

UCHWAŁA NR LXXXVII.557.2022
RADY MIEJSKIEJ W KUNOWIE

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kunów na lata 2023-2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414), uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kunów na lata 2023 -2037, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2037, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Urzędu Miasta i Gminy w Kunowie do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2;
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, niepowodujących zmiany wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Tracą moc uchwała Nr LXVI.425.2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kunów na lata 2021-2035 oraz zmiany do tej uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy w Kunowie.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kunowie



Piotr Bek

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kunów na lata 2023 – 2037.

Uchwała w sprawie WPF określa:

- wieloletnią prognozę kształtowania się: dochodów, wydatków, wyniku budżetu, przychodów, rozchodów, zadłużenia w latach 2023- 2037;
- wieloletnie przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2023 – 2032;
- objaśnienia.

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy gospodarki finansowej jednostki i jest instrumentem zarządzania finansami publicznymi.

Przy planowaniu dochodów i wydatków bieżących w latach 2023 -2037 wzięto pod uwagę wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz wytyczne dotyczące stosowania jednolitych

wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków projektowanych ustaw.

Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 107,8%, średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej gospodarce narodowej w wysokości 109,6%, wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Pracy - 1,0% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Solidarnościowy - 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Dotacje na zadania zlecone i własne Gminy ujęto na podstawie zawiadomień dysponentów dotacji z budżetu państwa. Dotacje inwestycyjne zaplanowano na podstawie przygotowanych wniosków na realizację projektów. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania 2021 roku, ponieważ Gmina nie zamierza podwyższać stawek podatków i opłat lokalnych.

Dochody bieżące ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2037 zaplanowano w wysokościach wynikających z informacji otrzymanych przez jednostkę z Ministerstwa Finansów oraz informacji od Wojewody Świętokrzyskiego, w zakresie subwencji ogólnych, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące Gminy. W latach następnych, w związku z brakiem stosownych informacji, aż do roku 2037 nie planowano dotacji na zadania inwestycyjne.

Wydatki bieżące i majątkowe planowano w taki sposób, by wynik budżetu stanowił kwoty zabezpieczające planowane spłaty długu w poszczególnych latach aż do 2037 roku.

Gmina Kunów nie została objęta procedurą, wynikającą z art. 240a lub 240b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

W okresie objętym WPF zachowany jest wskaźnik spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2023 dochody ogółem zaplanowano w kwocie **58 893 397,26 zł, w tym:**

1) dochody bieżące w kwocie 43 247 766,00 zł, z tego:

- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i osób fizycznych - kwota 6 026 051,00 zł;
- z subwencji ogólnej - kwota 17 456 100,00 zł;
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - kwota 8 048 873,00 zł;
- pozostałe dochody - kwota 11 716 742,00 zł;

2) dochody majątkowe w kwocie 15 645 631,26 zł, z tego:

- ze sprzedaży majątku - kwota 100 000,00 zł;
- z tytułu dotacji i środków na cele inwestycyjne - 15 545 631,26 zł.

wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **65 874 923,60 zł, w tym:**

- wydatki bieżące - 42 121 766,00 zł;
- wydatki majątkowe - 23 753 157,60 zł.

Zaplanowane przychody w roku 2023 to kwota 7 398 355,34 zł, w tym:

- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych - 261 022,57 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych - 1 367 332,77 zł;
- emisja obligacji komunalnych - 5 770 000,00 zł.

Spłatę wyemitowanych w roku 2023 obligacji zaplanowano na lata 2025 - 2037.

Rozchody budżetu w kwocie 416 829,00 zł stanowi spłata rat kapitałowych kredytu zaciągniętego w 2015 roku w Banku Spółdzielczym w Iłży.

2. W Wykazie Przedsięwzięć zaplanowano wydatki na:

- przedsięwzięcia bieżące realizowane przez Gminę w okresach dłuższych, niż jeden rok. Przedsięwzięcia te będą realizowane w latach 2023 - 2032. Nakłady ogółem na ich realizację stanowią kwotę 1 406 329,00 zł. Wydatki w roku 2023 - 275 006,00 zł;
- przedsięwzięcia inwestycyjne, których okres realizacji rozpoczął się w roku 2022 i wcześniej. Nakłady ogółem na te przedsięwzięcia, to kwota 37 396 266,41 zł. Wydatki w roku 2023 - 22 613 157,60 zł, w tym na przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków unijnych, nakłady ogółem 9 933 352,00 zł, wydatki w roku 2023 - 1 061 094,41 zł.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kunowie



Piotr Bek

Uzasadnienie

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z zapisów Rozdziału 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414). Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego jest instrumentem zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kunów jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata 2020 i 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowane w czerwcu 2022 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414) zakłada, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037, a realizację przedsięwzięć wieloletnich do roku 2032 i jest to związane z koniecznością zabezpieczenia środków na trwałość realizowanych przez Gminę projektów.

Autopoprawką Burmistrza Miasta i Gminy w Kunowie wprowadzono następujące zmiany:

1. Zmniejszono kwotę długu z tytułu emisji obligacji komunalnych o 2 300 000,00 zł niewyemitowanych w roku 2022 obligacji.
2. Zwiększono wydatki w roku 2023 na przedsięwzięcie wieloletnie pn.: "Budowa sieci kanalizacyjnej Janik - Kunów" - kwota 700 071,84 zł.
3. Zwiększono nakłady na przedsięwzięcie inwestycyjne pn.: "Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Kunów" o kwotę 2 350 000,00 zł. Wydatek ten zaplanowano do poniesienia w roku 2024.
4. Wprowadzono nowe przedsięwzięcie inwestycyjne pn. "Rozbudowa drogi nr 336047T ul. Ogrodowej w Kunowie". Nakłady ogółem 137 530,00 zł, wydatki do poniesienia w roku 2023 - 136 530,00 zł.

Opracował:

Skarbnik Gminy