

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konina:

1. Dochody ogółem zwiększono o 7 814 558,15 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 7 773 134,80 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 41 423,35 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 814 558,15 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 7 970 494,80 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 155 936,65 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	820 621 818,59	+7 814 558,15	828 436 376,74
Dochody bieżące	704 331 571,36	+7 773 134,80	712 104 706,16
Dotacje bieżące	124 066 222,46	+6 945 182,71	131 011 405,17
Pozostałe	201 318 612,90	+827 952,09	202 146 564,99
Dochody majątkowe	116 290 247,23	+41 423,35	116 331 670,58
Wydatki ogółem	881 912 739,67	+7 814 558,15	889 727 297,82
Wydatki bieżące	732 777 729,05	+7 970 494,80	740 748 223,85
Wynagrodzenia i pochodne	348 118 899,50	+10 102 774,75	358 221 674,25
Obsługa długu	13 560 000,00	-1 570 000,00	11 990 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	371 098 829,55	-562 279,95	370 536 549,60
Wydatki majątkowe	149 135 010,62	-155 936,65	148 979 073,97

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]
2025	683 516 575,67	+1 296 547,38	684 813 123,05
2026	699 925 547,91	+388 330,28	700 313 878,19
2027	712 742 889,19	+36 971,40	712 779 860,59

Źródło: opracowanie własne.

Powyższe zmiany związane są z realizacją poniższych przedsięwzięć:

1. Akredytacja nr:2022-1-PL01-KA120-SCH-000105536 - Podniesienie jakości pracy z uczniami ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi (w 2025 r. - 178 785,68 zł).
2. Akredytacja nr: 2022-1-PL01-KA121-SCH-000095999 - Podniesienie kompetencji językowych nauczycieli na poziomie komunikatywnym (w 2025 r. - 199 502,45 zł).
3. Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe w programie Erasmus+. - Podniesienie i dostosowanie do wymogów otoczenia poziomu jakości kształcenia zawodowego (w 2025 r. - 39 355,00 zł).
4. Aktywny przedszkolak. - Zwiększenie dostępu do specjalistów, doskonalenie umiejętności, kompetencji i kwalifikacji kadr oraz rozszerzenie oferty przedszkola (w 2025 r. - 344 661,68 zł, w 2026 r. - 313 341,68 zł).
5. Szkoły między niebem i gwiazdami: nowe środowiska edukacyjne i cyfrowe (SKYSS). - Zbudowanie nowej ścieżki nauczania i uczenia się (w 2025 r. - 60 000,00 zł, w 2026 r. - 74 988,60 zł, w 2027 r. - 36 971,40 zł).
6. Profesjonalne praktyki i szkolenia Erasmus+ dla uczniów i nauczycieli ZS BiKZ 2024-2025. - Podniesienie kompetencji zawodowych uczniów, poznawanie i stosowanie nowych technologii (w 2025 r. - 288 994,65 zł).

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	651 119 092,70	+1 296 547,38	652 415 640,08
2026	666 902 442,86	+388 330,28	667 290 773,14
2027	683 006 659,19	+36 971,40	683 043 630,59

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Konina:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Konina zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę 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 4. 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
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 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,39%	6,24%	TAK	6,40%	TAK
2025	4,26%	5,06%	TAK	5,22%	TAK
2026	4,13%	3,77%	NIE	4,14%	TAK
2027	4,41%	4,18%	NIE	4,55%	TAK
2028	4,27%	5,04%	TAK	5,41%	TAK
2029	3,86%	4,69%	TAK	5,06%	TAK
2030	4,22%	4,46%	TAK	4,83%	TAK
2031	4,11%	5,05%	TAK	5,05%	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. Mobilność uczniów i kadry w ramach sektora Kształcenie i Szkolenia Zawodowe w programie Erasmus+. – zadanie bieżące, które ma być

realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 271 249,70 zł, w tym w 2024 r. – 231 894,70 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 271 249,70 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W KONINIE.

2. Aktywny przedszkolak. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 402 020,47 zł, w tym w 2024 r. – 744 017,11 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 402 020,47 zł. Jednostką realizującą jest PRZEDSZKOLE NR 32 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI.
3. Szkoły między niebem i gwiazdami: nowe środowiska edukacyjne i cyfrowe (SKYSS). – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 184 857,00 zł, w tym w 2024 r. – 12 897,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 184 857,00 zł. Jednostką realizującą jest PRZEDSZKOLE NR 32 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI.
4. Europejski wymiar nauczania w II LO w Koninie. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 231 559,90 zł, w tym w 2024 r. – 46 311,98 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 231 559,90 zł. Jednostką realizującą jest II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. KRZYSZTOFA KAMILA BACZYŃSKIEGO W KONINIE.
5. Profesjonalne praktyki i szkolenia Erasmus+ dla uczniów i nauczycieli ZS BiKZ 2024-2025. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 288 994,65 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 288 994,65 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ BUDOWNICTWA I KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO IM. EUGENIUSZA KWIATKOWSKIEGO W KONINIE.
6. Prowadzenie 1 punktu nieodpłatnej pomocy prawnej i 1 punktu nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego wraz z edukacją prawną i mediacją – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 139 903,68 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 139 903,68 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.
7. Prowadzenie 1 punktu nieodpłatnych porad prawnych i mediacji. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 71 655,68 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 71 655,68 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Akredytacja nr: 2022-1-PL01-KA121-SCH-000095999 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 251 182,97 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 51 680,52 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 199 502,45 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Akredytacja nr:2022-1-PL01-KA120-SCH-000105536 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 229 289,09 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 503,41 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 178 785,68 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 3) Poprawa jakości infrastruktury edukacji zawodowej w Mieście Konin celem dostosowania do potrzeb regionalnego rynku pracy. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 19 321,59 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 19 321,59 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt w Koninie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 300 000,00 zł;
 - 2) Wynajem pomieszczeń na biura i terenu przeznaczonego na parking – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 14 000,00 zł;
 - 3) Opracowanie planu ogólnego miasta Konina. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 66 320,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 66 320,00 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 6. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	75 159 726,03	+1 151 304,72	76 311 030,75
2025	56 927 966,68	+1 741 786,74	58 669 753,42
2026	54 307 368,32	+388 330,28	54 695 698,60
2027	45 575 847,66	+36 971,40	45 612 819,06

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]
2025	75 661 751,20	-19 321,59	75 642 429,61

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.