

**Zarządzenie Nr 32/B/2020**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Serock**  
**z dnia 25 marca 2020r.**

w sprawie *przekazania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku i Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku za rok 2019*

Na podstawie art. 267, art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz. 869 ze zm.) w związku z art. 13 pkt. 5 ustawy z 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019, poz. 2137) oraz art. 13 pkt. 7 ustawy z dnia 20 lipca 2000 roku o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (Dz.U. z 2019r. poz. 1461 ze zm.),

**Burmistrz Miasta i Gminy Serock, zarządza co następuje:**

**§ 1**

Przekazać Radzie Miejskiej w Serocku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za rok 2019 wraz z objaśnieniami, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Przekazać Radzie Miejskiej w Serocku:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania planów finansowych:
  - Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku,
  - Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku,stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 2) informację o stanie mienia Miasta i Gminy Serock, stanowiącą załącznik Nr 3 do zarządzenia.

**§ 3**

Przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie informację o stanie mienia Miasta i Gminy Serock, o której mowa w § 2 pkt 2.

**§ 4**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 i 2, podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

**§ 5**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

RADCA PRAWNY

*[Podpis]*  
Sędzia Wojewódzki

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Serock

*[Podpis]*  
Artur Borkowski

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU**  
**MIASTA I GMINY SEROCK**  
**ZA ROK 2019.**

Dochody budżetu Miasta i Gminy w Serocku na 2019r. zostały przyjęte Uchwałą Budżetową Miasta i Gminy Serock Nr 28/IV/2018 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 19 grudnia 2018r. w łącznej kwocie **74.319.651,65 zł**, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 71.501.356,81 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 2.818.294,84 zł.

W trakcie realizacji budżetu dochody uległy zmianom, które wprowadzono dziesięcioma Uchwałami Rady Miejskiej oraz dziewięcioma Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Serock. W wyniku dokonanych zmian plan dochodów budżetowych gminy na dzień 31.12.2019r. wyniósł **87.420.561,81 zł**, wykonanie zaś **86.046.516,11 zł**, co stanowi **98,43%** planu,

w tym:

- dochody bieżące – plan 83.466.230,30 zł, wykonanie 83.756.032,83 zł, tj. 100,35%,
- dochody majątkowe – plan 3.954.331,51 zł, wykonanie 2.290.483,28 zł, tj. 57,92%.

Gmina uzyskała dofinansowania ze środków zewnętrznych pochodzących z:

1. Powiatu Legionowskiego na:

- utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy w wysokości 154.993,70 zł,
- organizację Świąta Patrona Serocka św. Wojciecha w wysokości 10.000 zł,
- dofinansowanie imprezy sportowej Poland Bike Marathon w wysokości 10.000 zł,
- zadania wykonywane w zakresie transportu zbiorowego w wysokości 214.361,42 zł,

2. Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie jako dofinansowanie utylizacji azbestu w wysokości 11.735,84 zł.

3. Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości 22.326,15 zł na realizację zajęć sportowych dla uczniów ukierunkowanych na upowszechnianie nauki pływania.

4. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na:

- realizację zadania pn. „Utworzenie Nowoczesnej i Funkcjonalnej Pracowni Językowej” w ramach „Mazowieckiego Programu Dofinansowania Pracowni Informatycznych i Językowych” w wysokości 37.500 zł,
- realizację zadania pn.: „Opracowanie Programu Ograniczania Niskiej Emisji (PONE) dla Miasta i Gminy Serock” w ramach programu „Mazowiecki Instrument Wsparcia Ochrony Powietrza MAZOWSZE 2019r.” w kwocie 18.450 zł,
- zwrot kosztów realizacji projektu pn.: „Targi Turystyczne 2019 Toruński Festiwal Smaków” w wysokości 6.853,75 zł,
- zwrot kosztów realizacji projektu pn.: „Produkty pszczele możliwością rozwoju obszarów wiejskich gminy Serock” w wysokości 12.030 zł.
- realizację n/w zadań w ramach programu pn.: „Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2019”:

- ✓ „Naprawa i uzupełnienie elewacji świetlicy wiejskiej Wola Kiełpińska, Szadki” w wysokości 10.000 zł,
- ✓ „Modernizacja placu zabaw w Borowej Górze” w wysokości 10.000 zł,

✓ „Doposażenie gminnego terenu rekreacyjnego w Stasim Lesie” w wysokości 10.000 zł.

- współfinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Serocku w wysokości 100.000 zł,
- realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja drogi gminnej nr 180431W ul. Arciechowskiej w m. Cupel – odcinek od km 0+18 do km 0+600 (etap I)” w zakresie budowy i modernizacji dróg dojazdowych do gruntów rolnych w wysokości 165.000 zł,

Narodowego Forum Muzyki na realizację projektu Akademii Chóralnej, realizowanego ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, którego celem jest rozwój chórów szkolnych, upowszechnianie śpiewu oraz edukację muzyczną dzieci i młodzieży w Szkole Podstawowej w Zegrzu, uzyskano środki w wysokości 2.520 zł.

Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na:

- realizację zadania publicznego pn.: „Utworzenie i wyposażenie Klubu „Senior+” w miejscowości Szadki w ramach Programu Wieloletniego „Senior +” na lata 2015-2020 w wysokości 150.000 zł.
- zwrot części poniesionych wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2018r. w wysokości 104.948,75 zł,
- dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa ulicy Książęcej wraz z infrastrukturą w Jadwisinie” uzyskano środki w wysokości 601.300 zł.

Banku Gospodarstwa Krajowego na pokrycie części kosztów realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Jadwisinie” w wysokości 230.417,74 zł.

Ze źródeł unijnych:

otrzymano dotację celową w łącznej wysokości 956.313,60 zł z przeznaczeniem na realizację projektu pn.: „Kluby Kluczowych Kompetencji” dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, Priorytet X „Edukacja dla rozwoju regionu, Działanie 10.01 „Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży, 10.01.01 „Edukacja ogólna” RPO WM 2014 – 2020,

uzyskano środki w formie dotacji w łącznej wysokości 289.329,82 zł z Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych na realizację projektu pt.: „Serockie Centrum Usług Społecznych”,

uzyskano środki w formie dotacji w łącznej wysokości 107.382 zł z Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych na realizację projektu pt.: „Kompleksowe Usługi społeczne w gminie Serock”,

w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, działanie 2.5 Skuteczna pomoc społeczna, uzyskano dofinansowanie na realizację projektu pn.: „Przyjazny OPS Serock” w łącznej wysokości 267.053,75 zł,

otrzymano środki w wysokości 694.888,37 zł na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Serock: przebudowa systemu kanalizacji w Zegrzu oraz budowa wodociągu w Serocku ul. Chrobrego” w ramach działania 2.3 „Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach” II oś priorytetowa Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

Wydatki budżetu Miasta i Gminy w Serocku na 2019r. zostały przyjęte w łącznej kwocie **79.309.717,96 zł**, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 63.713.294,83 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 15.596.423,13 zł.

W trakcie realizacji budżetu wydatki uległy zmianom, które wprowadzono dziesięcioma Uchwałami Rady Miejskiej oraz dziewięcioma Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Serock.

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków budżetu gminy na dzień 31.12.2019r. wyniósł **97.865.343,43 zł**, wykonanie zaś **91.154.287,44 zł**, co stanowi **93,14%** planu, w tym na:

- wydatki bieżące – plan 78.183.377,50 zł, wykonanie 74.771.291,24 zł, tj. 95,64%,
- wydatki majątkowe – plan 19.681.965,93 zł, wykonanie 16.382.996,20 zł, tj. 83,24%.

Realizując Uchwały Rady Miejskiej przekazano dotację celową z tytułu udzielonej pomocy finansowej dla Powiatu Legionowskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów wykonywania specjalistycznych świadczeń gwarantowanych opieki zdrowotnej, w zakresie chirurgii ogólnej oraz urazowo – ortopedycznej na rzecz mieszkańców powiatu legionowskiego w wysokości 76.975 zł

W 2019r. zakupiono usługę zdrowotną na łączną kwotę 61.548 zł związaną z programami zdrowotnymi (szczepienia profilaktyczne przeciwko grypie dla osób z grupy szczególnego ryzyka oraz rehabilitacja lecznicza mieszkańców).

Przekazano dotację dla SP ZOZ na dofinansowanie wykonania klimatyzacji w budynku w wysokości 60.000 zł.

Ponadto gmina przeznaczyła kwotę:

- 38.200 zł dla Komendy Policji w Serocku na pokrycie kosztów służb ponadnormatywnych,
- 50.000 zł na zakup samochodu osobowego dla Komendy Powiatowej Policji w Legionowie z przeznaczeniem dla Komisariatu Policji w Serocku,
- 50.000 zł na zakup drona wyposażonego w sensor światła widzialnego 4K i sensor termowizyjny oraz na zakup sprzętu i urządzeń służących do utrzymania stałej gotowości w celu podejmowania działań ratowniczych, zakup materiałów i urządzeń służących wyposażeniu sali szkoleniowej wraz z zapleczem sportowo-terenowym dla Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie.

W budżecie przeznaczono środki w wysokości 115.000 zł dla mieszkańców gminy na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków oraz kwotę 245.650 zł na dofinansowanie wymiany systemów grzewczych na systemy proekologiczne.

Przekazano kwotę 451.969,84 zł w formie dotacji dla podmiotów prowadzących niepubliczne przedszkola na terenie gminy Serock.

Na koniec 2019r. planowany deficyt budżetu wynosił kwotę 10.444.781,62 zł., który miał być pokryty przychodami pochodzącymi z:

- pożyczek w wysokości 2.100.000 zł,
- emisji obligacji komunalnych w wysokości 8.200.000 zł,

- wolnymi środkami jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 144.781,62 zł.

Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta i Gminy Serock, w związku z wydatkami inwestycyjnymi, gmina planowała wyemitować obligacje komunalne w wysokości 10.700.000 zł. oraz zaciągnąć pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na kwotę 2.100.000 zł.

Gmina zaciągnęła pożyczkę w kwocie niższej o 9.100 zł od planowanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Poprawa efektywności energetycznej na terenie gminy Serock”. Pożyczka została przyznana w niższej wysokości z uwagi na niższe koszty kwalifikowane wydatków. Ponadto zrezygnowano z zaciągnięcia dwóch pożyczek również z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 150.000 zł na zadanie pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej Serock ul. Słodka” oraz w wysokości 400.000 zł na zadanie pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej rejon Borowa Góra - Dosin - Skubianka - Jachranka - Izbica, Dębe”, w związku z przesunięciem terminu realizacji zadań na lata następne.

Powyższe wpłynęło na zmniejszenie kwoty długu o kwotę 559.100 zł.

Po zamknięciu roku wystąpił deficyt budżetowy w wysokości 5.107.771,33 zł.

Miasto i Gmina Serock nie przekraczała relacji łącznej kwoty spłat kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych oraz łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego, w stosunku do dochodów ogółem. Podstawą do wieloletniego prognozowania były dane budżetowe będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie 3 lata.

Na dzień 31.12.2019r. gmina posiadała zadłużenie w kwocie 25.118.850,66 zł. W zakresie obciążenia długiem spełniony został wymóg art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. a wysokość zadłużenia gminy nie zagraża realizacji budżetu w latach następnych.

Dokonano spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wykupu papierów wartościowych w kwocie 3.362.298,24 zł, w tym: z tytułu kredytów w wysokości 169.342,08 zł, pożyczek w wysokości 502.956,16 zł oraz wykupu obligacji komunalnych w wysokości 2.690.000 zł.

Poniesiono koszty związane z obsługą długu w wysokości 535.605,18 zł. Łącznie spłata zadłużenia i koszty obsługi długu wynosiły 3.897.903,42 zł, tj. 4,53% w stosunku do dochodów ogółem zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące stanowiły kwotę 74.771.291,24 zł i były mniejsze niż wykonane dochody bieżące – 83.756.032,83 zł. W związku z powyższym została zachowana relacja zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Na koniec 2019r. w budżecie gminy wystąpiły zobowiązania w wysokości 27.165.493,29 zł z tytułu:

- zaciągniętych kredytów na kwotę 100.263,36 zł,
- zaciągniętych pożyczek na kwotę 2.681.587,30 zł,

- wyemitowanych obligacji komunalnych na kwotę 22.337.000 zł,
- dostaw towarów i usług, dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi na kwotę 2.046.642,63 zł.

Na koniec roku należności wynosiły 6.765.570,46 zł, w tym należności wymagalne ujęte w sprawozdaniu Rb – N w wysokości 3.989.226,48 zł i były to głównie należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, należności podatkowych, czynszów oraz innych opłat.

Miasto i Gmina Serock na dzień 31.12.2019r. posiadała zobowiązania niewymagalne w wysokości 2.046.642,63 zł. W kwocie tej znajdują się zobowiązania niewymagalne, które łącznie z wykonanymi wydatkami przekraczają ustalony plan. Zobowiązania te stanowią naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz obligatoryjnych wpłat płatnika (składki ZUS). Powyższe zobowiązania wynikają z mocy prawa. Zobowiązania wymagalne nie występowały.

Zestawienie planu dochodów wydzielonego rachunku dochodów dla jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie prawo oświatowe i wydatków nimi finansowanych przedstawia oddzielna tabela do zarządzenia.

Integralną częścią składową niniejszego sprawozdania jest sprawozdanie jednostkowe zakładu budżetowego.

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Serock  
*Artur Borkowski*

## SPIS TREŚCI

<i>Załącznik Nr 1</i>		Nr strony
	<b>Część tabelaryczna</b>	
Tabela Nr 1	Zestawienie dokonanych zmian budżetowych w 2019r.	1 - 2
Tabela Nr 2	Wykonanie dochodów za 2019r.	3 - 12
Tabela Nr 3	Wykonanie wydatków za 2019r.	13 - 69
Tabela Nr 4	Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami za 2019r.	70 - 71
Tabela Nr 5	Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami za 2019r.	72 - 74
Tabela Nr 6	Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego za 2019r.	75 - 76
Tabela Nr 7	Wykonanie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatków na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych za 2019r.	77
Tabela Nr 8	Wykonanie wydatków na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii za 2019r.	78
Tabela Nr 9	Wykonanie dochodów z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska oraz wydatków w zakresie ochrony środowiska za 2019r.	79
Tabela Nr 10	Wykonanie dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat produktowych za 2019r.	80
Tabela Nr 11	Wykonanie dochodów pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi za 2019r.	81 - 83
Tabela Nr 12	Wykonanie dotacji podmiotowych za 2019r.	84
Tabela Nr 13	Wykonanie dotacji celowych dla podmiotów zaliczanych i niezaliczanych do sektora finansów publicznych za 2019r.	85
Tabela Nr 14	Wykonanie planu przychodów i kosztów zakładu budżetowego za 2019r.	86
Tabela Nr 15	Wykonanie dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów dla jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie Prawo oświatowe i wydatków nimi finansowanych za 2019r.	87
Tabela Nr 16	Wykonanie wydatków obejmujących zadania jednostek pomocniczych gminy, w tym realizowane w ramach funduszu sołeckiego za 2019r.	88 - 94
Tabela Nr 17	Wykonanie wydatków na zadaniach majątkowych za 2019r.	95 - 107
Tabela Nr 18	Zestawienie dokonanych zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	108 - 110
Tabela Nr 19	Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich	111 - 118

### **Część opisowa**

Dochody	119 - 150
Wydatki	151 - 219
Realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	220 - 224
Realizacja zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	225 - 226
Sprawozdanie z wykonania planu wydzielonego rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016r. Prawo oświatowe i wydatków nimi finansowanych	227 - 235
Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Miejsko - Gminnego Zakładu Wodociągowego	236 - 240

#### ***Załącznik Nr 2***

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku

#### ***Załącznik Nr 3***

Informacja o stanie mienia Miasta i Gminy Serock