

ZARZĄDZENIE NR 152/B/2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SEROCK

z dnia 12 listopada 2021 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Serock na lata 2022 – 2037

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r., poz. 305 z późn. zm.), Burmistrz Miasta i Gminy Serock zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Przygotowany projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Serock na lata 2022 - 2037 przedstawić:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie - celem zaopiniowania
- 2) Radzie Miejskiej w Serocku.

2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Serock na lata 2022 - 2037 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Serocku
z dnia
w sprawie *Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Serock
na lata 2022 – 2037***

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021r., poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 233, art. 243 i art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r., poz. 305 z późn. zm.), Rada Miejska w Serocku uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Serock na lata 2022 – 2037, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

1) zaciągania zobowiązań:

a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2,

b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1. Upoważnienie nie obejmuje umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

§ 4. Traci moc uchwała Nr 185/XVII/2019 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 16.12.2020r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Serock na lata 2021 - 2036.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Serock.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Serocku

.....

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Miasta i Gminy Serock
na lata 2022 – 2037**

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta i Gminy Serock została sporządzona zgodnie z art. 226 – 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27.08.2009r. i obejmuje lata 2022– 2037. Okres ten, zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych, pokrywa się z okresem realizacji kontynuowanych i planowanych przedsięwzięć, które wykazano w załączniku nr 2 oraz okresem spłaty zobowiązań już zaciągniętych, a także planowanych do zaciągnięcia. Opracowując prognozę na lata następne kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków poprzednich lat. Wartości ujęte w poszczególnych latach zostały zaplanowane ze szczególną ostrożnością i w ujęciu realnym.

Prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2022 przyjęto na podstawie:

- określonych wstępnych kwot dotacji celowych na zadania rządowe i własne przekazywane przez Wojewodę Mazowieckiego i z Krajowego Biura Wyborczego,
- określonych wstępnych kwot subwencji ogólnej i przewidywanego udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazane przez Ministra Finansów,
- określonych wpływów z tytułu zawartych umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
- innych wpływów stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów (m.in. wpływy z podatków lokalnych, opłaty adiacenckiej, opłaty za wieczyste użytkowanie, odsetki od środków na rachunkach bankowych, itp.),
- wpływy z tytułu sprzedaży majątku.

Prognozę dochodów bieżących na lata kolejne sporządzono w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne podane przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej oraz zweryfikowane dane budżetowe będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie 3 lata. W Wieloletniej Prognozie Finansowej założono wzrost wpływów PIT, CIT do budżetu gminy, które są uzależnione od tempa koniunktury gospodarczej określonej tempem wzrostu PKB oraz wzrostu zysku uzyskiwanego przez przedsiębiorców. Stopniowo też wzrasta liczba mieszkańców gminy, co pozwala planować systematyczny wzrost wpływów z podatków i opłat lokalnych. Planuje się również wzrost dotacji z budżetu państwa, który wynika z przekazywanej dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację programów rządowych „Rodzina 500+” i innych zadań zleconych.

Dochody majątkowe na okres wieloletniej prognozy finansowej oszacowano na podstawie możliwości własnych gminy, pozyskiwania środków zewnętrznych w ramach regionalnych programów operacyjnych województwa mazowieckiego i budżetu unii europejskiej oraz możliwości pozyskiwania środków w formie dotacji celowych z budżetu państwa. W zakresie dochodów majątkowych wykazano również dochody ze sprzedaży majątku, których to wielkość przyjęto na podstawie danych uzyskanych z Referatu Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami.

Planowana sprzedaż mienia gminnego na kwotę 700.000 zł uwzględniona w WPF na 2021r. obejmuje:

- 1) wpływy ze sprzedaży 3 lokali mieszkalnych dotychczasowym najemcom – 150.000 zł.
- 2) wpływy ze sprzedaży gruntów w wysokości 550.000 zł, w tym:
 - działka nr 137/2 o pow. 0,1097 ha obr. Wola Smolana,
 - działka nr 137/4 o pow. 0,1077 ha obr. Wola Smolana,
 - działka nr 166/1 o pow. 0,0851 ha obr. Wierzbica,
 - działka nr 166/2 o pow. 0,1088 ha obr. Wierzbica,
 - działka nr 166/5 o pow. 0,0847 ha obr. Wierzbica,
 - działka nr 166/6 o pow. 0,1000 ha obr. Wierzbica,
 - działka nr 166/7 o pow. 0,0943 ha obr. Wierzbica.

Z w/w działek planuje się sprzedaż części nieruchomości do osiągnięcia planowanych wpływów ze sprzedaży gruntów. Natomiast wartość wszystkich nieruchomości, na które Rada Miejska w Serocku wyraziła zgodę w formie uchwały, została wyceniona na podstawie operatów szacunkowych, wykonanych przez rzeczoznawcę majątkowego na ogólną kwotę 550.000 zł.

Prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2022 przyjęto w wysokości określonej w projekcie uchwały budżetowej w zakresie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące to wydatki jednostek organizacyjnych gminy określone w szczególności wynikającej z przepisów, dotacje na zadania bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki na obsługę długu.

Prognozę wydatków bieżących z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych na kolejne lata sporządzono przy założeniu ich wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanych przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej.

Wydatki majątkowe to inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz wydatki majątkowe.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej została zachowana zasada, zgodnie z którą planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z oprocentowaniem wynikającym z zawartych umów, dotyczących zaciągnięcia pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych gminy w latach poprzednich.

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup papierów wartościowych.

Przychody

W roku 2022 planuje się wpływy przychodów w łącznej wysokości 13.794.372 zł z tytułu:

1. emisji obligacji komunalnych w wysokości 10.795.000 zł,
2. pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 205.000 zł na podstawie Uchwały Nr 452/XL/2021 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 29 września 2021r.,
3. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 2.794.372 zł na sfinansowanie planowanego deficytu, wynikającego z wydatków inwestycyjnych, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów realizacji zadania pn.: „Rozbudowa Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Woli Kiełpińskiej”. Kwota ta pochodzi z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej, którą gmina otrzyma w grudniu 2021 r.

Rozchody

Rozchody budżetu stanowiące w całości wykup obligacji komunalnych, spłaty rat kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań dłużnych zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na podstawie zawartych umów oraz na podstawie planowanych harmonogramów spłat.

Wskaźnik maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu gminy został ustalony zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, jako średnia arytmetyczna obliczona dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku pomniejszony o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu. Planowane udziały spłat zobowiązań dłużnych w dochodach ogółem w kolejnych latach budżetowych nie przekraczają wskaźników wyliczanych zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zobowiązania z tytułu spłaty rat pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych w 2022r. wynoszą 4.005.207,88 zł i dotyczą:

- spłata rat pożyczek - 815.207,88 zł,
- wykup obligacji komunalnych - 3.190.000 zł.

Kwota długu Miasta i Gminy Serock

Wskaźniki określone na podstawie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych zawarte są w załączniku nr 1 do WPF.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągnięty nowy dług minus spłata długu.

W latach 2026 - 2036 prognozowane dochody budżetu Gminy będą zamykały się wynikiem dodatnim. Planowaną nadwyżkę w tych latach planuje się przeznaczyć na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych.

Przeprowadzono symulację poziomu spłaty zaciągniętego zadłużenia, w wyniku którego stwierdzono możliwość zaciągania zobowiązań na kolejne lata.

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej obejmują lata 2013 – 2026 i dotyczą:

- realizacji przedsięwzięć z poniesionymi wydatkami przed przyjęciem wieloletniej prognozy finansowej i wydatków zakładanych do poniesienia w latach następnych do końca okresu realizacji przedsięwzięć,
- limity wydatków na przedsięwzięcia w poszczególnych latach, które wyznaczają wielkości dla budżetów w każdym roku realizacji danego przedsięwzięcia aż do jego zakończenia,
- limity zobowiązań.

W ramach przedsięwzięć zaplanowano wydatki na:

- a) 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 27.08.2009r. o finansach publicznych,
- b) programy, projekty oraz zadania pozostałe.

Wprowadzono również nowe przedsięwzięcia z prognozą ich finansowania od prac projektowych do realizacji budowy i dotyczą m.in.:

- dowożenie uczniów do szkół,
- budowa kanalizacji sanitarnej w Serocku,
- przebudowa ul. Norwida w Serocku, ul. Frezji w Skubiance, ul. Borówkowa w Dosinie, Leśne Echo w Woli Smolanej, ul. Pogodna w Wierzbicy,
- budowa punktów świetlnych w m. Łacha, Cupel, Izbica, Marynino, Szadki, Skubianka i Świącennica.

Poszczególne zadania przyjęte w wykazie przedsięwzięć określa załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Serock.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Serocku

.....