**

Prognoza budżetu na rok 2025 zakłada nadwyżkę dochodów nad wydatkami w budżecie miasta w wysokości 2.092.839,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę pożyczek i wykup obligacji.

### **4. Przychody**

Gmina Konstantynów Łódzki nie planuje przychodów w 2025 roku.

### **5. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek oraz wykup obligacji.

W roku 2025 rozchody budżetu stanowią kwotę 2.092.839,00 zł i są przeznaczone w całości na spłatę rat pożyczek i wykup obligacji.

### **Rok 2026**

Projekcja finansowa przyjęta w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2026 przyjmuje następujące wartości:

**Prognoza dochodów:**

Dochody ogółem:	133.684.000,00 zł, w tym:
- dochody bieżące	133.684.000,00 zł,
- dochody majątkowe	0,00 zł.

**Prognoza wydatków:**

Wydatki ogółem:	131.667.400,00 zł, w tym:
- wydatki bieżące	125.773.100,00 zł,
- wydatki majątkowe	5.894.300,00 zł.

Brak dochodów majątkowych w całym 2026 roku związany jest głównie ze słabnącym zasobem nieruchomości gminnych przeznaczonych na sprzedaż.

**Rok 2027**

Projekcja finansowa przyjęta w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2027 przyjmuje następujące wartości:

**Prognoza dochodów:**

Dochody ogółem:	139.537.000,00 zł, w tym:
- dochody bieżące	139.537.000,00 zł,
- dochody majątkowe	0,00 zł.

**Prognoza wydatków:**

Wydatki ogółem:	137.360.400,00 zł, w tym:
- wydatki bieżące	130.866.600,00 zł,
- wydatki majątkowe	6.493.800,00 zł.

Wydatki majątkowe na 2027 rok zostały zaprognozowane z uwzględnieniem możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikającego z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Prognoza budżetu na rok 2027 zakłada wygenerowanie nadwyżki budżetowej w wysokości 2.176.600,00 zł między dochodami a wydatkami, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i wykup obligacji.

**Lata 2028-2039**

Prognoza na lata 2028-2039 zakłada wzrost dochodów bieżących w oparciu o wskaźniki procentowe przewidywane przez Ministerstwo Finansów i z tytułu wyższych udziałów we wpływach z podatków dochodowych oraz wyższych

dotacji. Ponadto prognoza zakłada zwiększenie dochodów z podatku od nieruchomości w związku z wyższymi dopuszczalnymi stawkami i zwiększeniem podstaw opodatkowania (odbioru nowych budynków i budowli, zajęcie nowych terenów pod budownictwo mieszkaniowe).

Projekcja finansowa zakłada kolejny wykup obligacji w roku 2027 i w latach następnych. W związku z tym przyjęto, iż spłata zaciągniętych zobowiązań realizowana będzie z nadwyżki środków budżetowych nie planuje się w kolejnych latach nowych zobowiązań zwrotnych.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Konstantynów Łódzki wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2024 z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych.

Biorąc pod uwagę analizę dotychczasowej dynamiki wzrostu poszczególnych składników stanowiących strukturę dochodów bieżących oraz wykonanie wydatków bieżących można stwierdzić, iż proponowana projekcja finansowa zawarta w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2039 jest realna.

Utrzymanie przyjętych wartości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów na ustalonym poziomie pozwoli zabezpieczyć działalność gminy i zachować płynność finansową.

Zgodnie z założoną prognozą zostaną spełnione wskaźniki określone w ustawie o finansach publicznych.

Zestawienie kwot przedstawiono w **Załączniku Nr 1**.

## **Załącznik Nr 2 - Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstantynów Łódzki na lata 2025-2039**

Okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, wynika z okresu, na jaki planuje się realizację poszczególnych zadań w ramach zaplanowanych przedsięwzięć.

### **W roku 2025 są planowane następujące przedsięwzięcia:**

***W części 1.1 „Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych”:***

#### **a) w zakresie wydatków bieżących:**

- „Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Konstantynowie Łódzkim oraz jednostek organizacyjnych gminy” - rozwój cyfrowy oraz zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Konstantynów Łódzki - z limitem wydatków na 2025 rok - 108.000,00 zł.

#### **b) w zakresie wydatków majątkowych:**

- „Poprawa cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Konstantynowie Łódzkim oraz jednostek organizacyjnych gminy” - rozwój cyfrowy oraz zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w gminie Konstantynów Łódzki - z limitem wydatków na 2025 rok - 754.913,00 zł.

***W części 1.3 „Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2)”:***

#### **a) w zakresie wydatków bieżących:**

- „Sporządzenie planu ogólnego gminy Konstantynów Łódzki” - funkcjonalne kształtowanie polityki przestrzennej i ładu - z limitem wydatków na 2025 rok - 112.176,00 zł.

#### **b) w zakresie wydatków majątkowych:**

- „Wykonanie badawczego odwiertu wód geotermalnych w Konstantynowie Łódzkim”- rozpoznanie złóż wód termalnych na terenie gminy - z limitem wydatków na 2024 rok - 10.000,00 zł,
- „Odwodnienie rejonu ulic Czereśniowej i Wrzosowej w Konstantynowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury drogowej - z limitem wydatków na 2025 rok - 2.106.381,24 zł,
- „Opracowanie dokumentacji projektowej budowy chodnika na ul. Łaskiej w Konstantynowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury drogowej - z limitem wydatków na 2025 rok - 100.000,00 zł,

- „Budowa chodnika na ul. Łaskiej w Konstancyńowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury drogowej - z limitem wydatków na 2025 rok - 100.000,00 zł,
- „Budowa ulicy Osiedlowej w Konstancyńowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury drogowej - z limitem wydatków na 2025 rok - 420.000,00 zł,
- „Rozbudowa układu drogowego ulic Plac Wolności i Polnej w Konstancyńowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury drogowej - z limitem wydatków na 2025 rok - 680.413,00 zł,
- „Przebudowa ul. Norwida w Konstancyńowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury drogowej - z limitem wydatków na 2025 rok - 345.753,00 zł,
- „Modernizacja infrastruktury drogowej w Konstancyńowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury drogowej - z limitem wydatków na 2025 rok - 5.465.356,18 zł.

**W roku 2026 planowana jest kontynuacja następujących z ww. przedsięwzięć:**

- „Sporządzenie planu ogólnego gminy Konstancyńów Łódzki” - funkcjonalne kształtowanie polityki przestrzennej i ładu - z limitem wydatków na 2026 rok - 74.784,00 zł,
- „Rozbudowa układu drogowego ulic Plac Wolności i Polnej w Konstancyńowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury drogowej - z limitem wydatków na 2026 rok - 2.603.295,00 zł,
- „Przebudowa ul. Norwida w Konstancyńowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury drogowej - z limitem wydatków na 2026 rok - 865.305,00 zł.

Zestawienie przedsięwzięć przedstawiono w **Załączniku nr 2.**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Konstancyńów Łódzki wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w oparciu o dane przyjęte do projektu budżetu na 2025 rok oraz wskaźniki makroekonomiczne.

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, iż jest realna do wykonania.

## **UZASADNIENIE**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadzono obowiązek sporządzania przez jednostki samorządu terytorialnego wieloletniej prognozy finansowej.

Niniejszy projekt jest wypełnieniem tego obowiązku.

Planowanie wieloletnie uznano za konieczny instrument nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi pozwalający na:

- bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi,
- zwiększenie wiarygodności, przewidywalności i przejrzystości polityki fiskalnej,
- dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym.

Zakres przedmiotowy uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa art. 226-228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.