**Uzasadnienie do**

**Uchwały Nr**

**Rady Miejskiej w Serocku**

**z dnia**

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

**Miasta i Gminy Serock**

**na lata 2019 – 2034**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Serock obejmuje lata 2019 – 2034. 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 2019 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 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 1.156.300 zł uwzględniona w WPF na 2019r. obejmuje:

* 1. wpływy ze sprzedaży 1 lokalu mieszkalnego dotychczasowym najemcom – 50.000 zł,
  2. wpływy z tytułu sprzedaży składników mienia ruchomego w wysokości 6.300 zł.
  3. wpływy ze sprzedaży gruntów w wysokości 1.100.000 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 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,
* 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 Serock.

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 2.436.000 zł.

**Prognoza wydatków**

Planowane wielkości wydatków na rok 2019 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 2019 planuje się wpływy z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 10.700.000 zł, pożyczek w wysokości 2.100.000 zł oraz zaangażowanie wolnych środków w wysokości 1.693.186,01 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 2019r. zmniejszono o kwotę 66.357,16 zł, z uwagi na niższą kwotę zaciągniętej pożyczki z WFOŚiGW niż pierwotnie planowano. Zobowiązania po zmianie wynoszą 3.362.298,24 zł i dotyczą:

- spłata rat kredytów - 169.342,08 zł,

- spłata rat pożyczek - 502.956,16 zł,

- wykup obligacji komunalnych - 2.690.000 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 2024 - 2034 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 2018r. z emisji czterech serii obligacji na łączną kwotę 400.000 zł. Ponadto gmina zaciągnęła pożyczkę w kwocie niższej o 566.093,92 zł od planowanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Jadwisinie (ul. Książęca, Królewska). Pożyczka została przyznana w wysokości wynikającej z obowiązującego w 2018r. programu pn.: „Zadania z zakresu ochrony wód”, zgodnie z zapisami którego sfinansowane z pożyczki mogą zostać jedynie koszty, które zostały poniesione po dacie złożenia wniosku o udzielenie pożyczki. Koszty poniesione przed datą złożenia wniosku o pożyczkę zostały zaliczone jako wkład własny. Ponadto zadanie zostało podzielone na etapy. W 2019r. zwiększa się zadłużenie gminy o kwotę 200.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu, wynikającego z wydatków inwestycyjnych.

Powyższe wpłynęło na zmianę rozchodów w poszczególnych latach, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały oraz kwoty długu, która na koniec 2019r. wynosiłaby 25.677.950,66 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 2012 – 2034 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.:

* dowożenia uczniów do szkół
* prowadzenia żywienia zbiorowego w szkołach i przedszkolach
* szczepień ochronnych przeciw grypie dla osób z grupy szczególnego zagrożenia,
* realizacji projektu pn.: „Przyjazny OPS Serock”,
* odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości,
* zimowego utrzymania dróg i chodników,
* budowy punktów świetlnych Dębe, Stasi Las ul. Tęczowa, Serock ul. Słoneczna Polana, Błękitna,
* przebudowy ulicy Oficerskiej w Zegrzu,
* budowy drogi gminnej Jadwisin – Zegrze,
* budowy ul. Poprzecznej w Borowej Górze,
* utworzenia i wyposażenia Klubu Seniora + w m. Izbica,
* rozbudowy Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Woli Kiełpińkiej,
* rewitalizacji placu zabaw w Serocku.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dostosowano rok 2018 do wykonania budżetu, zgodnie ze sprawozdawczością.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan dochodów na rok 2019r. o kwotę **660.684,49** zł., na którą składa się:

1. zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 608.615,84 zł z tytułu:

* otrzymania informacji o zmianach w planie dotacji na 2019r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – zwiększenie o łączną kwotę 352.674,10 zł z przeznaczeniem na:
* wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – kwota 38.375 zł,
* sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie – kwota 122 zł,
* dofinansowanie wypłat zasiłków stałych – kwota 73.827 zł,
* dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2019r. – „Wyprawka szkolna” – kwota 2.360 zł,
* realizację zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny – zwiększenie o kwotę 250 zł,
* realizację świadczenia „Dobry start”, o którym mowa w uchwale Nr 80 Rady Ministrów z dnia 30.05.2018r. w sprawie ustanowienia rządowego programu „Dobry start” i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.05.2018r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry start” – kwota 193.760 zł,
* realizację zadań wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, z tytułu konserwacji i renowacji ksiąg stanu cywilnego – kwota 300 zł,
* zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2018 roku – kwota 43.680,10 zł.
* otrzymania informacji o zmianach w planie dotacji na 2019r. z Krajowego Biura Wyborczego z przeznaczeniem na realizację zadań wyborczych do Sejmu RP i Senatu RP zarządzonych na 13.10.2019r. w wysokości 16.947 zł
* otrzymania dofinansowania na realizację projektu pn.: „Przyjazny OPS Serock” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, działalnie 2.5 Skuteczna pomoc społeczna w wysokości 81.237,50 zł,
* uzyskania wyższych wpływów z różnych dochodów i opłat w łącznej wysokości 157.757,24 zł.

1. zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 52.068,65 zł z tytułu:

* zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2018 roku, otrzymanych na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego w wysokości 51.268,65 zł,
* sprzedaży środka trwałego (samochód) w wysokości 800 zł.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan wydatków na rok 2019r. o kwotę **176.606,50** zł., na którą składają się:

1. zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 725.056,50 zł i rozdysponowuje się te środki dla poszczególnych jednostek w celu realizacji zadań im zleconych,

2. zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 558.450 zł dostosowując nakłady finansowe do przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych.

Po wprowadzeniu powyższych zmian zmniejsza się deficyt budżetu o kwotę 484.077,99 zł.

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

*wydatki bieżące*:

* „Zimowe utrzymanie dróg i chodników na terenie Miasta i Gminy Serock 2019/2020” – wprowadza się nowe przedsięwzięcie o łącznych nakładach 550.000 zł, z uwagi na planowane uruchomienie procedury przetargowej na zimowe utrzymanie dróg, które ma na celu zapewnienie bezpieczeństwa w ruchu samochodowym i pieszym na terenie gminy.

*wydatki majątkowe*:

* „Przyjazny OPS Serock” – wprowadza się nowe przedsięwzięcie o łącznych nakładach 267.053,75 zł, na lata 2019 – 2021, którego celem jest poprawa jakości obsługi klientów OPS, m.in. poprzez wdrożenie usprawnień organizacyjnych, zatrudnienie pracownika socjalnego, szkolenia pracowników. Środki na realizację projektu gmina pozyskała ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, działalnie 2.5 Skuteczna pomoc społeczna,
* „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Serock 1. kompleksowa przebudowa systemu kanalizacji w Zegrzu 2. Budowa kanalizacji sanitarnej rejon Borowa Góra-Dosin-Skubianka-Jachranka- Izbica, Dębe 3. rozbudowa kanalizacji sanitarnej Jadwisin” – zmniejsza się nakłady o kwotę 6.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania,
* „Modernizacja budynku administracyjnego Ratusz wraz z rewitalizacją terenu Rynku” – zmniejsza się nakłady o kwotę 150.000 zł w roku 2019, w związku z koniecznością aktualizacji dokumentacji technicznej, wydatkowanie środków na roboty przewiduje się na rok 2020,
* „Modernizacja drogi gminnej Cupel ul. Arciechowska” – zwiększa się nakłady o łączną kwotę 440.000 zł, z przeznaczeniem na realizację II etapu zadania inwestycyjnego w 2020r.,
* „Budowa punktów świetlnych Wierzbica - skrzyżowanie z drogą gminną do Pobyłkowa” – zmniejsza się nakłady o kwotę 10.000 zł, z uwagi na to, iż uzyskano korzystniejszą cenę w postępowaniu przetargowym niż pierwotnie planowano,
* „Budowa centrum sportu i rekreacji w Serocku” – zmniejsza się nakłady o kwotę 250.000 zł, w związku z wykonaniem w roku bieżącym aktualizacji dokumentacji technicznej,
* „Rozbudowa Szkoły Podstawowej wraz z budową boiska w Jadwisinie” – przesunięcie środków w wysokości 100.000 zł, w związku z opracowaniem koncepcji rozbudowy budynku szkoły w roku 2019r., na podstawie której w 2020r. zostanie opracowana dokumentacja techniczna,
* „Przebudowa nawierzchni dróg gminnych Serock ul. Chrobrego, Łokietka, K. Wielkiego i Szczygielskiego” – zwiększa się nakłady o łączną kwotę 137.000 zł. W roku 2019 zmniejsza się środki o kwotę 163.000 zł, z uwagi na to, iż uzyskano korzystniejszą cenę w postępowaniu przetargowym niż pierwotnie planowano oraz wprowadza się plan w roku 2020 w wysokości 300.000 zł na przebudowę ul. K. Wielkiego.
* „Budowa punktów świetlnych Serock ul. Słoneczna Polana, Błękitna - oświetlenie drogi gminnej” – zmniejsza się nakłady o kwotę 3.000 zł, z uwagi na to, iż uzyskano korzystniejszą cenę w postępowaniu przetargowym niż pierwotnie planowano,
* „Budowa ul. Poprzecznej w Borowej Górze” – wprowadza się nowe przedsięwzięcie o łącznych nakładach 520.000 zł, z okresem realizacji w latach 2019 – 2020, z uwagi na konieczność przebudowy nawierzchni drogi w związku z jej złym stanem technicznym,
* „Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w m. Izbica” – wprowadza się nowe przedsięwzięcie o łącznych nakładach 50.000 zł, z okresem realizacji w latach 2019 – 2020, zgodnie ze złożonym wnioskiem sołeckim.