**Uzasadnienie do**

**Uchwały Nr**

**Rady Miejskiej w Serocku**

**z dnia**

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

**Miasta i Gminy Serock**

**na lata 2021 – 2036**

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 2021– 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 2021 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 600.000 zł uwzględniona w WPF na 2021r. obejmuje:

* 1. wpływy ze sprzedaży 2 lokali mieszkalnych dotychczasowym najemcom – 100.000 zł.
  2. wpływy ze sprzedaży gruntów w wysokości 500.000 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 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 667.000 zł.

**Prognoza wydatków**

Planowane wielkości wydatków na rok 2021 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 2021 planuje się wpływy z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 6.885.350 zł i pożyczek w wysokości 3.114.650 zł oraz zaangażowanie środków w łącznej wysokości 4.136.843,35 zł stanowiące:

1. wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 2.494.698,42 zł,
2. niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokość 1.013.787,09 zł, na które składa się:
   * + 1. dofinansowanie ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ul. Mickiewicza i ul. Słowackiego w Serocku” oraz „Rewitalizacja placu zabaw w Maryninie” w łącznej wysokości 915.827 zł,
       2. 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 97.952,61 zł,
       3. rozliczenie dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat produktowych - kwota 7,48 zł,
3. niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające 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 628.357,84 zł, na którą składają się n/w projekty:
4. Kluby Kluczowych Kompetencji – kwota 336.893,54 zł,
5. Przyjazny OPS – kwota 23.769,90 zł,
6. Kompleksowe Usługi Społeczne – kwota 267.694,40 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 2021r. zmniejszono o kwotę 74.410,67 zł, z uwagi na niezaciągnięcie planowanej pożyczki w roku 2020 z NFOŚiGW. Zobowiązania po zmianie wynoszą 4.127.186,45 zł i dotyczą:

- spłata rat kredytów – 33.421,28 zł,

- spłata rat pożyczek – 716.765,17 zł,

- wykup obligacji komunalnych – 3.377.000 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.

Gmina nie zaciągnęła pożyczek w planowanej pierwotnie kwocie, co wpłynęło na zmniejszenie kwoty długu oraz na zmniejszenie rozchodów w poszczególnych latach, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały oraz kwoty długu, która na koniec 2021r. wynosiłaby 34.117.955,35 zł. (zmniejszenie o łączną kwotę 3.106.103,28 zł.).

**Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej**

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej obejmują lata 2012 – 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:

* 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,
* prowadzenia żywienia zbiorowego w szkołach i przedszkolach,
* opracowanie wstępnego studium planistyczo – prognostycznego dot. Budowy linii kolejowej Zegrze – Przasnysz,
* budowa budynku komunalnego,
* budowy wodociągu w Serocku,
* budowa kanalizacji : Stasi Las – Borowa Góra,
* przebudowa ul. Szaniawskiego w Jadwisinie, Łacha, Borowa Góra,
* budowa punktów świetlnych w Izbicy, Dosinie.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dostosowano rok 2020 do wykonania budżetu, zgodnie ze sprawozdawczością budżetową.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan dochodów na rok 2021r. o kwotę **841.763,00 zł.**, na którą składa się:

1. zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 30.875 zł z tytułu:

* otrzymania informacji o zmianach w planie dotacji na 2021r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – zwiększenie o łączną kwotę 12.442 zł z przeznaczeniem na:
* sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminę w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy Prawo energetyczne – zwiększenie o kwotę 114 zł,
* realizację zadań z zakresu administracji rządowej na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy o pomocy społecznej – zwiększenie o kwotę 508 zł
* sfinansowanie organizowania i świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 3 oraz ust 2 ustawy o pomocy społecznej – zwiększenie o kwotę 11.820 zł,
* uzyskania środków w wysokości 5.000 zł z przeznaczeniem na realizację usług wsparcia na rzecz seniorów, jako grupy najbardziej narażonej na negatywne skutki zakażenia koronawirusem SARS-Vov-2,
* uzyskania środków w wysokości 1.970 zł z przeznaczeniem na transport do punktu szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 osób niepełnosprawnych i osób powyżej 70 roku życia, mających obiektywne i niemożliwe do przezwyciężenia we własnym zakresie trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień, a także na organizację telefonicznego punktu zgłoszeń potrzeb transportowych i informacji o szczepieniach przeciwko SARS-CoV-2 (infolinia) lub gminnego stanowiska koordynatora do spraw szczepień przeciwko SARS-CoV-2,
* otrzymania środków w wysokości 2.000 zł w związku z zawarciem umowy z Narodowym Forum Muzyki im. Witolda Lutosławskiego we Wrocławiu dotyczącej pokrycia 50% kosztów pracy dyrygenta zespołu „Słowiki” w Szkole Podstawowej w Zegrzu,
* uzyskania wyższych wpływów z różnych dochodów i opłat w wysokości 9.463 zł.

1. zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 810.888 zł z tytułu uzyskania środków z wpłat za wybudowanie jako inwestor zastępczy, przyłączy kanalizacyjnych oraz uzyskania dotacji celowej przeznaczonej na realizację projektu pn.: „Uzupełnienie niedoborów w zakresie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Serock, poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wierzbica, Borowa Góra – Stasi Las oraz sieci wodociągowej w miejscowości Serock” dofinansowanego ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan wydatków na rok 2021r. o kwotę **213.263,00 zł.,** na którą składają się:

1. zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 90.987,00 zł,

2. zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 304.250 zł, dostosowując nakłady finansowe do przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych.

Po wprowadzeniu powyższych zmian zmniejsza się deficyt budżetu o kwotę 628.500 zł.

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

*wydatki bieżące*:

* „Program polityki zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej mieszkańców Miasta i Gminy Serock” – zwiększa się nakłady finansowe w roku 2021 o kwotę 50.000 zł, w związku z dużym zainteresowaniem w/w programem wśród mieszkańców gminy, a środki finansowe zabezpieczone w pierwotnej wysokości są niewystarczające,
* „Zimowe utrzymanie dróg i chodników na terenie Miasta i Gminy Serock w sezonie zimowym 2020/2021” – zmniejsza się nakłady o kwotę 302.035,90 zł, w związku z niższymi kosztami realizacji przedsięwzięcia, z uwagi na sprzyjające warunki atmosferyczne,
* „Utrzymanie techniczne systemu e-Urząd” – wprowadza się nowe przedsięwzięcie z okresem realizacji na lata 2021 – 2023 o łącznych nakładach 19.000 zł. Przedsięwzięcie ma na celu rozwój i zapewnienie utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowanie EZD i portalu Wrota Mazowsza, wdrożonych w ramach zrealizowanego projektu: „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” (Projekt EA).

*wydatki majątkowe*:

* „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji” – z uwagi na przesunięcie procedur przetargowych oraz wzrost wkładu własnego gminy, zwiększa się nakłady o łączną kwotę 20.422,52 zł oraz wydłuża okres realizacji przedsięwzięcia do roku 2022,
* „Budowa stacji uzdatniania wody Serock, ul. Nasielska” - zwiększa się nakłady w roku 2021 o kwotę 80.000 zł w związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót polegających na wykonaniu odwodnienia terenu, daszka nad schodami oraz zamontowania dodatkowej pompy awaryjnej do popłuczyn.