

**Objaśnienia do
Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Serocku
z dnia**

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Miasta i Gminy Serock

na lata 2023 – 2042

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 2023–2042. Jednakże ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Serock spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2045 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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 wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych poniżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień oraz zostały zaplanowane ze szczególną ostrożnością i w ujęciu realnym.

Prognoza dochodów

Planowane wielkości dochodów na rok 2023 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 i w podatku dochodowym od osób prawnych 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,
- wpływów stanowiących wkład własny 18 samorządów z regionu północnego Mazowsza biorących udział w programie Uzupełniania lokalnej i regionalnej infrastruktury kolejowej – Kolej+ 2028r., ustanowionego uchwałą Rady Ministrów Nr 151/2019 z dnia 3.12.2019r. na realizację projektu budowy linii kolejowej Zegrze – Przasnysz w ramach podpisanej umowy o partnerstwie.

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 w latach następnych 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 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 m.in. w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. 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 2.014.000 zł uwzględniona w WPF na 2023r. obejmuje:

- 1) wpływy ze sprzedaży 2 lokali mieszkalnych dotychczasowym najemcom – 150.000 zł,
- 2) wpływy ze sprzedaży lokalu mieszkalnego w formie przetargu w budynku Jachranka 75A – 120.000 zł,
- 3) wpływy ze sprzedaży gruntów w wysokości 1.744.000 zł, w tym:
 - działka nr 137/2 o pow. 0,1096 ha obr. Wola Smolana,
 - działka nr 137/4 o pow. 0,1077 ha obr. Wola Smolana,
 - działka nr 20/4 obr. 10 w Serocku o pow. 3,5185 ha,
 - działka nr 20/5 obr. 10 w Serocku o pow. 3,7142 ha.

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 1.791.000 zł.

Prognoza wydatków

Planowane wielkości wydatków na rok 2023 przyjęto w wysokości określonej w projekcie uchwały budżetowej w zakresie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. *Wydatki bieżące* to wydatki jednostek organizacyjnych gminy określone w szczególności 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 zostały zaplanowane zgodnie z oprocentowaniem wynikającym z zawartych umów, dotyczących zaciągnięcia pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych gminy w latach poprzednich. Jednakże sytuacja gospodarcza kraju i podwyżki stóp procentowych wymusiły aktualizację wydatków przeznaczonych na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej:

Tabela - Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 950 000,00	+2 090 200,00	4 040 200,00
2025	1 980 000,00	+1 908 500,00	3 888 500,00
2026	1 750 000,00	+1 576 800,00	3 326 800,00
2027	1 700 000,00	+1 270 100,00	2 970 100,00
2028	1 600 000,00	+1 270 100,00	2 870 100,00
2029	1 000 000,00	+1 270 100,00	2 270 100,00
2030	980 000,00	+1 270 100,00	2 250 100,00
2031	950 000,00	+1 250 100,00	2 200 100,00
2032	900 000,00	+1 220 100,00	2 120 100,00
2033	800 000,00	+1 190 100,00	1 990 100,00
2034	750 000,00	+1 133 850,00	1 883 850,00
2035	700 000,00	+1 051 350,00	1 751 350,00
2036	600 000,00	+968 850,00	1 568 850,00
2037	550 000,00	+882 600,00	1 432 600,00
2038	500 000,00	+792 600,00	1 292 600,00
2039	500 000,00	+705 800,00	1 205 800,00
2040	400 000,00	+199 000,00	599 000,00
2041	350 000,00	+111 000,00	461 000,00
2042	300 000,00	+43 000,00	343 000,00
2043	-	+245 000,00	245 000,00
2044	-	+147 000,00	147 000,00
2045	-	+49 000,00	49 000,00

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup papierów wartościowych.

Przychody

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Serock w zakresie 2023r. przychody budżetu **zwiększono o 3.502.818,97 zł.**

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów w roku 2023 przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela - Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	32 513 890,74	+3 502 818,97	36 016 709,71
Wolne środki	3 978 874,70	+3 502 818,97	7 481 693,67

Po wprowadzeniu w/w zmian w bieżącym roku planuje się wpływy przychodów w łącznej wysokości 36.016.709,71 zł z tytułu:

1. emisji obligacji komunalnych w wysokości 28.170.000 zł,
2. zaangażowania środków w łącznej wysokości 7.846.709,71 zł stanowiące:
 - a. 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 7.481.693,67 zł,
 - b. 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 365.016,04 zł, na które składają się:
 - 1) środki na wypłatę dodatku węglowego na podstawie ustawy z dnia 5 sierpnia 2022r. o dodatku węglowym (Dz.U. z 2022r. poz. 1692 ze zm.) – kwota 30.000 zł
 - 2) środki na wypłatę dodatku dla gospodarstw domowych – inne źródła ciepła na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła (Dz.U. z 2022r. poz. 1967) – kwota 3.000 zł,
 - 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 i przeciwdziałania narkomanii - kwota 308.793,39 zł,
 - 4) rozliczenie dochodów i wydatków na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi obywateli Ukrainy na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022r. poz. 583 z późn. zm.) – kwota 23.222,65 zł.

Rozchody

Rozchody budżetu stanowiące w całości wykup obligacji komunalnych i spłaty rat 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 siedmiu 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 pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych w 2023r. zmniejszono o kwotę 2.000 zł, z uwagi na zaciągnięcie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w roku 2022 w niższej kwocie niż pierwotnie planowano.

Zobowiązania z tytułu spłaty rat pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych w 2023r. zmniejszono o kwotę 82.019,84 zł, z uwagi na uzyskanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej częściowego umorzenia pożyczek zaciągniętych przez gminę w roku 2018 i 2019.

Zobowiązania po zmianie wynoszą 4.357.723,56 zł i dotyczą:

- spłata rat pożyczek – 1.262.723,56 zł,
- wykup obligacji komunalnych – 3.095.000 zł.

Na podstawie art. 15zoa ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych z dnia 2 marca 2020r. (Dz.U. z 2020r. poz. 374 z późn. zm.) w gminie w roku 2020 nastąpił ubytek w wykonanych dochodach w wysokości 289.909,21 zł, będący skutkiem wystąpienia COVID – 19.

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 - 2042 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 zaciągnięcia zobowiązań na kolejne lata.

W 2022r. gmina nie wyemitowała obligacji komunalnych oraz nie zaciągnęła pożyczek z WFOŚiGW w planowanej pierwotnie kwocie. Zrezygnowano z emisji obligacji komunalnych na kwotę 205.000 zł oraz nie zaciągnięto pożyczki z WFOŚiGW w wysokości 10.000 zł. Ponadto w roku 2023 gmina uzyskała częściowe umorzenie pożyczek w wysokości 82.019,84 zł, co wpłynęło na zmniejszenie kwoty długu oraz na zmniejszenie rozchodów w poszczególnych latach, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały. Planowana kwota długu na koniec 2023r. wynosi 66.902.471,62 zł.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Serock na lata 2023-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela - Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	10,16%	17,49%	TAK	19,11%	TAK
2024	10,37%	14,36%	TAK	15,98%	TAK
2025	10,28%	12,73%	TAK	14,35%	TAK
2026	7,91%	9,58%	TAK	11,22%	TAK
2027	7,97%	9,68%	TAK	11,32%	TAK
2028	7,43%	9,12%	TAK	10,76%	TAK
2029	6,56%	7,32%	TAK	8,96%	TAK
2030	6,90%	8,68%	TAK	8,68%	TAK
2031	6,72%	10,38%	TAK	10,38%	TAK
2032	6,53%	10,63%	TAK	10,63%	TAK
2033	5,96%	11,05%	TAK	11,05%	TAK
2034	6,87%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2035	6,88%	9,96%	TAK	9,96%	TAK
2036	6,51%	9,87%	TAK	9,87%	TAK
2037	6,60%	9,76%	TAK	9,76%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2038	6,37%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2039	6,15%	9,55%	TAK	9,55%	TAK
2040	5,58%	9,16%	TAK	9,16%	TAK
2041	5,42%	8,71%	TAK	8,71%	TAK
2042	5,81%	8,14%	TAK	8,14%	TAK
2043	5,71%	7,60%	TAK	7,60%	TAK
2044	5,60%	7,16%	TAK	7,16%	TAK
2045	5,49%	6,79%	TAK	6,79%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Serock spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę "2022 przewidywane wykonanie".

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej obejmują lata 2013 – 2039 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:

- a) 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,
- b) 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,
- program zdrowotny w zakresie rehabilitacji leczniczej,
- budowa kanalizacji sanitarnej w Serocku,
- modernizacja drogi Skubianka ul. Korzenna i Baśniowa,
- budowa punktów świetlnych w m. Serock,
- budowa placu zabaw w m. Jachranka.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dostosowano rok 2022 do wykonania budżetu, zgodnie ze sprawozdawczością budżetową.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan dochodów na rok 2023r. o kwotę **1.313.023,88 zł.**, na którą składa się:

1. zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 420.718,54 zł z tytułu:

- otrzymania informacji o zmianach w planie dotacji na 2023r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – zwiększenie o łączną kwotę 91.441,14 zł z przeznaczeniem na:
 - ✓ realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny – zwiększenie o kwotę 574 zł,
 - ✓ opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych – zwiększenie o kwotę 3.340 zł
 - ✓ wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne, zgodnie z postanowieniami art. 55 ust. 3 oraz art. 69. ust. 2 ustawy z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych – zwiększenie o kwotę 65.967,14 zł,
 - ✓ dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne, określonych w przepisach o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy o pomocy społecznej – zwiększenie o kwotę 2.600 zł,
 - ✓ na wypłatę zasiłków okresowych, zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy z dnia 12.03.2004r. o pomocy społecznej – zwiększenie o kwotę 1.460 zł,
 - ✓ wypłatę zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej – zwiększenie o kwotę 17.500 zł,
- otrzymania środków w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie – zwiększenie o łączną kwotę 252.821,66 zł z przeznaczeniem na:
 - ✓ wypłatę świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy z 12.03.2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wraz z kosztami obsługi zadania – kwota 24.176 zł,
 - ✓ obsługę zadań związanych z nadawaniem uchodźcom z Ukrainy numeru PESEL – kwota 287,23 zł
 - ✓ zakup materiałów edukacyjnych dla uczniów będących obywatelami Ukrainy – kwota 7.054,43 zł,
 - ✓ otrzymania środków w wysokości 221.304 zł z Ministerstwa Finansów na realizację zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką na dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy,
- otrzymania środków w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 – zwiększenie o kwotę 1.020 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla gospodarstw domowych – inne źródła ciepła wraz z kosztami obsługi tego zadania, na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła (Dz.U. z 2022r. poz. 1967) w związku z przyznaniem dodatków w postępowaniu odwoławczym,
- uzyskania wyższych wpływów z różnych dochodów i opłat w łącznej wysokości 75.435,74 zł.

2. zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 892.305,34 zł z tytułu:

- podpisanego aneksu na dofinansowanie zadania objętego PROW 2014 – 2020 pn.: „Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w msc. Stasi Las oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Jasnej w msc. Jachranka gm. Serock” dokonującego zwiększenia planu finansowego o kwotę 92.331,43 zł,
- uzyskanego dofinansowania pochodzącego ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład

- na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej w Wierzbicy” polegającego na zwiększeniu planu o kwotę 180.973,91 zł, dostosowując plan do pełnego zakresu robót a tym samym do zwiększonego dofinansowania w roku 2023,
- przyznaniem pomocy finansowej w łącznej kwocie 319.000 zł z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach programu:
 - ✓ „Mazowieckie strażnice OSP - 2023” na realizację zadania pn.: „Modernizacja budynku OSP Gąsiorowo” - kwota 19.000 zł
 - ✓ „Mazowsze dla czystego ciepła 2023” na zadanie związane z wymianą kotłów węglowych na terenie miasta i gminy Serock – kwota 300.000 zł,
 - udzielania dotacji ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „Poprawa efektywności energetycznej na terenie miasta i gminy Serock” w wysokości 300.000 zł.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan wydatków na rok 2023r. o kwotę **4.815.842,85 zł., na którą składa się:**

1. zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 2.813.131,54 zł,
2. zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 2.002.711,31 zł, dostosowując nakłady finansowe do przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych.

Po wprowadzeniu powyższych zmian zwiększa się deficyt budżetu o kwotę **3.502.818,97 zł.**

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela - Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	104 905 548,44	+1 313 023,88	106 218 572,32
Dochody bieżące	87 080 091,52	+420 718,54	87 500 810,06
Dotacje bieżące	10 749 685,05	+345 282,80	11 094 967,85
Pozostałe	36 652 006,47	+75 435,74	36 727 442,21
Dochody majątkowe	17 825 456,92	+892 305,34	18 717 762,26
Wydatki ogółem	133 061 715,62	+4 815 842,85	137 877 558,47
Wydatki bieżące	90 308 032,42	+2 813 131,54	93 121 163,96
Wynagrodzenia i pochodne	39 237 501,78	+345 742,23	39 583 244,01
Obsługa długu	1 880 000,00	+1 600 000,00	3 480 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	49 190 530,64	+867 389,31	50 057 919,95
Wydatki majątkowe	42 753 683,20	+2 002 711,31	44 756 394,51
Wynik budżetu	-28 156 167,18	-3 502 818,97	-31 658 986,15

Ujęte przedsięwzięcia w zakresie zmiany limitów, nazw lub okresu realizacji zostały dostosowane do przedłożonej Radzie Miejskiej Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Serock na lata 2023 – 2042 oraz do wykonania roku 2022.

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

wydatki bieżące:

1. „**Dowożenie uczniów z terenu Miasta i Gminy Serock do szkół 2023/2024 - Zapewnienie bezpiecznego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci i uczniów do szkół i przedszkoli**”

- zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 109.258 zł, w związku z dostosowaniem nakładów w poszczególnych latach do szacowanego wykonania, w związku z ogłoszeniem przetargu na dowożenie uczniów do szkół w roku szkolnym 2023/2024,
2. „Dowożenie uczniów niepełnosprawnych z terenu Miasta i Gminy Serock do szkół 2023-2024 - Zapewnienie bezpiecznego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci i uczniów do szkół i przedszkoli” – zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 83.165 zł, w związku z dostosowaniem nakładów w poszczególnych latach do szacowanego wykonania, w związku z ogłoszeniem przetargu na dowożenie uczniów niepełnosprawnych do szkół w roku szkolnym 2023/2024,
 3. „Program polityki zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej - Zwiększenie dostępności zabiegów rehabilitacyjnych oraz skrócenie czasu oczekiwania na ich wykonanie” – zwiększa się nakłady finansowe w roku 2024 o kwotę 30.000 zł z uwagi na konieczność zabezpieczenia środków w związku z możliwością ubiegania się o dofinansowanie przedsięwzięcia ze środków zewnętrznych.

Z uwagi na planowane uruchomienie procedury przetargowej w bieżącym roku, wprowadza się nowe przedsięwzięcia pn.:

1. „Zimowe utrzymanie dróg i chodników na terenie Miasta i Gminy Serock w sezonie zimowym 2023/2024 - Zapewnienie bezpieczeństwa w ruchu samochodowym i pieszym” o łącznych nakładach finansowych w wysokości 550.000 zł,
2. „Odbieranie i zagospodarowanie (odzysk i unieszkodliwienie) odpadów komunalnych z terenu Miasta i Gminy Serock w latach 2024 - 2026 – Utrzymanie czystości i porządku na terenie Miasta i Gminy Serock” o łącznych nakładach finansowych w wysokości 14.000.000 zł.

wydatki majątkowe:

1. „Przebudowa drogi gminnej w Wierzbicy - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 1.699.911,43 zł w związku z planowanym zwiększeniem zakresu prac,
2. „Budowa drogi gminnej w Borowej Górze (między ul. Zegrzyńską a ul. Lipową) - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 40.000 zł, zgodnie ze złożonym wnioskiem przez sołectwo Borowa Góra,
3. „Przebudowa ul. Szaniawskiego w Jadwisinie wraz z budową zatok parkingowych na odcinku od. ul. Dworkowej do ul. Jabłoniowej - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 57.000 zł w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania,
4. „Budowa ul. Norwida w Serocku - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 350.000 zł w związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie ze środków zewnętrznych na realizację zadania w celu zabezpieczenia wymaganego wkładu własnego,
5. „Budowa ul. Frezji w Skubiance” – zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 200.000 zł dostosowując środki do szacowanego poziomu wartości robót ustalonych na podstawie kosztorysu inwestorskiego,
6. „Przebudowa drogi gminnej ul. Leśne Echo w m. Wola Smolana” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 81.000 zł. Zmniejszenie wynika z ceny najkorzystniejszej oferty uzyskanej w postępowaniu przetargowym,
7. „Rozbudowa drogi ul. Lipowa Borowa Góra – Dosin” – zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 2.800.000 zł oraz przesuwa zadanie do realizacji na lata 2024 – 2025 z uwagi na planowane rozpoczęcie budowy budynku wielorodzinnego w Borowej Górze oraz dostosowanie nakładów do rzeczywistych potrzeb,

8. „Utworzenie oddziałów żłobkowych poprzez rozbudowę budynku przedszkola” – zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 450.000 zł w związku z koniecznością przesunięcia terminu zakończenia robót budowlanych i waloryzacji wynagrodzenia,
9. „Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w m. Izbica” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 200.000 zł w związku z ceną najkorzystniejszej oferty uzyskaną w postępowaniu przetargowym,
10. „Budowa punktów świetlnych ul. Serocka Łacha – Nowa Wieś” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 90.000 zł, w związku z ceną najkorzystniejszej oferty uzyskaną w postępowaniu przetargowym,
11. „Budowa punktów świetlnych Serock ul. Żytnia” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 2.700 zł w związku z ceną najkorzystniejszej oferty uzyskaną w postępowaniu przetargowym na opracowanie dokumentacji technicznej,
12. „Zagospodarowanie terenu publicznego w m. Izbica” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 93.000 zł w związku z tym, iż zadanie zostało zakończone i rozliczone,
13. „Rewitalizacja placu zabaw w Stanisławowie” – zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 80.000 zł w związku z kwotą uzyskaną w najkorzystniejszej ofercie złożonej w postępowaniu przetargowym.

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie do realizacji pn.: „Modernizacja ul. Popowska – ul. Wspólna Nowa Wieś – Kania Nowa” – o łącznych nakładach w wysokości 570.000 zł. w latach 2023 – 2024. Wprowadzenie nowego zadania związane jest ze złym stanem nawierzchni oraz dużymi kosztami bieżącego utrzymania drogi.

Ponadto z uwagi na planowane uruchomienie procedury przetargowej w bieżącym roku, wprowadza się nowe przedsięwzięcia pn.:

1. „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej Serock ul. Traugutta – Poprawa jakości środowiska naturalnego” o nakładach w wysokości 60.000 zł. w roku 2024, na wniosek mieszkańców jako uzupełnienie istniejącej sieci w ul. Traugutta,
2. „Budowa centrum edukacyjno - sportowo - rekreacyjnego Serock - Wierzbica - Poprawa infrastruktury kulturalno - edukacyjnej na terenie gminy” o nakładach w wysokości 400.000 zł. w roku 2024 z przeznaczeniem na uruchomienie procedury wyłonienia wykonawcy dokumentacji projektowej.