

**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 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 233.650 zł uwzględniona w WPF na 2023r. obejmuje:

- 1) wpływy ze sprzedaży 2 lokali mieszkalnych dotychczasowym najemcom – 80.000 zł,
- 2) wpływy ze sprzedaży lokalu mieszkalnego w formie przetargu w budynku Jachranka 75A – 120.000 zł,
- 3) odszkodowanie za działki gminne nr 83/5, 83/7, 144/85 we wsi Stanisławowo o łącznej powierzchni 140 m² wraz z naniesieniami budowlanymi, przejęte na własność Powiatu Legionowskiego pod rozbudowę drogi powiatowej nr 1801W – 33.650 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 1.075.456,76 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	34 784 795,26	-1 075 456,76	33 709 338,50
Wolne środki	6 249 779,22	-1 075 456,76	5 174 322,46

Po wprowadzeniu w/w zmian w bieżącym roku planuje się wpływy przychodów w łącznej wysokości 33.709.338,50 zł z tytułu:

1. emisji obligacji komunalnych w wysokości 28.170.000 zł,
2. zaangażowania środków w łącznej wysokości 5.539.338,50 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 5.174.322,46 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	9,78%	17,49%	TAK	19,11%	TAK
2024	10,30%	14,51%	TAK	16,13%	TAK
2025	10,22%	12,87%	TAK	14,50%	TAK
2026	7,80%	10,06%	TAK	11,70%	TAK
2027	7,84%	10,16%	TAK	11,80%	TAK
2028	7,30%	9,60%	TAK	11,24%	TAK
2029	6,44%	7,80%	TAK	9,44%	TAK
2030	6,79%	9,16%	TAK	9,16%	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 **1.932.862,56 zł.**, na którą składa się:

1. zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 357.507,21 zł z tytułu:

- otrzymania informacji o zmianach w planie dotacji na 2023r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – zwiększenie o łączną kwotę 226.305,21 zł z przeznaczeniem na:
 - ✓ zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu – zwiększenie o kwotę 198.959,11 zł,
 - ✓ realizację zadań wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych – zwiększenie o kwotę 4.472 zł,
 - ✓ realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w zakresie zwiększenia części wynagrodzeniowej dotacji dla jst – zwiększenie o kwotę 6.814 zł,
 - ✓ realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny – zwiększenie o kwotę 134 zł,
 - ✓ wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – zwiększenie o kwotę 4.228,10 zł,
 - ✓ dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej, tj. na wypłatę dodatku w wysokości 400 zł miesięcznie dla pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2023 – zwiększenie o kwotę o kwotę 12.112 zł,
 - ✓ realizację rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie dofinansowania zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych na rok 2023 – zmniejszenie o kwotę 414 zł,
- otrzymania środków w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie – zwiększenie o łączną kwotę 66.212 zł z przeznaczeniem na:
 - ✓ 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 – zwiększenie o kwotę 918 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 – zmniejszenie o kwotę 1.582 zł,

- ✓ wypłaty świadczeń rodzinnych, zgodnie z art. 26 ust. 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy – zwiększenie o kwotę 13.340 zł,
 - ✓ koszty obsługi dotyczące realizacji zadania na podstawie art. 13 ustawy z 12.03.2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – zwiększenie o kwotę 240 zł,
 - ✓ otrzymania środków w wysokości 53.296 zł. 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,
 - otrzymania środków w wysokości 1.200 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. (zryczałtowane diety dla mężów zaufania,
 - uzyskania wyższych wpływów z różnych dochodów i opłat w łącznej wysokości 62.770 zł.
2. zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 1.575.355,35 zł z tytułu:
- uzyskania dofinansowania w łącznej wysokości 3.301.124 zł ze środków budżetu państwa pochodzących z rezerwy celowej na realizację n/w zadań inwestycyjnych:
 - ✓ „Przebudowa drogi gminnej ul. Norwida w Serocku” w wysokości 1.361.387,60 zł,
 - ✓ „Budowa drogi gminnej w Borowej Górze między ul. Zegrzyńską a Lipową” w wysokości 884.726,80 zł,
 - ✓ „Budowa ulicy Jasnej w Jachrance” w wysokości 1.055.009,60 zł,
 - uzyskania dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej ul. Norwida w Serocku” w wysokości 555.433,85 zł,
 - planowanych dochodów w wysokości 33.650 zł pochodzących z tytułu odszkodowania za działki gminne nr 83/5, 83/7, 144/85 we wsi Stanisławowo o łącznej powierzchni 140 m² wraz z naniesieniami budowlanymi, przejęte na własność Powiatu Legionowskiego pod rozbudowę drogi powiatowej nr 1801W,
 - w związku z podpisanym aneksem dotyczącym dofinansowania 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” zmniejsza się plan dochodów o kwotę 205.903,70 zł,
 - w związku z podpisaniem umowy z Wykonawcą i z harmonogramem rzeczowo-finansowym zmniejsza się plan dochodów o kwotę 289.948,80 zł przeznaczony na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa budynku komunalnego na terenie Gminy Serock”,
 - w związku z brakiem jednorazowych spłat opłat z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, które są rozłożone na raty płatne przez okres 20 lat zmniejsza się plan dochodów o kwotę 5.000 zł,

- w związku z brakiem pozytywnego zakończenia przetargów na sprzedaż nieruchomości i przesunięcia na rok następny planowanej sprzedaży działek położonych we wsi Wola Smolana i w Serocku zmniejsza się plan dochodów o kwotę 1.814.000 zł.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan wydatków na rok 2023r. o kwotę **857.405,80 zł.**, na którą składa się:

1. zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 832.613,07 zł,
2. zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 24.792,73 zł, dostosowując nakłady finansowe do przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych.

Po wprowadzeniu powyższych zmian zmniejsza się deficyt budżetu o kwotę 1.075.456,76 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	111 710 844,46	+1 932 862,56	113 643 707,02
Dochody bieżące	92 911 783,78	+357 507,21	93 269 290,99
Dotacje bieżące	11 708 647,67	+294 737,21	12 003 384,88
Pozostałe	37 055 086,71	+62 770,00	37 117 856,71
Dochody majątkowe	18 799 060,68	+1 575 355,35	20 374 416,03
Sprzedaż majątku	2 014 000,00	-1 780 350,00	233 650,00
Wydatki ogółem	142 137 916,16	+857 405,80	142 995 321,96
Wydatki bieżące	95 614 595,72	+832 613,07	96 447 208,79
Wynagrodzenia i pochodne	39 882 367,12	+607 880,00	40 490 247,12
Pozostałe wydatki bieżące	52 067 228,60	+224 733,07	52 291 961,67
Wydatki majątkowe	46 523 320,44	+24 792,73	46 548 113,17
Wynik budżetu	-30 427 071,70	+1 075 456,76	-29 351 614,94

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.

Dokonyje 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” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 48.540 zł dostosowując plan w bieżącym roku do szacowanego wykonania, w związku z niewyłonieniem wykonawcy na realizację zadania i koniecznością podpisania umowy z tzw. wolnej ręki,
2. „Szczepienia ochronne przeciw grypie dla osób z grupy szczególnego zagrożenia - Zapobieganie zakażeniom spowodowanym wirusem grypy, a w konsekwencji obniżenie liczby osób chorych na grypę u osób starszych oraz powikłań po przebytej grypie” – zwiększa się nakłady na przedsięwzięciu o kwotę 2.000 zł w związku z dużym zainteresowaniem i potrzebami zdrowotnymi mieszkańców.

W związku z uzyskanym dofinansowaniem pochodzącym ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg wprowadza się zadanie remontowe pn.: „Remont drogi gminnej ulicy Drewnowskiego w Zegrzu - Poprawa układu komunikacyjnego” o łącznych nakładach w wysokości 750.000 zł. Zadanie to zostało ujęte w wykazie zadań wieloletnich z uwagi na konieczność przeprowadzenia procedury przetargowej.

wydatki majątkowe:

1. „Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Stasi Las - Poprawa infrastruktury wodociągowej gminy” - zmniejsza się łączne nakłady o kwotę 252.081,70 zł z uwagi na podpisany aneks dotyczący dofinansowania zadania objętego PROW 2014 – 2020 oraz zwiększa się plan o kwotę 27.449,07 zł dotyczący zwrotu podatku VAT z Urzędu Skarbowego,
2. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Serock: 1. budowa kanalizacji sanitarnej rejon Borowa Góra - Dosin - Skubianka - Jachranka - Izbica, Dębe 2. rozbudowa kanalizacji sanitarnej Jadwisin - Poprawa jakości środowiska naturalnego” – zmniejsza się nakłady o kwotę 11.000 zł dostosowując plan do założeń umowy z wykonawcą na rok 2023,
3. „Budowa drogi gminnej w Borowej Górze (między ul. Zegrzyńską a ul. Lipową) - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 65.000 zł z tytułu zwiększenia zakresu robót,
4. „Przebudowa nawierzchni ul. Rayskiego w m. Łacha - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 10.000 zł w celu dostosowania planu do wartości umowy zawartej na realizację robót budowlanych,
5. „Przebudowa ul. Jasnej w Jachrance - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zmniejsza się nakłady o kwotę 680.000 zł dostosowując plan do zawartej umowy z wykonawcą oraz w związku z otrzymaniem dofinansowania na realizację w/w inwestycji i stopniem zaawansowania prac, przesuwa się termin realizacji przedsięwzięcia na 2023r.
6. „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 o kwotę 1.000 zł w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania,
7. „Budowa ścieżki Jadwisin - Zegrze - Poprawa infrastruktury rekreacyjnej na terenie gminy” – zmniejsza się nakłady o kwotę 28.000 zł w związku z ceną najkorzystniejszej oferty uzyskanej w postępowaniu przetargowym,
8. „Budowa ul. Frezji w Skubiance - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zmniejsza się nakłady o kwotę 79.000 zł, w związku z ceną najkorzystniejszej oferty uzyskanej w postępowaniu przetargowym,
9. „Przebudowa drogi gminnej ul. Leśne Echo w m. Wola Smolana - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” - zmniejsza się nakłady o kwotę 63.000 zł w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania,
10. „Budowa budynku komunalnego na terenie gminy Serock - Zwiększenie zasobów lokalowych gminy” – zwiększa się nakłady o kwotę 2.053.000 zł w związku z dostosowaniem kwot ujętych w umowie zawartej z wykonawcą robót budowlanych wyłonionym w postępowaniu przetargowym,
11. „Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w m. Izbica - Integracja międzypokoleniowa i aktywizacja seniorów” – zmniejsza się nakłady o kwotę 5.000 zł w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania,
12. „Budowa punktów świetlnych ul. Serocka Łacha - Nowa Wieś - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady o kwotę 7.000 zł w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania,

13. „Budowa punktów świetlnych Łacha ul. Koszykowa - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady o kwotę 4.000 zł w celu dostosowania do wartości umowy zawartej na realizację robót budowlanych,
14. „Budowa punktów świetlnych Cupel ul. Łakowa - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady o kwotę 13.000 zł w celu dostosowania do wartości umowy zawartej na realizację robót budowlanych,
15. „Budowa punktów świetlnych Izbica ul. Serocka - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady o kwotę 10.000 zł w celu dostosowania do wartości umowy zawartej na realizację robót budowlanych,
16. „Budowa punktów świetlnych Marynino ul. Cynamonowa - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady finansowe o kwotę 121.357,71 zł. Z uwagi na ograniczenia terenowe, nie ma możliwości realizacji zadania. Realizacja inwestycji będzie możliwa po uzyskaniu prawa do dysponowania gruntem,
17. „Budowa punktów świetlnych w m. Łacha - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady o kwotę 5.000 zł w związku zakończeniem i rozliczeniem zadania,
18. „Budowa punktów świetlnych w Świącienica ul. Pasieki - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się nakłady o kwotę 1.000 zł w związku zakończeniem i rozliczeniem zadania,
19. „Rewitalizacja placu zabaw w Stanisławowie - Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej na terenie gminy” – zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 12.894,14 zł, zgodnie ze złożonym wnioskiem w ramach funduszu sołeckiego,
20. „Modernizacja ul. Popowska - ul. Wspólna Nowa Wieś - Kania Nowa - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zmniejsza się nakłady o kwotę 42.000 zł w związku z ceną najkorzystniejszej oferty uzyskanej w postępowaniu przetargowym,

Wprowadza się nowe przedsięwzięcia pn.:

1. „Budowa punktów świetlnych w m. Bolesławowo - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” o łącznych nakładach w wysokości 128.136,88 zł w celu realizacji robót budowlanych, na które dokumentacja projektowa została opracowana w roku bieżącym,
2. „Remont dachu zabytkowego kościoła pw. Zwiastowania NMP w Serocku – Ochrona zabytków przed degradacją i niszczeniem” – o łącznych nakładach w wysokości 204.000 zł, który realizowany będzie w formie dotacji przekazanej w 2024 dla Parafii pw. Zwiastowania NMP w Serocku w ramach otrzymanego dofinansowania z Rządowego Programu Zabytków. Zgodnie z §1 ust. 1 załącznika do uchwały nr 232/2022 Rady Ministrów z dnia 23 listopada 2022r. „Szczegółowe zasady i tryb udzielania dofinansowania z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków”, dofinansowanie przeznaczone jest na pokrycie wydatków na realizację zadań inwestycyjnych w formach określonych w §3 ust. 2 ww. uchwały, czyli udzielenie przez wnioskodawcę dotacji na nakłady konieczne określone w art. 77 ustawy o ochronie zabytków. Zakres prac przewidzianych do realizacji w ramach wniosków obejmuje nakłady konieczne polegające na odtworzeniu stanu pierwotnego, co jest w rozumieniu prawa budowlanego definiowane jako remont. Wprowadzenie przedsięwzięcia niezbędne jest do uruchomienia procedury udzielenia dotacji oraz wyłonienia wykonawcy robót,
3. „Remont ołtarza bocznego w kościele pw. Św. Antoniego Padewskiego w Woli Kiełpińskiej – Ochrona zabytków przed degradacją i niszczeniem” – o łącznych nakładach w wysokości 204.000 zł, który realizowany będzie w formie dotacji przekazanej w 2024 dla Parafii pw. Św. Antoniego Padewskiego w Woli Kiełpińskiej

w ramach otrzymanego dofinansowania z Rządowego Programu Zabytków. Zgodnie z §1 ust. 1 załącznika do uchwały nr 232/2022 Rady Ministrów z dnia 23 listopada 2022r. „Szczegółowe zasady i tryb udzielania dofinansowania z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków”, dofinansowanie przeznaczane jest na pokrycie wydatków na realizację zadań inwestycyjnych w formach określonych w §3 ust. 2 ww. uchwały, czyli udzielenie przez wnioskodawcę dotacji na nakłady konieczne określone w art. 77 ustawy o ochronie zabytków. Zakres prac przewidzianych do realizacji w ramach wniosków obejmuje nakłady konieczne polegające na odtworzeniu stanu pierwotnego, co jest w rozumieniu prawa budowlanego definiowane jako remont. Wprowadzenie przedsięwzięcia niezbędne jest do uruchomienia procedury udzielenia dotacji oraz wyłonienia wykonawcy robót.