

ZARZĄDZENIE NR 259/2023
BURMISTRZA KONSTANTYNOWA ŁÓDZKIEGO

z dnia 14 listopada 2023 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
gminy Konstantynów Łódzki na lata 2024-2039**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) w związku z art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693) **Burmistrz Konstantynowa Łódzkiego zarządza, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstantynów Łódzki na lata 2024-2039, który stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Przedkłada projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstantynów Łódzki na lata 2024-2039 organowi stanowiącemu gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
Konstantynowa
Łódzkiego

Robert Jakubowski

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KONSTANTYNOWIE ŁÓDZKIM
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
gminy Konstantinów Łódzki na lata 2024 – 2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693) 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 2023 r. poz. 103, poz. 185, poz. 547, poz. 1088, poz. 1234, poz. 1641, poz. 1717, poz. 1672, poz. 2600) **Rada Miejska w Konstantinowie Łódzkim uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala Wieloletnią Prognozę Finansową gminy Konstantinów Łódzki na lata 2024 - 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 2024 - 2039 zawarta została w załączniku **nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia Burmistrza Konstantinowa 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 2 kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

3. 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 LVIII/493/22 Rady Miejskiej w Konstantynowie Łódzkim z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstantynów Łódzki na lata 2023 – 2038 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Plan 3 kw. Wykonanie

Table with 19 columns: Lp., Wyszczególnienie, and years 2023 through 2039. Rows include financial indicators like 'Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań', 'Relacja kwoty długu do dochodów ogółem', and 'Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań'. Values are percentages or categorical (x, Spelniona).

Załącznik Nr 2 do Uchwały nr ...
Rady Miejskiej w Konstancynie Łódzkim z dnia ...

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 485 011,92	21 450 602,06	0,00	0,00	0,00	5 244 757,30
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				43 485 011,92	21 450 602,06	0,00	0,00	0,00	5 244 757,30
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				43 485 011,92	21 450 602,06	0,00	0,00	0,00	5 244 757,30
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 485 011,92	21 450 602,06	0,00	0,00	0,00	5 244 757,30
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	2024	63 914,40	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	Budowa bazy sportowo-edukacyjnej przy Szkole Podstawowej Nr 1 im. Królowej Jadwigi w Konstancynie Łódzkim przy ul. Łódzkiej 5/7 - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów SP1 i poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2021	2024	25 278 609,52	8 409 330,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Poprawa infrastruktury drogowej w Konstancynie Łódzkim - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2023	2024	11 100 000,00	6 032 366,94	0,00	0,00	0,00	29 889,30
1.3.2.4	Poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, drogowej i rekreacyjnej terenu popegerowskiego Rszew w Konstancynie Łódzkim - poprawa infrastruktury	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2023	2024	1 844 103,00	1 800 520,00	0,00	0,00	0,00	6 483,00
1.3.2.5	Modernizacja hali sportowej CSiR przy pl. Wolności w Konstancynie Łódzkim - poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2023	2024	2 736 385,00	2 736 385,00	0,00	0,00	0,00	2 736 385,00
1.3.2.6	Odwodnienie rejonu ulic Czereśniowej i Wrzosowej w Konstancynie Łódzkim - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Konstancynie Łódzkim	2023	2024	2 120 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 120 000,00
1.3.2.7	Modernizacja i remont Pływalni Miejskiej Centrum Sportu i Rekreacji w Konstancynie Łódzkim - poprawa infrastruktury sportowej i rekreacyjnej	Centrum Sportu i Rekreacji w Konstancynie Łódzkim	2023	2024	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00	342 000,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Konstancynów Łódzki na lata 2024-2039

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 Konstancynowie Łódzkim w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje lata 2024-2039 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 długoletniej perspektywie.

Załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Konstancynów Łódzki na lata 2024-2039

W podejmowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 - 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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) od roku 2025 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 2025 – 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 subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2025 - 2039 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych*

wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2023 r.

Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z planem na 2024 rok.

II. Wydatki

Prognoza wydatków bieżących od 2025 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: 5,00% w 2025 roku, 4,00% w 2026 roku, 3,00% w 2027 roku oraz 2,00% w pozostałych latach prognozy.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2025 – 2027 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2028 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 bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2025 - 2027 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2028 roku wzrastają one w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2025 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

W 2024 roku gmina Konstantynów Łódzki planuje przychody w kwocie 7.868.747,06 zł, z czego 3.000.000,00 zł w formie emisji obligacji, 2.383.211,93 zł z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, 2.346.321,13 zł jako wolne środki oraz 139.214,00 zł w formie spłat udzielonych pożyczek z lat ubiegłych.

Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

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 ustalonej na lata 2022-2025 zastosowała wskaźnik obliczony dla ostatnich siedmiu lat.

Rok 2024

1. Dochody budżetowe

Planowane dochody budżetowe gminy na rok 2024 wynoszą:
132.934.335,00 zł.

Z tego:

- dochody bieżące 104.662.132,00 zł
- dochody majątkowe 28.272.203,00 zł

Planowany wzrost dochodów ogółem w 2024 roku w stosunku do dochodów ogółem wynikających z uchwały budżetowej na 2023 rok wynosi 11.598.804,32 zł i w głównej mierze jest wynikiem wzrostu dochodów bieżących z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, z tytułu subwencji ogólnej oraz pozostałych dochodów bieżących (w tym z podatku od nieruchomości).

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2024 rok przyjęto sprzedaż majątku na poziomie 1.530.000,00 zł.

2. Wydatki budżetowe

Planowane wydatki budżetowe gminy na rok 2024 wynoszą:
138.815.012,06 zł.

Z tego:

- wydatki bieżące 101.738.628,00 zł
- wydatki majątkowe 37.076.384,06 zł

Planowany wzrost wydatków ogółem w 2024 roku w stosunku do wydatków ogółem wynikających z uchwały budżetowej na 2023 rok wynosi 2.372.715,10 zł i w głównej mierze jest wynikiem wzrostu wydatków bieżących.

W budżecie 2024 roku wzięto pod uwagę zwiększone wydatki związane z regulacjami wynagrodzeń na podstawie odrębnych przepisów (tj. wzrost minimalnego wynagrodzenia na rok 2024) 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, kredytów 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 2024 roku będzie głównie kontynuowała zadania inwestycyjne, w tym realizowane przede wszystkim przy współudziale środków zewnętrznych.

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

Wysoka skala wydatków majątkowych związana jest bezpośrednio z przewidzianą na 2024 rok realizacją m.in. następujących zadań inwestycyjnych:

- „Budowa bazy sportowo – edukacyjnej przy Szkole Podstawowej nr 1 im. Królowej Jadwigi w Konstantynowie Łódzkim przy ul. Łódzkiej 5/7” - planowana jest na to zadanie w 2024 roku kwota 8.409.330,12 zł, w tym kwota 6.000.000,00 zł będzie pochodziła ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych),
- „Budowa windy w budynku Urzędu Miejskiego w Konstantynowie Łódzkim w celu likwidacji barier architektonicznych” - planowana jest na to zadanie w 2024 roku kwota 687.500,00 zł, w tym kwota 550.000,00 zł będzie pochodziła ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach programu „Dostępna przestrzeń publiczna”,
- „Modernizacja hali sportowej CSiR przy pl. Wolności w Konstantynowie Łódzkim” - planowana jest na to zadanie w 2024 roku kwota 2.736.385,00 zł, w tym kwota 1.370.400,00 zł będzie pochodziła ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Sportowa Polska - Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej - Edycja 2023,
- „Modernizacja i remont Pływalni Miejskiej Centrum Sportu i Rekreacji w Konstantynowie Łódzkim” - planowana jest na to zadanie w 2024 roku kwota 342.000,00 zł, w tym kwota 171.000,00 zł będzie pochodziła z otrzymanej darowizny od Fundacji LOTTO im. Haliny Konopackiej w ramach programu „SPORTOWO KULTURALNIE LOKALNIE” 2023,

- „Modernizacja infrastruktury drogowej w Konstancynie Łódzkim” - planowana jest na to zadanie w 2024 roku kwota 8.450.000,00 zł, w tym kwota 8.000.000,00 zł będzie pochodziła ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych,
- „Modernizacja ul. Południowej i Langiewicza w Konstancynie Łódzkim” - planowana jest na to zadanie w 2024 roku kwota 2.046.000,00 zł, w tym kwota 2.000.000,00 zł będzie pochodziła ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych,
- „Odwodnienie rejonu ulic Czereśniowej i Wrzosowej w Konstancynie Łódzkim” - planowana jest na to zadanie w 2024 roku kwota 2.120.000,00 zł, w tym kwota 2.000.000,00 zł będzie pochodziła ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych,
- „Poprawa infrastruktury drogowej w Konstancynie Łódzkim” - planowana jest na to zadanie w 2024 roku kwota 6.032.366,94 zł, w tym kwota 4.500.000,00 zł będzie pochodziła ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych,
- „Poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, drogowej i rekreacyjnej terenu popegeerowskiego Rszew w Konstancynie Łódzkim” - planowana jest na to zadanie w 2024 roku kwota 1.800.520,00 zł, w tym kwota 1.741.803,00 zł będzie pochodziła ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych,
- „Roboty budowlane przy kościele pw. NNMP w Konstancynie Łódzkim - etap II” - planowana jest na to zadanie w 2024 roku kwota 408.160,00 zł w formie dotacji celowej przekazanej z budżetu na finansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych (w tym kwota 400.000,00 zł będzie pochodziła ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków).

3. Wynik budżetu

Prognoza budżetu na rok 2024 zakłada deficyt dochodów nad wydatkami w budżecie miasta w wysokości 5.880.677,06 zł, który zostanie pokryty wolnymi środkami jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy w kwocie 421.260,12 zł, nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 2.320.202,94 zł, przychodami ze spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 139.214,00 zł oraz emisją papierów wartościowych w kwocie 3.000.000,00 zł.

4. Przychody

Przychody budżetu w roku 2024 kształtować się będą następująco:

Przychody ogółem 7.868.747,06 zł, w tym:

emisja papierów wartościowych	3.000.000,00 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2.383.211,93 zł
wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy	2.346.321,13 zł
spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	139.214,00 zł

Środki te przeznaczone będą na:

- 1) pokrycie deficytu budżetu 5.880.677,06 zł.
- 2) środki na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji 1.988.070,00 zł.

W 2024 roku gmina Konstantynów Łódzki planuje emisję obligacji na kwotę 3.000.000,00 zł. Jest to część kwoty z obligacji zaciągniętych w 2023 roku na łączną kwotę 24.000.000,00 zł, które nie zostały wyemitowane w 2023 roku. W związku z podjętą Uchwałą Nr LXVIII/579/23 Rady Miejskiej w Konstantynowie Łódzkim z dnia 28 września 2023 roku emisja obligacji serii J23 o wartości 3.000.000,00 zł zostanie przeprowadzona w 2024 roku. Przychody w takiej wysokości pozwolą zrealizować część zaplanowanych wydatków inwestycyjnych. Wykup tych obligacji będzie zrealizowany w 2039 roku.

W 2024 roku zaplanowano także rozdysponowanie części nadwyżki budżetowej na łączną kwotę 2.383.211,93 zł oraz rozdysponowanie części wolnych środków na łączną kwotę 2.346.321,13 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia środków własnych gminy na realizację następujących zadań majątkowych:

- „Budowa bazy sportowo-edukacyjnej przy Szkole Podstawowej Nr 1 im. Królowej Jadwigi w Konstantynowie Łódzkim przy ul. Łódzkiej 5/7”
- kwota 2.409.330,12 zł,
- „Modernizacja hali sportowej CSiR przy pl. Wolności w Konstantynowie Łódzkim” - kwota 1.365.985,00 zł,
- „Poprawa infrastruktury drogowej w Konstantynowie Łódzkim” - kwota 932.366,94 zł,
- „Poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, drogowej i rekreacyjnej terenu popegeerowskiego Rszew w Konstantynowie Łódzkim” - kwota 21.851,00 zł.

Możliwość rozdysponowania tych kwot wynika ze sprawozdania Rb-NDS gminy Konstantynów Łódzki za okres od początku roku do dnia 31 marca 2023 r. i są to środki niezbędne do pokrycia wkładu własnego gminy na przedmiotowych zadaniach majątkowych.

5. Rozchody

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

W roku 2024 rozchody budżetu stanowią kwotę 1.988.070,00 zł i są przeznaczone w całości na spłatę rat kredytów, pożyczek i wykup obligacji.

Rok 2025

Projekcja finansowa przyjęta w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2025 przyjmuje następujące wartości:

Prognoza dochodów:

Dochody ogółem:	110.236.000,00 zł, w tym:
- dochody bieżące	110.236.000,00 zł,
- dochody majątkowe	0,00 zł.

Prognoza wydatków:

Wydatki ogółem:	108.249.761,00 zł, w tym:
- wydatki bieżące	104.939.500,00 zł,
- wydatki majątkowe	3.310.261,00 zł.

Brak dochodów majątkowych w całym 2025 roku związany jest m.in. z planowanym zakończeniem w 2024 roku realizacji zadania pn. „Budowa bazy sportowo-edukacyjnej przy Szkole Podstawowej Nr 1 im. Królowej Jadwigi w Konstantynowie Łódzkim przy ul. Łódzkiej 5/7”.

Rok 2026

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

Prognoza dochodów:

Dochody ogółem:	114.676.000,00 zł, w tym:
- dochody bieżące	114.476.000,00 zł,
- dochody majątkowe	0,00 zł.

Prognoza wydatków:

Wydatki ogółem:	112.766.000,00 zł, w tym:
- wydatki bieżące	107.669.600,00 zł,
- wydatki majątkowe	5.096.400,00 zł.

Wydatki majątkowe na 2026 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 2026 zakłada wygenerowanie nadwyżki budżetowej w wysokości 1.910.000,00 zł między dochodami a wydatkami, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup obligacji.

Lata 2027-2039

Prognoza na lata 2027-2039 zakłada wzrost dochodów bieżących w oparciu o wskaźniki procentowe przewidywane przez Ministerstwo Finansów i z tytułu wyższych subwencji i 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 2023 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 2024-2039 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 2024-2039

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 2024 będą kontynuowane następujące przedsięwzięcia:

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 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.
- „Budowa bazy sportowo – edukacyjnej przy Szkole Podstawowej Nr 1 im. Królowej Jadwigi w Konstantynowie Łódzkim przy ul. Łódzkiej 5/7” - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów SP1 i poprawa infrastruktury sportowej - z limitem wydatków na 2024 rok - 8.409.330,12 zł,
- „Poprawa infrastruktury drogowej w Konstantynowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury drogowej - z limitem wydatków na 2024 rok - 6.032.366,94 zł,
- „Poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, drogowej i rekreacyjnej terenu popegeerowskiego Rszew w Konstantynowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury - z limitem wydatków na 2024 rok - 1.800.520,00 zł,
- „Modernizacja hali sportowej CSiR przy pl. Wolności w Konstantynowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury sportowej - z limitem wydatków na 2024 rok - 2.736.385,00 zł,
- „Odwodnienie rejonu ulic Czereśniowej i Wrzosowej w Konstantynowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury drogowej - z limitem wydatków na 2024 rok - 2.120.000,00 zł,
- „Modernizacja i remont Pływalni Miejskiej Centrum Sportu i Rekreacji w Konstantynowie Łódzkim” - poprawa infrastruktury sportowej i rekreacyjnej - z limitem wydatków na 2024 rok - 342.000,00 zł.

W latach 2025-2027 nie jest obecnie planowana kontynuacja powyższych przedsięwzięć.

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

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Konstantynów Łódzki wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w oparciu o dane przyjęte do projektu budżetu na 2024 rok oraz wskaźniki makroekonomiczne.

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