**Uzasadnienie do**

**Uchwały Nr**

**Rady Miejskiej w Serocku**

**z dnia**

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

**Miasta i Gminy Serock**

**na lata 2020 – 2034**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Serock obejmuje lata 2020 – 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 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 1.750.000 zł uwzględniona w WPF na 2020r. obejmuje:

1)        wpływy ze sprzedaży 1 lokalu mieszkalnego dotychczasowym najemcom – 50.000 zł.

2)         wpływy ze sprzedaży gruntów w wysokości 1.700.000 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 7.317.428 zł i pożyczek w wysokości 2.919.300 zł oraz zaangażowanie wolnych środków w łącznej wysokości 3.494.247,34 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 2.305.631,77 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”.
6. 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:
7. Kluby Kluczowych Kompetencji – kwota 227.583,28 zł,
8. Przyjazny OPS – kwota 201.363,61 zł,
9. 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 3.898.497,91 zł i dotyczą:

- spłata rat kredytów – 66.842,08 zł,

- spłata rat pożyczek – 501.655,83 zł,

- wykup obligacji komunalnych – 3.330.000 zł.

**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.

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 dwóch pożyczek również z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 150.000 zł na zadanie pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej Serock ul. Słodka” oraz w wysokości 400.000 zł na zadanie pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej rejon Borowa Góra - Dosin - Skubianka - Jachranka - Izbica, Dębe”, w związku z przesunięciem terminu realizacji zadań na lata następne.

Powyższe wpłynęło na zmniejszenie rozchodów w poszczególnych latach, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały oraz kwoty długu, która na koniec 2020r. wynosiłaby 31.457.080,75 zł. (zmniejszenie o kwotę 559.100 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,
* budowa punktów świetlnych w Jachrance.

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 **707.550,35** zł., na którą składa się:

1. zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 538.012,35 zł z tytułu:

* otrzymania informacji o zmianach w planie dotacji na 2020r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – zwiększenie o łączną kwotę 435.267,50 zł z przeznaczeniem na:
* realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikające z ustawy o Karcie Dużej Rodziny – kwota 310 zł,
* wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz kosztów obsługi tego zadania – kwota 180 zł,
* dofinansowanie rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 434.777,50 zł. Dopłatą objętych jest 18 linii komunikacyjnych.
* otrzymania informacji o przyznaniu dotacji z Krajowego Biura Wyborczego z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP zarządzonych na dzień 10 maja 2020r. w wysokości 16.696 zł,
* w związku z weryfikacją ostatecznego wniosku o płatność przez Mazowiecką Jednostkę Wdrożeniową Programów Unijnych dla projektu „Serockie Centrum Usług Społecznych” i uznaniem wydatków za 2019r. za prawidłowo zakwalifikowane, otrzymano środki w łącznej wysokości 20.675,03 zł,
* uzyskanego dofinansowania z Ministerstwa Sportu i Turystyki z Funduszu Zajęć Sportowych na realizację zajęć sportowych dla uczniów w ramach powszechnej nauki pływania „Umiem pływać” w wysokości 25.000 zł,
* zawarcia umowy z Narodowym Forum Muzyki im. Witolda Lutosławskiego we Wrocławiu dotyczącej pokrycia 50% kosztów pracy dyrygenta zespołu „Słowiki” w Szkole Podstawowej im. Wojska Polskiego w Zegrzu w wysokości 2.000 zł,
* uzyskania wyższych wpływów z różnych dochodów i opłat w łącznej wysokości 207.911,82 zł.

1. zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 169.538 zł z tytułu uzyskania środków z wpłat za wybudowanie jako inwestor zastępczy, przyłączy kanalizacyjnych na posesjach w Stasim Lesie oraz w Serocku.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan wydatków na rok 2020r. o kwotę **3.859.297,69 zł.,** na którą składają się:

1. zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 1.148.477,28 zł i rozdysponowuje się te środki dla poszczególnych jednostek w celu realizacji zadań im zleconych,

2. zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 2.710.820,41 zł, dostosowując nakłady finansowe do przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych.

Po wprowadzeniu powyższych zmian zwiększa się deficyt budżetu o kwotę 3.151.747,34 zł.

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

*wydatki bieżące*:

* „Kluby Kluczowych Kompetencji” – zwiększa się nakłady w roku 2020 o kwotę 227.583,28 zł, w związku z niewykorzystanymi środkami w 2019r., co spowodowane było przesunięciami w harmonogramie realizacji projektu,
* „Przyjazny OPS Serock” ” – zwiększa się nakłady w roku 2020 o kwotę 15.547,36 zł, w związku z niewykorzystanymi środkami w 2019r., co spowodowane było przesunięciami w harmonogramie realizacji zajęć i szkoleń realizowanych w ramach projektu,
* Kompleksowe usługi społeczne w gminie Serock” – zwiększa się nakłady w roku 2020 o kwotę 78.375,83 zł, w związku z niewykorzystanymi środkami w 2019r., co spowodowane było opóźnieniem dostawy i płatności za 40 urządzeń medycznych do teleopieki,
* „Program polityki zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej mieszkańców Miasta i Gminy Serock – zwiększa się nakłady w roku 2020 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,
* „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Serock w rejonie ul. Czeskiej” – zwiększa się nakłady w roku 2020 o kwotę 4.000 zł, gdyż dotychczas zakładany harmonogram prac nad planem uległ wydłużeniu w związku z koniecznością uzyskania zgody na zmianę przeznaczenia gruntów leśnych na cele nieleśne,
* „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Serock, sekcja C” – zmniejsza się łączne nakłady o kwotę 250 zł, w związku z niższymi kosztami niezbędnymi do realizacji przedsięwzięcia niż pierwotnie zakładano,
* „Zimowe utrzymanie dróg i chodników na terenie Miasta i Gminy Serock 2019/2020” – zmniejsza się łączne nakłady o kwotę 450.000 zł, w związku z niższymi kosztami realizacji przedsięwzięcia, z uwagi na sprzyjające warunki atmosferyczne,
* „Świadczenie usług w zakresie wykonywania lokalnego transportu zbiorowego osób” – zwiększa się nakłady o kwotę 54.854,16 zł, w związku z uruchomieniem dodatkowego kursu na trasie nr 1 tj. wydłużenie trasy o miejscowość Dębinki oraz uruchomieniem darmowej komunikacji, w związku z zagrożeniem epidemicznym dotyczącym wirusa SARS-CoV-2, tzw. „koronowirus”.

*wydatki majątkowe*:

* „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e – administracji i geoinformacji” – wprowadza się przedsięwzięcie o łącznych nakładach w wysokości 20.442,52 zł z uwagi na nierozstrzygnięcie postępowania przetargowego przez Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w pierwotnym terminie, które miało się zakończyć w roku 2019.
* „Budowa stacji uzdatniania wody Serock, ul. Nasielska” – zwiększa się nakłady w roku 2020 o kwotę 372.000 zł, w związku z większym zakresem prac do rozliczenia w 2020r. spowodowanym brakiem odbiorów technicznych wykonanych robót w roku 2019,
* „Modernizacja budynku administracyjnego Ratusz wraz z rewitalizacją terenu Rynku” – zwiększa się nakłady w roku 2020 o kwotę 400.000 zł, zgodnie z kosztorysem inwestorskim kolejnego etapu modernizacji budynku Ratusza,
* „Budowa placu zabaw w Zegrzu”– zwiększa się nakłady w roku 2020 o kwotę 400.000 zł, zgodnie z wartością kosztorysów inwestorskich,
* „Modernizacja Szkoły Podstawowej w Serocku” – zwiększa się nakłady w roku 2020 o kwotę 700.000 zł, zgodnie z opracowanym kosztorysem inwestorskim,
* „Modernizacja boiska sportowego w Wierzbicy” – zwiększa się nakłady w roku 2020 o kwotę 380.000 zł, w związku z wyższymi nakładami finansowymi na realizację zadania, ponadto gmina wystąpiła o przyznanie środków z Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej Mazowsze 2020, który promuje obiekty zapobiegające zjawiskom patologii społecznej,
* „Budowa magistrali wodociągowej w Serocku, ul. Żytnia, Marynino, Karolino, Dębinki”– zwiększa się nakłady w roku 2020 o kwotę 100.000 zł, zgodnie z opracowanym kosztorysem inwestorskim,
* „Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Kani Polskiej” – wprowadza się przedsięwzięcie o łącznych nakładach 23.173,72 zł, w związku z rozpoczęciem realizacji przedsięwzięcia w roku 2019, polegającego na wykonaniu altany. Na rok bieżący planuje się doposażenie poprzez wykonanie stolarki okiennej i drzwiowej oraz wykonanie docelowego pokrycia dachu, zgodnie ze złożonym wnioskiem.