

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Konina na lata 2024-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konina:

1. Dochody ogółem zwiększono o 889 401,26 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 726 217,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 163 184,26 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 39 389 401,26 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 22 254 562,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 17 134 839,26 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -61 290 921,08 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	819 732 417,33	+889 401,26	820 621 818,59
Dochody bieżące	703 605 354,36	+726 217,00	704 331 571,36
Dotacje bieżące	123 340 005,46	+726 217,00	124 066 222,46
Dochody majątkowe	116 127 062,97	+163 184,26	116 290 247,23
Wydatki ogółem	842 523 338,41	+39 389 401,26	881 912 739,67
Wydatki bieżące	710 523 167,05	+22 254 562,00	732 777 729,05
Wynagrodzenia i pochodne	347 501 479,50	+617 420,00	348 118 899,50
Pozostałe wydatki bieżące	349 461 687,55	+21 637 142,00	371 098 829,55
Wydatki majątkowe	132 000 171,36	+17 134 839,26	149 135 010,62
Wynik budżetu	-22 790 921,08	-38 500 000,00	-61 290 921,08

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. W związku z planowanym natężeniem związanym z realizacją inwestycji, spodziewać się można wpływów z tytułu części rozwojowej subwencji, w tym w szczególności premii aktywizującej oraz premii inwestycyjnej. W związku z powyższym, zwiększono planowane dochody bieżące z tytułu subwencji.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	675 516 575,67	+8 000 000,00	683 516 575,67
2026	694 925 547,91	+5 000 000,00	699 925 547,91
2027	709 742 889,19	+3 000 000,00	712 742 889,19
2028	722 314 363,00	+2 000 000,00	724 314 363,00
2029	740 930 574,78	-	740 930 574,78
2030	759 298 437,00	-	759 298 437,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	777 521 600,00	-	777 521 600,00
2032	795 404 596,00	-	795 404 596,00
2033	813 698 901,00	-	813 698 901,00
2034	832 413 976,00	-	832 413 976,00
2035	851 559 497,00	-	851 559 497,00
2036	870 293 807,00	-	870 293 807,00
2037	-	+892 051 152,00	892 051 152,00
2038	-	+914 352 431,00	914 352 431,00
2039	-	+937 211 241,00	937 211 241,00
2040	-	+960 641 522,00	960 641 522,00
2041	-	+984 657 559,00	984 657 559,00

Źródło: opracowanie własne.

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	647 966 592,70	+3 152 500,00	651 119 092,70
2026	664 399 942,86	+2 502 500,00	666 902 442,86
2027	680 233 909,19	+2 772 750,00	683 006 659,19
2028	694 160 848,00	+2 764 250,00	696 925 098,00
2029	710 771 879,78	+2 725 750,00	713 497 629,78
2030	727 733 897,00	+2 687 250,00	730 421 147,00
2031	744 971 232,00	+2 648 750,00	747 619 982,00
2032	762 545 817,00	+2 591 000,00	765 136 817,00
2033	780 575 449,00	+2 475 500,00	783 050 949,00
2034	799 131 606,00	+2 950 062,00	802 081 668,00
2035	818 016 578,00	+2 726 938,00	820 743 516,00
2036	837 277 391,00	+2 463 875,00	839 741 266,00
2037	-	+858 663 348,00	858 663 348,00
2038	-	+877 931 779,00	877 931 779,00
2039	-	+897 630 945,00	897 630 945,00
2040	-	+917 225 165,00	917 225 165,00
2041	-	+937 044 717,00	937 044 717,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	73 401 778,66	+4 847 500,00	78 249 278,66
2026	79 777 574,77	+5 497 500,00	85 275 074,77
2027	126 918 597,70	+7 727 250,00	134 645 847,70
2028	8 573 515,00	-1 764 250,00	6 809 265,00
2029	11 936 695,00	-3 725 750,00	8 210 945,00
2030	11 714 540,00	-3 687 250,00	8 027 290,00
2031	11 975 368,00	-3 648 750,00	8 326 618,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2032	12 283 779,00	-4 591 000,00	7 692 779,00
2033	12 623 452,00	-975 500,00	11 647 952,00
2034	16 032 370,00	+1 049 938,00	17 082 308,00
2035	16 292 919,00	-726 938,00	15 565 981,00
2036	15 970 416,00	-963 875,00	15 006 541,00
2037	-	+22 787 804,00	22 787 804,00
2038	-	+25 820 652,00	25 820 652,00
2039	-	+28 980 296,00	28 980 296,00
2040	-	+32 816 357,00	32 816 357,00
2041	-	+38 012 842,00	38 012 842,00

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	10 036 902,00	+3 152 500,00	13 189 402,00
2026	7 478 499,00	+2 502 500,00	9 980 999,00
2027	6 640 688,00	+2 772 750,00	9 413 438,00
2028	5 957 646,00	+2 764 250,00	8 721 896,00
2029	5 258 309,00	+2 725 750,00	7 984 059,00
2030	4 553 977,00	+2 687 250,00	7 241 227,00
2031	3 806 114,00	+2 648 750,00	6 454 864,00
2032	3 044 840,00	+2 591 000,00	5 635 840,00
2033	2 284 952,00	+2 475 500,00	4 760 452,00
2034	1 586 702,00	+2 950 062,00	4 536 764,00
2035	948 702,00	+2 726 938,00	3 675 640,00
2036	314 851,00	+2 463 875,00	2 778 726,00
2037	-	+2 083 950,00	2 083 950,00
2038	-	+1 607 850,00	1 607 850,00
2039	-	+1 331 750,00	1 331 750,00
2040	-	+955 650,00	955 650,00
2041	-	+708 800,00	708 800,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konina:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 38 500 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 38 500 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
------------------	-------------------	-------------	-----------------

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	50 977 121,08	+38 500 000,00	89 477 121,08
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	26 500 000,00	+38 500 000,00	65 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 000 000,00	+3 000 000,00	7 000 000,00
2027	2 500 000,00	+8 500 000,00	11 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
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	+1 000 000,00	20 850 000,00
2031	20 575 000,00	+1 000 000,00	21 575 000,00
2032	20 575 000,00	+2 000 000,00	22 575 000,00
2033	20 500 000,00	-1 500 000,00	19 000 000,00
2034	17 250 000,00	-4 000 000,00	13 250 000,00
2035	17 250 000,00	-2 000 000,00	15 250 000,00
2036	17 046 000,00	-1 500 000,00	15 546 000,00
2037	-	+10 600 000,00	10 600 000,00
2038	-	+10 600 000,00	10 600 000,00
2039	-	+10 600 000,00	10 600 000,00
2040	-	+10 600 000,00	10 600 000,00
2041	-	+9 600 000,00	9 600 000,00

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 2027-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 9. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Konina

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	28 186 200,00	0,00	28 186 200,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	1 000 000,00	20 850 000,00
2031	20 575 000,00	1 000 000,00	21 575 000,00
2032	20 575 000,00	2 000 000,00	22 575 000,00
2033	15 000 000,00	4 000 000,00	19 000 000,00
2034	7 000 000,00	6 250 000,00	13 250 000,00
2035	7 000 000,00	8 250 000,00	15 250 000,00
2036	7 046 000,00	8 500 000,00	15 546 000,00
2037	0,00	10 600 000,00	10 600 000,00
2038	0,00	10 600 000,00	10 600 000,00
2039	0,00	10 600 000,00	10 600 000,00
2040	0,00	10 600 000,00	10 600 000,00
2041	0,00	9 600 000,00	9 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2024 Miasto Konin nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2024 jest dopuszczalne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konina na lata 2024-2041 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 10. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,67%	6,24%	TAK	6,40%	TAK
2025	4,25%	5,11%	TAK	5,27%	TAK
2026	4,12%	3,81%	NIE	4,18%	TAK
2027	4,41%	4,23%	NIE	4,60%	TAK

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2028	4,27%	5,08%	TAK	5,45%	TAK
2029	3,86%	4,73%	TAK	5,10%	TAK
2030	4,22%	4,51%	TAK	4,88%	TAK
2031	4,11%	5,10%	TAK	5,10%	TAK
2032	4,05%	6,17%	TAK	6,17%	TAK
2033	2,58%	5,81%	TAK	5,81%	TAK
2034	2,45%	5,51%	TAK	5,51%	TAK
2035	2,55%	5,29%	TAK	5,29%	TAK
2036	2,42%	5,14%	TAK	5,14%	TAK
2037	1,63%	4,98%	TAK	4,98%	TAK
2038	1,53%	4,85%	TAK	4,85%	TAK
2039	1,46%	4,77%	TAK	4,77%	TAK
2040	1,38%	4,75%	TAK	4,75%	TAK
2041	1,20%	4,79%	TAK	4,79%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2026-2027 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2023 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2023 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. Rozbudowa schroniska dla bezdomnych zwierząt w Koninie. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 14 381 650,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 14 381 650,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.
2. Niskoemisyjny transport publiczny w subregionie konińskim. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 335 167,73 zł, w tym w 2024 r. – 118 900,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 335 167,73 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski - *zadanie przeniesiono do części obejmującej realizację programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE z części 1.3*
3. Niskoemisyjny transport publiczny w subregionie konińskim – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 422 242,13 zł, w tym w 2024 r. – 32 513,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 422 242,13 zł. Jednostką

realizującą jest ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W KONINIE -- *zadanie przeniesiono do części obejmującej realizację programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE z części 1.3*

4. Niskoemisyjny transport publiczny w subregionie konińskim. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 145 678 424,44 zł, w tym w 2024 r. – 670 700,78 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 145 678 424,44 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski -- *zadanie przeniesiono do części obejmującej realizację programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE z części 1.3*.
5. Niskoemisyjny transport publiczny w subregionie konińskim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 21 112 106,37 zł, w tym w 2024 r. – 1 625 650,34 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 21 112 106,37 zł. Jednostką realizującą jest ZARZĄD DRÓG MIEJSKICH W KONINIE- - *zadanie przeniesiono do części obejmującej realizację programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE z części 1.3*

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Koninie – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 87 000,00 zł;
 - 2) Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Koninie – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 87 000,00 zł;
 - 3) Poprawa jakości infrastruktury edukacji zawodowej w Mieście Konin celem dostosowania do potrzeb regionalnego rynku pracy. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 411 270,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 411 270,00 zł.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	75 246 726,03	-87 000,00	75 159 726,03

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 12. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	71 564 835,60	+87 000,00	71 651 835,60
2025	73 250 481,20	+2 411 270,00	75 661 751,20
2026	79 360 441,52	+5 000 000,00	84 360 441,52
2027	126 194 188,12	+7 381 650,00	133 575 838,12

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konina spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2041 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.