

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

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

**Miasta i Gminy Serock**

**na lata 2023 – 2045**

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 Uzupelniania 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.

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 zmniejszono o 3.787.914,45 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.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Przychody budżetu</b>	<b>36 016 709,71</b>	<b>-3 787 914,45</b>	<b>32 228 795,26</b>
Wolne środki	7 481 693,67	-3 787 914,45	3 693 779,22

Po wprowadzeniu w/w zmian w bieżącym roku planuje się wpływy przychodów w łącznej wysokości 32.228.795,26 zł z tytułu:

1. emisji obligacji komunalnych w wysokości 28.170.000 zł,
2. zaangażowania środków w łącznej wysokości 4.058.795,26 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 3.693.779,22 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 wysokości 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 pomniejszonej 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 zaciągania 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	9,59%	17,49%	TAK	19,11%	TAK
2024	10,30%	14,99%	TAK	16,62%	TAK
2025	10,22%	13,36%	TAK	14,99%	TAK
2026	7,80%	10,24%	TAK	11,88%	TAK
2027	7,84%	10,33%	TAK	11,97%	TAK
2028	7,30%	9,77%	TAK	11,42%	TAK
2029	6,44%	7,97%	TAK	9,61%	TAK
2030	6,79%	9,34%	TAK	9,34%	TAK
2031	6,60%	10,38%	TAK	10,38%	TAK
2032	6,41%	10,63%	TAK	10,63%	TAK
2033	5,85%	11,05%	TAK	11,05%	TAK
2034	7,90%	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
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 **5.096.397,15 zł.**, na którą składa się:

1. zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 5.015.098,73 zł z tytułu:

- otrzymania informacji o zmianach w planie dotacji na 2023r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – zwiększenie o łączną kwotę 149.321,75 zł z przeznaczeniem na:
  - ✓ realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodzin – zwiększenie o kwotę 424 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 – zmniejszenie o kwotę 500 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 – kwota 31.644 zł,
  - ✓ wypłatę zasiłków okresowych – kwota 6.600 zł,
  - ✓ świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów, zgodnie z art. 90d i 90e ustawy o systemie oświaty – kwota 16.000 zł,
  - ✓ dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023, ustanowionego uchwałą nr 140 Rady Ministrów z dnia 15.10.2018r. - kwota 39.192 zł
  - ✓ dofinansowanie zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie dofinansowania zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w latach 2023 – 2025 – kwota 4.364 zł,
  - ✓ zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2022 roku – kwota 51.597,75 zł
- otrzymania środków w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie – zwiększenie o łączną kwotę 250.215,48 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 94.000 zł,
  - ✓ obsługę zadań związanych z nadawaniem uchodźcom z Ukrainy numeru PESEL – kwota 349,60 zł

- ✓ potwierdzanie tożsamości obywateli Ukrainy i wprowadzenie danych do rejestru – kwota 29,88 zł
  - ✓ wypłatę jednorazowych świadczeń pieniężnych w wysokości 300 zł na osobę wraz z kosztami obsługi zadania na podstawie art. 31 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – kwota 3.060 zł,
  - ✓ zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży na podstawie art. 29 i 30 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – kwota 1.382 zł
  - ✓ wypłaty świadczeń rodzinnych, zgodnie z art. 26 ust. 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy – kwota 68.838 zł,
  - ✓ dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów będących obywatelami Ukrainy – kwota 3.500 zł,
  - ✓ otrzymania środków w wysokości 79.056 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 8.680 zł z przeznaczeniem na refundację podatku VAT zawartego w cenie paliwa gazowego, tj. na wypłaty tzw. dodatków gazowych wraz z kosztami obsługi w/w zadania
    - otrzymania środków z Ministerstwa Finansów w wysokości 44.550 zł w z tytułu podziału środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na zwiększony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w roku 2023r.,
    - otrzymania informacji z Ministerstwa Finansów o wysokości środków z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej – kwota 4.166.677 zł,
    - przyznaniem pomocy finansowej w kwocie 40.000 zł z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach programu „Mazowsze dla straży pożarnych OSP - 2023” na dofinansowanie zakupu wyposażenia z przeznaczeniem dla poszczególnych jednostek OSP z terenu Miasta i Gminy Serock,
  - otrzymania środków w łącznej wysokości 28.010 zł z Krajowego Biura Wyborczego z przeznaczeniem na :
    - ✓ wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu RP zarządzonych na dzień 15.10.2023r. – kwota 27.586 zł,
    - ✓ wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego – kwota 424 zł,
  - uzyskania wyższych wpływów z różnych dochodów i opłat w łącznej wysokości 327.644,50 zł.
2. zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 81.298,42 zł z tytułu:
- zwrotu z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2022 roku – kwota 69.998,42 zł
  - uzyskania dochodów w wysokości 11.300 zł za wybudowanie jako inwestor zastępczy, przyłączy kanalizacyjnych do posesjach na podstawie podpisanych umów.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan wydatków na rok 2023r. o kwotę **1.308.482,70 zł.**, na którą składa się:

1. zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 1.404.556,77 zł,
2. zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 96.074,07 zł, dostosowując nakłady finansowe do przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych.

Po wprowadzeniu powyższych zmian zmniejsza się deficyt budżetu o kwotę 3.787.914,45 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>106 218 572,32</b>	<b>+5 096 397,15</b>	<b>111 314 969,47</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>87 500 810,06</b>	<b>+5 015 098,73</b>	<b>92 515 908,79</b>
Subwencja ogólna	19 280 935,00	+4 211 227,00	23 492 162,00
Dotacje bieżące	11 094 967,85	+476 227,23	11 571 195,08
Pozostałe	36 727 442,21	+327 644,50	37 055 086,71
Podatek od nieruchomości	18 850 000,00	+300 000,00	19 150 000,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>18 717 762,26</b>	<b>+81 298,42</b>	<b>18 799 060,68</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>137 877 558,47</b>	<b>+1 308 482,70</b>	<b>139 186 041,17</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>93 121 163,96</b>	<b>+1 404 556,77</b>	<b>94 525 720,73</b>
Wynagrodzenia i pochodne	39 583 244,01	+189 368,44	39 772 612,45
Pozostałe wydatki bieżące	50 057 919,95	+1 215 188,33	51 273 108,28
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>44 756 394,51</b>	<b>-96 074,07</b>	<b>44 660 320,44</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-31 658 986,15</b>	<b>+3 787 914,45</b>	<b>-27 871 071,70</b>

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 – 2045 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 2022/2023 - Zapewnienie bezpiecznego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci i uczniów do szkół i przedszkoli” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 60.586,72 zł, w związku z dostosowaniem nakładów do rzeczywistego wykonania,
2. „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” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 83.062 zł, w związku z dostosowaniem nakładów w poszczególnych latach do szacowanego wykonania, w związku z niewyłonieniem wykonawcy na realizację części zadania i koniecznością podpisania umowy z tzw. „wolnej ręki”,
3. „Zimowe utrzymanie dróg i chodników na terenie Miasta i Gminy Serock w sezonie zimowym 2023/2024 – Zapewnienie bezpieczeństwa w ruchu samochodowym i pieszym na terenie miasta i gminy” – zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 72.000 zł. Zwiększenie wynika z ceny najkorzystniejszej oferty uzyskanej w postępowaniu przetargowym.



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

1. „Opracowanie programu ochrony środowiska dla Miasta i Gminy Serock na lata 2024 - 2028 z perspektywą do roku 2030 - Realizacja polityki ochrony środowiska zbieżnej z założeniami krajowych dokumentów strategicznych i programowych” o łącznych nakładach finansowych w wysokości 30.000 zł,
2. „Opracowanie planu działań na rzecz zrównoważonej energii i klimatu dla Miasta i Gminy Serock - Poprawa efektywności energetycznej na terenie Miasta i Gminy Serock” o łącznych nakładach finansowych w wysokości 40.000 zł.

*wydatki majątkowe:*

1. „Budowa magistrali wodociągowej w Serocku, ul. Żytunia, Marynino, Karolino, Dębinki - Poprawa infrastruktury wodociągowej gminy” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 12.000 zł w związku z kwotą uzyskaną w najkorzystniejszej ofercie złożonej w postępowaniu przetargowym,
2. „Modernizacja ulicy Stokrotki w Serocku - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 2.000 zł, w związku z kwotą uzyskaną w najkorzystniejszej ofercie złożonej w postępowaniu przetargowym,
3. „Przebudowa nawierzchni ul. Rayskiego w m. Łacha - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 100.000 zł w związku z kwotą uzyskaną w najkorzystniejszej ofercie złożonej w postępowaniu przetargowym,
4. „Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w m. Izbica - Integracja międzypokoleniowa i aktywizacja seniorów” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 140.000 zł w związku z kwotą uzyskaną w najkorzystniejszej ofercie złożonej w postępowaniu przetargowym,
5. „Budowa punktów świetlnych Łacha ul. Koszykowa - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 20.000 zł w związku z ceną najkorzystniejszej oferty uzyskaną w postępowaniu przetargowym,
6. „Budowa punktów świetlnych Cupel ul. Łakowa - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 45.000 zł. Zmniejszenie wynika z ceny najkorzystniejszej oferty uzyskanej w postępowaniu przetargowym,
7. „Budowa punktów świetlnych Izbica ul. Serocka - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 35.000 zł w związku z ceną najkorzystniejszej oferty uzyskaną w postępowaniu przetargowym,
8. „Budowa punktów świetlnych Marynino ul. Cynamonowa - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 18.642,29 zł, zgodnie ze złożonym wnioskiem przez sołectwo Marynino,
9. „Budowa punktów świetlnych w Skubiance ul Sportowa - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 13.000 zł w związku z ceną najkorzystniejszej oferty uzyskaną w postępowaniu przetargowym,
10. „Budowa punktów świetlnych Stasi Las ul. Helenki - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 1.000 zł, w związku z tym, iż zadanie zostało zakończone i rozliczone,
11. „Zagospodarowanie terenu publicznego w Serocku dz. nr ew. 62 obr. 6 - Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej na terenie gminy” – zmniejsza się nakłady finansowe w roku 2023 o kwotę 10.000 zł w związku z ceną najkorzystniejszej oferty uzyskaną w postępowaniu przetargowym na opracowanie dokumentacji technicznej,

natomiast wprowadza się środki w roku 2024 w wysokości 1.000 zł z przeznaczeniem na opłaty przyłączeniowe. Realizacja zadania zaplanowana na lata następne.

12. „Zagospodarowanie terenu dawnego cmentarza żydowskiego w msc. Serock/Wierzbica - Zachowanie dziedzictwa kulturowego w przestrzeni publicznej” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 25.000 zł w związku z tym, iż zadanie zostało zakończone oraz zwiększa się o 14.568,22 zł w ramach wydatków realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ustawy o finansach publicznych, w związku z dostosowaniem nakładów do podpisanego aneksu o dofinansowaniu,
13. „Rewitalizacja placu zabaw w Stanisławowie - Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej na terenie gminy” – zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 105.000 zł w związku z kwotą uzyskaną w najkorzystniejszej ofercie złożonej w postępowaniu przetargowym,
14. „Budowa placu zabaw w Jachrance - Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej na terenie gminy” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 30.000 zł związku z kwotą uzyskaną w najkorzystniejszej ofercie złożonej w postępowaniu przetargowym.

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie do realizacji pn.: „Modernizacja budynku nr 31 w kompleksie wojskowym nr 151 Zegrze - tzw. Kasyna Oficerskiego w Zegrzu - Przywrócenie funkcji społecznych” – o łącznych nakładach w wysokości 3.690.500 zł. w latach 2024 – 2026. Wprowadzenie nowego zadania związane jest z potrzebą przeprowadzenia prac remontowych z uwagi na zapewnienie odpowiednich warunków do prowadzenia działalności kulturalnej realizowanej przez Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku.