**Uzasadnienie do**

**Uchwały Nr**

**Rady Miejskiej w Serocku**

**z dnia**

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

**Miasta i Gminy Serock**

**na lata 2020 – 2036**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Serock obejmuje lata 2020 – 2036. 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 2020 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+”, „Dobry start” 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 1.651.220 zł uwzględniona w WPF na 2020r. obejmuje:

1. wpływy ze sprzedaży 1 lokalu mieszkalnego dotychczasowym najemcom – 50.000 zł.
2. wpływy z tytułu sprzedaży składników mienia ruchomego w wysokości 1.220 zł.
3. wpływy ze sprzedaży gruntów w wysokości 1.600.000 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 344/5 i 345/4 o pow. 0,1225 ha obr. Skubianka,

-          działka nr 30/3 o pow. 0,1604 ha obr. Skubianka,

-          działka nr 30/4 o pow. 0,1600 ha obr. Skubianka,

-          działka nr 30/5 o pow. 0,1600 ha obr. Skubianka,

-          działka nr 30/6 o pow. 0,2164 ha obr. Skubianka,

-          działka nr 84/1 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/2 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/3 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/4 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/5 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/6 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/7 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/8 o pow. 0,2319 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 56/14 o pow. 0,1923 ha obr. 02 w Serocku.

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 1.774.000 zł.

**Prognoza wydatków**

Planowane wielkości wydatków na rok 2020 przyjęto w wysokości określonej w projekcie uchwały budżetowej w zakresie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

*Wydatki bieżące* to wydatki jednostek organizacyjnych gminy określone w szczegółowości 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 2020 planuje się wpływy z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 5.600.000 zł i pożyczek w wysokości 3.110.792,36 zł oraz zaangażowanie wolnych środków w łącznej wysokości 3.017.378,61 zł stanowiące nadwyżkę:

1. środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1.828.763,04 zł,
2. wynikającą z rozliczenia niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającej z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokość 681.292,85 zł, na którą składają się:
3. rozliczenie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatków na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych - kwota 379.102,22 zł,
4. rozliczenie dochodów z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska oraz wydatków w zakresie ochrony środowiska - kwota 690,63 zł,
5. dofinansowanie w wysokości 301.500 zł z funduszu dróg samorządowych na podstawie podpisanej umowy z Wojewodą Mazowieckim z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ulicy Książęcej wraz z infrastrukturą w Jadwisinie”.

3. środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 507.322,72 zł, na którą składają się n/w projekty:

1. Kluby Kluczowych Kompetencji – kwota 227.583,28 zł,
2. Przyjazny OPS – kwota 201.363,61 zł,
3. Kompleksowe Usługi Społeczne – kwota 78.375,83 zł.

**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 kredytów, pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych w 2020r. zmniejszono o kwotę 82.272 zł, z uwagi na niższą kwotę zaciągniętych pożyczek z WFOŚiGW niż pierwotnie planowano. Zobowiązania po zmianie wynoszą 4.814.324,91 zł i dotyczą:

- spłata rat kredytów – 66.842,08 zł,

- spłata rat pożyczek – 501.655,83 zł,

- wykup obligacji komunalnych – 3.330.000 zł,

- środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 915.827 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.

Gmina zaciągnęła pożyczkę w kwocie niższej o 9.100 zł od planowanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Poprawa efektywności energetycznej na terenie gminy Serock”. Pożyczka została przyznana w niższej wysokości z uwagi na niższe koszty kwalifikowane wydatków.

Ponadto zrezygnowano z zaciągnięcia pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w łącznej kwocie 1.863.500 zł na n/w zadania:

* „Budowa kanalizacji sanitarnej Serock ul. Słodka”
* „Budowa kanalizacji sanitarnej rejon Borowa Góra – Dosin Skubianka - Jachranka - Izbica, Dębe”,
* „Budowa kanalizacji sanitarnej Wierzbica rejon ul. Wiosennej”
* „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej Borowa Góra - Stasi Las II etap”.

Zmniejszeniu w roku 2020 o kwotę 181.010,64 zł ulegnie planowana do zaciągnięcia pożyczka z WFOŚiGW przeznaczona na realizację zadań:

* „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Jadwisinie” w ramach zadania „Rozbudowa sieci kanalizacji na terenie gminy Serock…..”,
* „Budowa kanalizacji sanitarnej Serock ul. Stokrotki” w ramach zadania „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie Serocka…”

Ponadto w roku 2020 gmina planuje emisję obligacji komunalnych w kwocie 5.600.000 zł, tj. niższą o kwotę 31.425 zł niż pierwotnie planowano.

Powyższe wpłynęło na zmniejszenie rozchodów w poszczególnych latach, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały oraz kwoty długu, która na koniec 2020r. wynosiłaby 29.931.145,11 zł.

**Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej**

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej obejmują lata 2012 – 2025 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:

* 1. 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,
  2. 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,
* programów polityki zdrowotnej,
* budowy magistrali wodociągowej w Serocku ul. Mickiewicza, ul. Słowackiego, ul. Żytnia oraz w msc. Marynino, Karolino, Dębinki, Dębe – Bolesławowo,
* budowa ul. Kuligowskiego i ul. Nodzykowskiego w Serocku, chodnika w Jadwisinie,
* utworzenie oddziałów żłobkowych, poprzez rozbudowę budynku przedszkola,
* budowa punktów świetlnych w Jachrance, Skubiance, Jadwisinie, Zalesiu Borowym i Karolinie.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dostosowano rok 2019 do wykonania budżetu, zgodnie ze sprawozdawczością.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan dochodów na rok 2020r. o kwotę **259.196,00** zł., na którą składa się zwiększenie dochodów bieżących z tytułu:

* + - 1. otrzymania informacji o zmianach w planie dotacji na 2020r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – zwiększenie o łączną kwotę 86.049 zł z przeznaczeniem na:
* realizację: świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekuna – zwiększenie o kwotę 83.092 zł,
* dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej – zwiększenie o kwotę 5.500 zł,
* opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4.04.2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów w 2020 r. – zwiększenie o kwotę 600 zł,
* dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej dotyczącego wypłaty dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w 2020 r. – zmniejszenie o kwotę 1.692 zł,
* realizację zadań własnych tj. na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych, w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej – zmniejszenie o kwotę 1.451 zł.
  + - 1. otrzymania informacji z Ministerstwa Finansów zwiększającej plan dochodów z tytułu subwencji oświatowej o kwotę 173.147 zł.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zmniejsza się plan wydatków na rok 2020r. o kwotę **170.473,00 zł.,** na którą składają się:

1. zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 158.973 zł, i rozdysponowuje się te środki dla poszczególnych jednostek w celu realizacji zadań im zleconych,

2. zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 11.500 zł, dostosowując nakłady finansowe do przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych.

Po wprowadzeniu powyższych zmian zmniejsza się deficyt budżetu o kwotę 88.723 zł.

Ujęte przedsięwzięcia w zakresie zmiany limitów, nazw lub okresu realizacji zostały dostosowane do przedłożonego Radzie Miejskiej projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Serock na lata 2021 – 2036.

Dokonuje się zmian w załączniku nr 2 polegających na dostosowaniu łącznych nakładów finansowych do potrzeb w następujących przedsięwzięciach:

*wydatki bieżące*:

* „Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Serock - Aktualizacja studium w zakresie wynikającym ze zmian w prawie oraz złożonych wniosków o jego – przenosi się nakłady finansowe w wysokości 8.000 zł z roku 2020 do roku 2021 ze względu na opóźnienia w procedurze opracowywania zmiany studium, spowodowane sytuacją epidemiczną na terenie kraju. Brak było możliwości zrealizowania wszystkich etapów prac planistycznych w roku 2020, co wymusza wydłużenie okresu realizacji na rok 2021.

*wydatki majątkowe*:

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Opracowanie Wstępnego Studium Planistyczno – Prognostycznego dotyczące zadania pn.: „Budowa linii kolejowej Zegrze – Przasnysz” jako realizacja szlaku „Kolei Północnego Mazowsza” - Poprawa układu komunikacyjnego” o łącznych nakładach 100.000 zł z okresem realizacji 2020 – 2021. Sporządzenie Wstępnego Studium Planistyczno – Prognostycznego jest obligatoryjnym elementem naboru wniosków w krajowym programie Uzupełnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej – Kolej + do roku 2028, ustanowionego Uchwałą Rady Ministrów Nr 151/2019 z dnia 3 grudnia 2019 r. Zgłoszony przez gminę Serock projekt dotyczący budowy linii kolejowej Zegrze – Przasnysz, uzyskał pozytywną weryfikację w I etapie naboru i został zakwalifikowany do etapu II. Projekt jest realizowany w porozumieniu z 17 samorządami gminnymi i powiatowymi z regionu północnego Mazowsza, a także Samorządem Województwa Mazowieckiego i zmierza do wyeliminowania wykluczenia komunikacyjnego, z którym mierzą się wszystkie samorządy zaangażowane w projekt.