

**UCHWAŁA NR CV.688.2023
RADY MIEJSKIEJ W KUNOWIE**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kunów na lata 2024 - 2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463, 1688) 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 2023 r. poz. 1270, 1273, 497, 1407, 1641, 1693 i 1872), uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kunów na lata 2024 - 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 2024 - 2037, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza 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 i 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, o ile zmiany te nie pogorszą 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. Traci moc 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, z późniejszymi zmianami.

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

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

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kunowie

Piotr Bek

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kunów na lata 2024 – 2037.

Uchwała w sprawie WPF określa:

- wieloletnią prognozę kształtowania się: dochodów, wydatków, wyniku budżetu, przychodów, rozchodów, zadłużenia w latach 2024 - 2037;
- wieloletnie przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2024 – 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 2024 -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. W założeniach przyjęto:

- 1) prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 106,6 %,
- 2) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej gospodarce narodowej w wysokości 119,44%,
- 3) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej gospodarce narodowej w wysokości 112,3%.

Dotacje na zadania zlecone i własne Gminy ujęto na podstawie zawiadomień dysponentów dotacji z budżetu państwa. Dotacje inwestycyjne zaplanowano na podstawie podpisanych umów oraz przygotowanych wniosków na realizację projektów.

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania 2023 roku, ponieważ Gmina nie zamierza podwyższać stawek podatków i opłat lokalnych.

Zaplanowane w wierszu 1.2.1. dochody ze sprzedaży majątku związane są z planowaną sprzedażą działek w miejscowości Kunów (działka nr 2170), Miłkowska Karczma (działka nr 5/3) oraz Janik (działka nr 327/2). Gmina zamierza uzyskać z tych sprzedaży kwotę 300 000,00 zł.

Dochody bieżące ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2037 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 planuje w roku 2024 zaciągnąć kredyt długoterminowy w kwocie 5 500 000,00 zł, który przeznaczony będzie:

- na realizację zadań inwestycyjnych - kwota 4 500 000,00 zł, w tym na wkład własny do inwestycji realizowanych na podstawie umów z podmiotami dysponującymi środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej - kwota 2 085 000,00 zł,

- na wykup obligacji o wartości 1 000 000,00 zł.

Splata rat kapitałowych planowanego do zaciągnięcia kredytu przedstawia się następująco:

Rok	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	Razem:
Splata rat	200 000,00	350 000,00	200 000,00	200 000,00	450 000,00	300 000,00	400 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	5 500 000,00
kwota wyłączeń wynikających z art. 243 ust. 3a u ofp	200 000,0 0	350 000,0 0	200 000,0 0	200 000,0 0	450 000,0 0	300 000,0 0	385 000,0 0	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 085 000,0 0

Do wylczenia wartości wskaźnika obsługi zadłużenia przyjęto WIBOR 3M na poziomie 5,73% oraz WIBOR 6M na poziomie 5,67%. Dokonano również wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań odsetek od zobowiązań zaciąganych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

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.

2. W Wykazie Przedsięwzięć zaplanowano wydatki na:

- przedsięwzięcia bieżące realizowane przez Gminę w okresach dłuższych, niż jeden rok. Przedsięwzięcia te będą realizowane w latach 2024 - 2032. Nakłady ogółem na ich realizację stanowią kwotę 1 529 191 ,00 zł. Wydatki w roku 2024 - 598 365,00 zł;
- przedsięwzięcia inwestycyjne, których okres realizacji rozpoczął się w roku 2023 i latach wcześniejszych. Nakłady ogółem na te przedsięwzięcia, to kwota 36 198 731,40 zł. Wydatki w roku 2024 - 23 455 895,51 zł, w tym na przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków unijnych, nakłady ogółem 4 043 013,51 zł, wydatki w roku 2024 - 3 572 422,51 zł.

Uzasadnienie

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z zapisów Rozdziału 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 497, 1407, 1641, 1693 i 1872). Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego jest instrumentem zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kunów jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opublikowanych w czerwcu 2023 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 497, 1407, 1641, 1693 i 1872) 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) w treści uchwały w §4 pkt. 2) usunięto zapis w nawiasie : "(upoważnienie dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych)", ponieważ Gmina Kunów takich zobowiązań nie planuje do zaciągania,

2) w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"

- dochody i wydatki budżetu w roku 2024 zostały zwiększone o kwotę 4 960,00 zł dochodów i wydatków bieżących i jest to związane z wprowadzeniem, zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków środków na utrzymanie obywateli Ukrainy zakwaterowanych w strażnicy OSP w Nietulisku Małym,

- wyłączenia z art. 243 zostały przeniesione z wiersza 5.1.1.1 do wiersza 5.1.1.2,

3) w załączniku Nr 3 "Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kunów na lata 2024 – 2037", w pkt 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa" wprowadzono nowy akapit o treści: "Zaplanowane w wierszu 1.2.1. dochody ze sprzedaży majątku związane są z planowaną sprzedażą działek w miejscowości Kunów (działka nr 2170), Miłkowska Karczma (działka nr 5/3) oraz Janik (działka nr 327/2). Gmina zamierza uzyskać z tych sprzedaży kwotę 300 000,00 zł."

Opracował:

Skarbnik Gminy