**Uzasadnienie do**

**Uchwały Nr**

**Rady Miejskiej w Serocku**

**z dnia**

**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 4.765.343,35 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 3.123.198,42 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**

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.

**DOCHODY**

**Dział 010**

***Rozdział 01010***

Wprowadza się plan w §§:

* 6290 w wysokości 7.520 zł w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu wpłat za przyłącza kanalizacyjne na podstawie zawartych umów z osobami fizycznymi.
* 0920 w wysokości 40 zł w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat za przyłącza kanalizacyjne.

**Dział 600**

***Rozdział 60002***

Wprowadza się plan dochodów w §§:

* 6610 w wysokości 595.000 zł,
* 6620 w wysokości 750.000 zł,

z uwagi na uzyskanie dotacji, w związku z wspólnym uczestnictwem grupy samorządów z regionu północnego Mazowsza, zgodnie z Uchwałą Nr 333/XXX/2020 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 16.12.2020r. w sprawie wspólnej realizacji zadania w zakresie opracowania studium planistyczno – prognostycznego budowy linii kolejowej Zegrze - Przasnysz, biorących udział w programie Uzupełniania lokalnej i regionalnej infrastruktury kolejowej – Kolej+ do 2028 r., ustanowionego uchwałą Rady Ministrów nr 151/2019 z dnia 3.12.2019 r.

**Dział 700**

***Rozdział 70005***

Wprowadza się plan w §0940 w wysokości 104 zł w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu zwrotu zaliczki przez Komornika Sądowego za 2020 r.

**Dział 750**

***Rozdział 75011***

Na podstawie informacji z MUW zwiększa się plan w §2010 o kwotę 4.107 zł z przeznaczeniem na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej obejmujących zadania wynikające z ustawy – Prawo o aktach sanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych w związku z niedoszacowaniem zadań realizowanych w 2020 roku.

***Rozdział 75023***

Wprowadza się plan w §§:

* 0920 w wysokości 1 zł w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu nieterminowej wpłaty za faktury wystawione za korzystanie z energii elektrycznej,
* 0940 w wysokości 446 zł w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu dokonanych rozliczeń za opakowania za 2020 r.,
* 0950 w wysokości 169 zł w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu zwrotu odszkodowania za niedoręczoną przesyłkę – list.

***Rozdział 75056***

Na podstawie informacji z Urzędu Statystycznego w Warszawie wprowadza się plan dochodów w §2010 w wysokości 18.858 zł w celu przeprowadzenia Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań w 2021 r.

**Dział 756**

***Rozdział 75616***

W związku z ustawą z dnia 9 grudnia 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw, w związku z nie pobieraniem opłaty targowej w 2021 r, dokonuje się zmian w planie dochodów polegających na:

* zmniejszeniu planu w §0430 o kwotę 60.000 zł,
* wprowadzeniu planu w §2680 w wysokości 70.090 zł w związku z rekompensatą ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (art. 1 pkt. 38 ustawy).

***Rozdział 75618***

Wprowadza się plan w §0590 w wysokości 76 zł w związku z wpłatą za zezwolenia na wykonywanie regularnych, specjalnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym.

***Rozdział 75619***

Wprowadza się plan w §0940 w wysokości 1.560 zł w związku z przedawnieniem nadpłat z tytułu podatku od nieruchomości, leśnego, rolnego, opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz opłat lokalnych.

**Dział 758**

***Rozdział 75801***

Na podstawie informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów zmniejsza się plan dochodów w §2920 o kwotę 135.161 zł - subwencja oświatowa.

***Rozdział 75814***

Wprowadza się plan w §0940 w wysokości 369.533 zł w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu zwrotu podatku VAT za XI i XII/2020 r.

**Dział 801**

***Rozdział 80103 i 80104***

W związku z uzyskaniem informacji z Kuratorium Oświaty, zwiększa się plan dotacji celowej przeznaczonej na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego:

* w rozdziale 80103 w §2030 o kwotę 362 zł,
* w rozdziale 80104 w §2030 o kwotę 1.864 zł.

Wprowadza się plan w rozdziale 80104 w §0940 w wysokości 2.467 zł w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji w 2020 r. przez Niepubliczne Przedszkole Magiczny Las.

**Dział 851**

***Rozdział 85195***

Wprowadza się plan w §0940 w wysokości 3.034 zł w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji w 2020 r. przez Samorządową Akademię Seniora w Serocku.

**Dział 852**

***Rozdział 85202***

Wprowadza się plan w §0830 w wysokości 42.355 zł w związku z wydaną decyzją ustalającą odpłatność dziecka za pobyt ojca w domu pomocy społecznej.

***Rozdział 85213***

Na podstawie informacji otrzymanej z MUW zwiększa się plan w §2030 o kwotę 1.000 zł na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za niektóre osoby pobierające zasiłki stałe.

***Rozdział 85214***

Na podstawie informacji otrzymanej z MUW zmniejsza się plan w §2030 o kwotę 6.000 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych.

Zwiększa się plan w §0940 w wysokości 4.000 zł z tytułu otrzymanego z ZUS zwrotu kosztów pogrzebu podopiecznego, mającego uprawnienia emerytalne, za rok poprzedni.

***Rozdział 85215***

Wprowadza się plan w §2700 w wysokości 21.210 zł na dofinansowanie dopłat do czynszów dla najemców, którzy utracili dochody w wyniku epidemii COVID-19 oraz na koszty realizacji tego zadania.

***Rozdział 85216***

Na podstawie informacji otrzymanej z MUW zwiększa się plan w §2030 o kwotę 35.000 zł na wypłatę zasiłków stałych.

***Rozdział 85219***

Na podstawie informacji otrzymanej z MUW wprowadza się plan w §2010 w wysokości 8.120 zł z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia dla opiekuna prawnego (wraz z kosztami obsługi zadania w wysokości 1,5 %), przyznanego postanowieniem sądu.

***Rozdział 85230***

Na podstawie informacji otrzymanej z MUW zwiększa się plan w §2030 o kwotę 1.095 zł na realizację wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”.

**Dział 853**

***Rozdział 85395***

Wprowadza się plan w §0970 w wysokości 6 zł z tytułu wynagrodzenia płatnika zasiłków w związku z wypłatami zasiłków opiekuńczych i chorobowych.

**Dział 855**

***Rozdział 85501***

Zwiększa się plan w §§:

* 0920 o kwotę 63 zł z tytułu wpływów opłat komorniczych i kosztów upomnień,
* 0940 o kwotę 3.000 zł w związku z wydaniem decyzji o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych za lata poprzednie,
* 2060 o kwotę 58.000 zł, na podstawie informacji otrzymanej z MUW z przeznaczeniem na realizację świadczenia wychowawczego, o którym mowa w ustawie o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

***Rozdział 85502***

Wprowadza się plan w §0640 w wysokości 100 zł z tytułu wpływów opłat komorniczych i kosztów upomnień. Środki przenosi się z §0690.

Na podstawie informacji otrzymanej z MUW zmniejsza się plan w §2010 o kwotę 111.000 złz przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

***Rozdział 85503***

Na podstawie informacji z MUW dotyczącej dotacji celowej wprowadza się plan dochodów w §2010 o kwotę 128 zł z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny.

***Rozdział 85504***

Na podstawie informacji otrzymanej z MUW zwiększa się plan w §2010 o kwotę 23.000 zł z przeznaczeniem na realizację programu „Dobry start”.

***Rozdział 85595***

W związku ze zwrotem od dwóch świadczeniobiorców nienależnie pobranych świadczeń z serockiego bonu żłobkowego za lata poprzednie wprowadza się plan dochodów w §§:

* 0640 w wysokości 24 zł z tytułu zwrotu kosztów upomnień,
* 0920 w wysokości 320 zł z tytułu odsetek od zwrotu,

oraz zwiększa się plan w §0940 o kwotę 300 zł z tytułu zwrotu nienależnie pobranego serockiego bonu żłobkowego, od zobowiązanego za rok 2020.

**Dział 900**

***Rozdział 90001***

Wprowadza się plan w §6290 w wysokości 4.439 zł w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu wpłat za przyłącza kanalizacyjne na podstawie umów z osobami fizycznymi oraz w §0920 w wysokości 1 zł w związku z wpływem odsetek od nieterminowych wpłat za ww. przyłącza.

***Rozdział 90015***

Wprowadza się plan w §0950 w wysokości 1.280 zł w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu kary umownej za nieterminowo wykonaną pracę konserwacji oświetlenia drogowego.

***Rozdział 90019***

Wprowadza się plan w §0570 w wysokości 600 zł w związku z uzyskaniem dochodów z tytułu kary za wycinkę drzew.

**WYDATKI**

**Dział 600**

***Rozdział 60002***

Zwiększa się plan w §6050 o kwotę 1.638.114 zł w celu zabezpieczenia środków niezbędnych do podpisania umowy z wykonawcą i realizacji zadania dotyczącego opracowania Wstępnego Studium Planistyczno-Prognostycznego linii kolejowej Zegrze-Przasnysz, co stanowi obligatoryjny element naboru w II etapie rekrutacji projektów w programie Kolej+.

**Dział 700**

***Rozdział 70005***

Zwiększa się plan w §6060 o kwotę 400.000 zł w związku z koniecznością pokrycia wydatków na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte z mocy prawa pod drogi gminne oraz realizację uchwał podjętych w 2020 r., dotyczących odpłatnego nabycia gruntów, które nie zostały zrealizowane z uwagi na sytuację epidemiczną w kraju w roku ubiegłym. Konieczność wynika również z ciągłego napływu nowych wniosków o wypłatę odszkodowań za przejęte grunty.

**Dział 710**

***Rozdział 71004***

Zwiększa się plan w §4300 o kwotę 22.130 zł na opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Serock w celu aktualizacji mpzp. gminy Serock – sekcja C oraz sporządzenia mpzp. miasta Serock – obszar A.

**Dział 750**

***Rozdział 75011***

Zwiększa się plan w §§4010, 4110 i 4120 o łączną kwotę 2.153 zł oraz wprowadza się plan w §4210 w wysokości 1.954 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z realizacją zadań zleconych wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności, ustawy o dowodach osobistych.

***Rozdział 75056***

Wprowadza się plan w §4010 w wysokości 18.292 zł oraz w §4210 w wysokości 566 zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z wykonaniem prac spisowych oraz na pokrycie wydatków rzeczowych (np. zakupu materiałów biurowych) związanych z realizacją zadań wynikających z przeprowadzenia Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań 2021 na podstawie ustawy z dnia 9 sierpnia 2019 r. o narodowym spisie powszechnym ludności i mieszkań w 2021 r.

***Rozdział 75095***

Zwiększa się plan w §4430 o kwotę 5.000 zł z uwagi na zwiększenie składki członkowskiej Związku Gmin Zalewu Zegrzyńskiego na 2021 r. zgodnie z uchwałą nr 21/VI/2021 Zgromadzenia Związku Gmin Zalewu Zegrzyńskiego z dnia 19.01.2021 r.

**Dział 801**

***Rozdział 80101***

Zwiększa się plan w §§:

* 4110, 4120, 4170 o łączną kwotę 2.000 zł pokrycia kosztów pracy dyrygenta w ramach projektu Akademii Chóralnej realizowanego ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w Szkole Podstawowej w Zegrzu,
* 6050 o kwotę 520.000 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Woli Kiełpińskiej” z uwagi na fakt, iż złożone w postępowaniu przetargowym oferty, przekraczają zaplanowane na ten cel środki.

***Rozdział 80146***

Wprowadza się plan wydatków w §§:

* 3020 w wysokości 16.770 zł w celu zabezpieczenia środków na dofinansowanie opłat: studiów magisterskich, studiów podyplomowych i kursów kwalifikacyjnych dla nauczycieli w ramach doskonalenia zawodowego,
* 4210 w wysokości 2.650 zł w celu zabezpieczenia środków na zakup materiałów papierniczych do przygotowania materiałów szkoleniowych rad pedagogicznych.

Środki na w/w cele przenosi się z §4700.

**Dział 851**

***Rozdział 85153 i 85154***

Środki przeznaczone na działania związane z przeciwdziałaniem narkomanii i alkoholizmowi z uwagi na sytuację epidemiczną w kraju nie zostały w pełni wykorzystanie w 2020 r. Wprowadza się je do planu w łącznej wysokości 97.952,61 zł na 2021 r., do rozdz. 85153 §4300 oraz rozdz. 85154 §§4170, 4210, 4260, 4300. Środki zostaną wykorzystane m.in. na: realizację programów i warsztatów profilaktycznych w szkołach, realizację wakacyjnych i pozalekcyjnych zajęć profilaktyczno-rekreacyjnych i sportowych dla dzieci i młodzieży, zakup nagród dla zwycięzców w konkursie z zakresu profilaktyki uzależnień przeprowadzonego w szkołach oraz koszty energii elektrycznej i gazowej w Klubie Aktywności Społecznej.

**Dział 852**

***Rozdział 85202***

Zwiększa się plan w §4330 o kwotę 42.355 zł z przeznaczeniem na opłatę za pobyt w domu pomocy społecznej mieszkańca gminy Serock.

***Rozdział 85213***

Zwiększa się plan w §4130 o kwotę 1.000 zł z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe.

***Rozdział 85214***

Zmniejsza się plan w §3110 o kwotę 6.000 zł przeznaczony na wypłatę zasiłków okresowych.

***Rozdział 85215***

Zwiększa się plan w §§:

* 3110 o kwotę 21.000 zł - środki przekazywane w ramach dopłaty do czynszu dla najemców, którzy utracili dochody w wyniku epidemii COVID-19 na podstawie ustawy z dnia 10.12.2020 r. o zmianie niektórych ustaw wspierających rozwój mieszkalnictwa,
* 4210 o kwotę 210 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów realizacji ww. zadania (1% kwoty przekazywanej gminie na dopłaty do czynszów).

***Rozdział 85216***

Zwiększa się plan w §3110 o kwotę 35.000 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych.

***Rozdział 85219***

Wprowadza się plan w §3110 w wysokości 8.000 zł z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzeń dla opiekuna prawnego, przyznanego postanowieniem sądu.

Zwiększa się plan w §§4010, 4110, 4210 o łączną kwotę 120 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenie, składki ZUS i zakup materiałów biurowych w ramach kosztów obsługi w/w zadania (1,5%).

***Rozdział 85230***

Zwiększa się plan w §3110 o kwotę 1095 zł z przeznaczeniem na opłacenie obiadów i na wypłatę zasiłków na dożywianie w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu”.

**Dział 855**

***Rozdział 85501***

Zwiększa się plan w §§:

* 2950 i 4580 o łączną kwotę 3.063 zł na zwrot do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych przez osoby fizyczne wraz z odsetkami,
* 3110 o kwotę 14.400 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń wychowawczych,
* 4010, 4110 o łączną kwotę 31.600 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń pracownika, realizującego zadania z programu rodzina 500+, w związku z reorganizacją pracy,
* 4170 o kwotę 4.000 zł na wypłatę wynagrodzenia zleceniobiorcy wykonującego prace związane z przyjmowaniem wniosków na świadczenia wychowawcze w okresie 01.01-31.03.2021r.
* 4300 o kwotę 8.000 zł z przeznaczeniem na opłaty pocztowe i nadzory programowe.

***Rozdział 85502***

Zmniejsza się plan w §3110 o kwotę 111.000 zł przeznaczony na wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami, świadczeń opiekuńczych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

***Rozdział 85503***

Wprowadza się plan w §§4010, 4110, 4120, 4210 w łącznej wysokości 128 zł z przeznaczeniem na realizację zadania ogólnopolska Karta Dużej Rodziny.

***Rozdział 85504***

Zwiększa się plan wydatków o łączną kwotę 23.000 zł na realizację zadania Dobry Start (limit 10 zł za każdy rozpatrzony wniosek) w §§:

* 3110 na wypłatę jednorazowych świadczeń,
* 4010, 4110 na wynagrodzenia osobowe i składki ZUS,
* 4210 na zakup materiałów biurowych.

**Dział 900**

***Rozdział 90002***

Zwiększa się plan w §4300 o kwotę 5.000 zł z przeznaczeniem na wyższe niż zakładano koszty organizacji odbioru zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego zmagazynowanego na terenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

***Rozdział 90020***

Wprowadza się plan w §4210 w wysokości 7,48 zł jako środki pochodzące z wpływów z opłaty produktowej a nie wydatkowane w 2020 roku, które zostaną wykorzystane na cele związane z edukacją ekologiczną.

***Rozdział 90095***

Zwiększa się plan w §4210 o kwotę 5.000 zł z przeznaczeniem na zakup metalowych pojemników w kształcie serc do zbierania nakrętek w ramach realizacji projektu „Serockie serca na nakrętki”, którego celem jest zbieranie plastikowych zakrętek i przekazywanie ich wybranej osobie potrzebującej, fundacji lub stowarzyszeniu.