**Uchwała Nr 12/III/2018**

**Rady Miejskiej w Serocku**

**z dnia 10 grudnia 2018r**

w sprawie  ***Wieloletniej******Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Serock***

***na lata 2018 – 2027***

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018r. poz. 994 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 2017r., poz. 2077 z późn. zm.), Rada Miejska w Serocku uchwala co następuje:

**§ 1**

1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Serock na lata 2018 – 2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wieloletnia Prognoza Finansowa, o której mowa w ust. 1 staje się Wieloletnią Prognozą Finansową Miasta i Gminy Serock na lata 2018 - 2028.

**§ 2**

Zmienia się wykaz przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Serock.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uzasadnienie do**

**Uchwały Nr**

**Rady Miejskiej w Serocku**

**z dnia**

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

**Miasta i Gminy Serock**

**na lata 2018 – 2027**

Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Serock, która obowiązywała do roku 2027, dostosowując ją do projektu WPF na rok 2019. W związku z powyższym wydłuża się okres obowiązywania WPF z lat 2018 - 2027 na lata 2018 - 2028, z uwagi na spłatę zobowiązań wynikających z planowanej emisji obligacji komunalnych. 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 2018 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 niewielki wzrost z tytułu subwencji oświatowej ogólnej oraz wzrost dotacji z budżetu państwa, który wynika z przekazywanej dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację programu rządowego „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 56.000 zł uwzględniona w WPF na 2018r. obejmuje:

* 1. wpływy ze sprzedaży 1 lokalu mieszkalnego dotychczasowym najemcom – 39.200 zł.
  2. wpływy z tytułu sprzedaży składników mienia ruchomego w wysokości 1.000 zł.
  3. wpływy ze sprzedaży gruntów w wysokości 15.800 zł, w tym:
* działka nr 1/1 o pow. 0,0112 ha obr. 17 Serock,
* działka nr 31/43 o pow. 0,0093 ha obr. Stasi Las,
* działka nr 137/2 o pow. 0,1097 ha obr. Wola Smolana,
* działka nr 137/4 o pow. 0,1077 ha obr. Wola Smolana,

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 115.586 zł.

**Prognoza wydatków**

Planowane wielkości wydatków na rok 2018 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 2018 planuje się wpływy z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 4.400.000 zł, pożyczek w wysokości 912.700 zł, kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w wysokości 2.000.000 zł oraz zaangażowanie wolnych środków w wysokości 3.965.229,45 zł stanowiące nadwyżkę wolnych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy.

**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 2018r. wynoszą 3.189.777,88 zł i dotyczą:

- spłata rat kredytów - 169.342,08 zł,

- spłata rat pożyczek - 437.435,80 zł,

- wykup obligacji komunalnych - 2.583.000 zł.

Ponadto po stronie rozchodów zaplanowano spłatę kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym w wysokości 2.000.000 zł na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu.

**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 2023 - 2028 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.

W związku z dobrą realizacją budżetu gmina zrezygnowała w 2017r. z emisji dwóch serii obligacji na łączną kwotę 550.000 zł. oraz zaciągnęła pożyczkę w kwocie niższej o 135,97 zł od planowanej z WFOŚiGW, co wpłynęło na zmniejszenie rozchodów i kwoty długu, która na koniec 2018r. wynosiłaby 17.206.342,82 zł.

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 2010 – 2023 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.

Ujęte przedsięwzięcia w zakresie zmiany limitów, nazw lub okresu realizacji zostały dostosowane do przedłożonego Radzie Miejskiej projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Serock na lata 2019 – 2028, w związku z przyjętym harmonogramem prac.

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

* budowa ścieżki pieszo – rowerowej Serock, ul. Zakroczymska,
* rozbudowa Szkoły Podstawowej w Serocku i rozbudowa Szkoły Podstawowej wraz z budową boiska w Jadwisinie,
* budowa punktów świetlnych – oświetlenie drogi gminnej w miejscowościach: Wierzbica, Kania Polska ul. Spacerowa, Łacha ul. Serocka i ul. Zegrzyńska, Serock ul. Orla i ul. Kochanowskiego,
* przebudowa nawierzchni dróg Serock ul. Chrobrego, Łokietka, K. Wielkiego, Szczygielskiego,
* budowa ronda w Szadkach wraz z budową ścieżki rowerowej Serock – Wola Kiełpińska,
* rewitalizacja terenu Grodziska wraz z pozostałościami fortyfikacji napoleońskich,
* budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Stasi Las,
* udowa altany dla mieszkańców sołectwa Nowa Wieś, Cupel i Kania Nowa,
* modernizacja boiska sportowego w Wierzbicy,
* rewitalizacja placu zabaw w m. Dębe.

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

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan dochodów bieżących na rok 2018r. o kwotę **77.856 zł.**, z tytułu:

* otrzymania informacji o wysokości dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – łączne zwiększenie w wysokości13.443 złz przeznaczeniem na:
* realizację zadań wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności, ustawy o dowodach osobistych - zwiększenie o kwotę 30.260 zł,
* wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych - zwiększenie o kwotę 909 zł,
* sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz kosztów obsługi tego zadania zrealizowanego przez gminę w wysokości 2% łącznej kwoty wypłaconej dotacji – zwiększenie o kwotę 70 zł,
* sfinansowanie wypłat dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2018r. – zwiększenie o kwotę 7.974 zł
* dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów, zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty – zwiększenie o kwotę 6.000 zł,
* dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2018 r. – „Wyprawka szkolna” – zwiększenie o kwotę 1.060 zł,
* opłacenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi – zwiększenie o kwotę 145 zł,
* dofinansowanie zatrudnienia asystentów rodziny – zwiększenie o kwotę 14.324 zł.
* realizację rządowego programu „Dobry start” – zmniejszenie o kwotę 46.887 zł,
* zwrot kosztów ponoszonych na wydawanie decyzji na rzecz świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe, zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych – zmniejszenie o kwotę 412 zł.
* uzyskania środków pochodzących z funduszu pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie zatrudnienia asystentów rodziny w wysokości 5.633 zł,
* uzyskania wyższych wpływów z różnych dochodów i opłat w łącznej wysokości 58.780 zł.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan wydatków na rok 2018r. o kwotę **397.365 zł.,** na którą składają się:

1. zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 393.365 zł i rozdysponowuje się te środki dla poszczególnych jednostek w celu realizacji zadań im zleconych,
2. zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 4.000 zł dostosowując nakłady finansowe do przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych.

Po wprowadzeniu powyższych zmian zwiększa się deficyt budżetu o kwotę 319.509 zł.

Dokonuje się zmian w załączniku nr 2 polegających na dostosowaniu łącznych nakładów finansowych w roku 2018 do potrzeb w następujących przedsięwzięciach:

*wydatki bieżące*:

* „Dowożenie uczniów do szkół 2018/2019” – zmniejsza się nakłady finansowe o łączną kwotę 13.600 zł, dostosowując je do wielkości szacowanego wykonania,
* „Odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Miasta i Gminy Serock” – zwiększenie limitu środków w roku 2018 w wysokości 250.000 zł z uwagi na wyższe koszty odbioru odpadów komunalnych z terenu gminy,
* „Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Miasta i Gminy Serock na rok 2019” – likwiduje się przedsięwzięcie, z uwagi na realizację zadania w cyklu jednorocznym.

*wydatki majątkowe*:

* „Budowa placu zabaw w Zegrzu” – zwiększenie łącznych nakładów finansowych o kwotę 380.000 zł i przesunięcie realizacji zadania do roku 2021, z uwagi na przedłużającą się procedurę pozyskania gruntu,
* „Przebudowa ulicy Picassa w Serocku” – przeniesienie realizacji zadania do zadań jednorocznych, z uwagi na zakończenie prac w 2018r.,
* „Rewitalizacja terenu Grodziska wraz z pozostałościami fortyfikacji napoleońskich” – zmniejszenie nakładów o kwotę 20.000 zł. W bieżącym roku zostanie ogłoszony konkurs na rewitalizację terenu Grodziska. Realizację zadania zaplanowano na rok 2019.

Wprowadza się nowe przedsięwzięcia:

* „Budowa altany dla mieszkańców sołectwa Nowa Wieś, Cupel i Kania Nowa” – wprowadza się do realizacji przedsięwzięcie na lata 2018 – 2019 o łącznych nakładach finansowych w wysokości 29.000 zł (2018r. – 14.000 zł, 2019r. – 15.000 zł),
* „Modernizacja boiska sportowego w Wierzbicy” – wprowadza się do realizacji przedsięwzięcie na lata 2018 – 2019 o łącznych nakładach finansowych w wysokości 57.764,72 zł (2018r. – 27.764,72 zł, 2019r. – 30.000 zł),
* „Rewitalizacja placu zabaw w m. Dębe” – wprowadza się do realizacji przedsięwzięcie na lata 2018 – 2019 o łącznych nakładach finansowych w wysokości 51.440,66 zł (2018r. – 27.395,57 zł, 2019r. – 24.045,09 zł).