**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 608.907 zł uwzględniona w WPF na 2021r. obejmuje:

* 1. wpływy ze sprzedaży 2 lokali mieszkalnych dotychczasowym najemcom – 100.000 zł,
  2. wpływy z tytułu sprzedaży składników mienia ruchomego w wysokości 8.907 zł,
  3. 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 6.631.721,35 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 4.989.576,42 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 **174.220,74 zł.**, na którą składa się:

1. zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 165.313,74 zł z tytułu:

* otrzymania informacji o zmianach w planie dotacji na 2021r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – zwiększenie o łączną kwotę 157.969,74 zł z przeznaczeniem na:
* zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego – zwiększenie o kwotę 133.300,74 zł,
* wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt. 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy z dnia 12.03.2004r. o pomocy społecznej – zwiększenie o kwotę 1.015 zł,
* dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty – zwiększenie o kwotę 13.810 zł,
* realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny – zwiększenie o kwotę 52 zł,
* realizację programu „Opieka Wytchnieniowa 2021” – zwiększenie o kwotę 9.792 zł.
* uzyskania środków w wysokości 3.000 zł otrzymanej z Powiatu Legionowskiego na dofinansowanie organizacji imprezy sportowo – rekreacyjnej pod nazwą „IX Bieg Wojciechowy”,
* uzyskania wyższych wpływów z różnych dochodów i opłat w wysokości 4.344 zł.

1. zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 8.907 zł z tytułu uzyskania wpływów ze sprzedaży składników mienia ruchomego.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan wydatków na rok 2021r. o kwotę **2.673.598,74 zł.,** na którą składają się:

1. zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 1.315.598,74 zł,

2. zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 1.358.000 zł, dostosowując nakłady finansowe do przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych.

Po wprowadzeniu powyższych zmian zwiększa się deficyt budżetu o kwotę 2.499.378 zł.

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

*wydatki bieżące*:

Wprowadza się przedsięwzięcie pn.: „Utrzymanie techniczne systemu e-Urząd - Wsparcie elektronizacji Urzędu poprzez zapewnienie ciągłości działania oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza” na lata 2021 – 2023 o łącznych nakładach 19.000 zł, w związku z planowanym podpisaniem umowy z Wojewodą Mazowieckim w sprawie partnerskiej współpracy w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza dostępnego pod adresem [www.wrotamazowsza.pl](http://www.wrotamazowsza.pl), wdrożonych w ramach realizowanego projektu: „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa (Projekt EA)”.

*wydatki majątkowe*:

* „Budowa odcinków sieci wodociągowej w m. Serock – Poprawa infrastruktury wodociągowej gminy” – zwiększa się nakłady finansowe w roku 2021 o kwotę 150.000 zł, w związku z rozszerzeniem zakresu prac o budowę wodociągu w ul. E. Orzeszkowej na wniosek mieszkańców,
* „Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Stasi Las – Poprawa infrastruktury wodociągowej gminy” – zwiększa się nakłady finansowe w roku 2023 o kwotę 1.000.000 zł, dostosowując plan do wysokości wartości kosztorysów inwestorskich,
* „Przebudowa drogi gminnej w Wierzbicy - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – w roku 2020 złożono wniosek o przyznanie środków z Funduszu Dróg Samorządowych z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania w roku 2021. Z uwagi na nieotrzymanie dofinansowania, przesuwa się realizację zadania na rok 2022 w wysokości 975.000 zł,
* „Budowa ul. Kuligowskiego i ul. Nodzykowskiego w Serocku – Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zwiększa się nakłady finansowe w roku 2021 o kwotę 800.000 zł, dostosowując plan do wysokości wartości kosztorysów inwestorskich,
* „Budowa drogi gminnej Jadwisin - Zegrze - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zwiększa się nakłady finansowe w roku 2021 o kwotę 800.000 zł, dostosowując plan do wysokości wartości kosztorysów inwestorskich,
* „Modernizacja budynku administracyjnego Ratusz wraz z rewitalizacją terenu Rynku - Poprawa stanu technicznego budynku” – realizację zadania przesuwa się na rok 2022 w wysokości 600.000 zł. Dokumentacja projektowa remontu budynku Ratusza nie została opracowana zgodnie z wymaganiami umowy. Odstąpiono od jej realizacji z winy wykonawcy. W roku 2021 planuje się powtórzyć postępowanie mające wyłonić nowego wykonawcę prac projektowych,
* „Modernizacja Szkoły Podstawowej w Serocku - Poprawa infrastruktury oświatowej gminy” – zwiększa się nakłady finansowe w roku 2021 o kwotę 800.000 zł, dostosowując plan do wysokości wartości kosztorysów inwestorskich,
* „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Serocku wraz z modernizacją istniejącego budynku - Poprawa infrastruktury oświatowej na terenie gminy” – zwiększa się nakłady finansowe w roku 2021 o kwotę 60.000 zł, w związku z zabezpieczeniem środków do wartości złożonej najkorzystniejszej oferty w postępowaniu przetargowym,
* „Rewitalizacja placu zabaw w m. Dębe - Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej na terenie gminy” – zmniejsza się nakłady finansowe w roku 2021 o kwotę 98.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania,
* „Budowa punktów świetlnych Skubianka ul. Szafirowa – oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady finansowe w roku 2021 o kwotę 10.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania,
* „Budowa punktów świetlnych Jadwisin ul. Nad Wąwozem – oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady finansowe w roku 2021 o kwotę 18.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania,
* „Budowa punktów świetlnych w Zalesiu Borowym - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady finansowe w roku 2021 o kwotę 21.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania.

Wprowadza się nowe przedsięwzięcia pn.:

* „Budowa kanalizacji sanitarnej w Jadwisinie ul. Bursztynowa – Poprawa jakości środowiska naturalnego” na lata 2021 – 2022 o łącznych nakładach 750.000 zł, uwzględniając złożony przez mieszkańców wniosek wraz z dokumentacją techniczną odnośnie budowy kanalizacji sanitarnej,
* „Przebudowa wodociągu w ul. Traugutta w Serocku – Poprawa infrastruktury wodociągowej gminy” na lata 2021 – 2022 o łącznych nakładach 200.000 zł, w związku z koniecznością przebudowy istniejącego wodociągu na wodociąg o większej średnicy w celu zwiększenia wydajności sieci.