

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

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

**Miasta i Gminy Serock**

**na lata 2024 – 2045**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Serock:

- dochody ogółem zwiększono o 825.707,78 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 825 707,16 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 0,62 zł.
- wydatki ogółem zwiększono o 1.203.131,03 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1.009.320,65 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 193.810,38 zł.
- wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi – 24.014.007,99 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>124 398 167,58</b>	<b>+825 707,78</b>	<b>125 223 875,36</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>107 190 823,81</b>	<b>+825 707,16</b>	<b>108 016 530,97</b>
Dotacje bieżące	12 887 257,81	+379 673,06	13 266 930,87
Pozostałe	38 478 618,00	+446 034,10	38 924 652,10
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>17 207 343,77</b>	<b>+0,62</b>	<b>17 207 344,39</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>148 034 752,32</b>	<b>+1 203 131,03</b>	<b>149 237 883,35</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>110 849 914,90</b>	<b>+1 009 320,65</b>	<b>111 859 235,55</b>
Wynagrodzenia i pochodne	51 193 372,59	+57 628,91	51 251 001,50
Pozostałe wydatki bieżące	55 786 542,31	+951 691,74	56 738 234,05
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>37 184 837,42</b>	<b>+193 810,38</b>	<b>37 378 647,80</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-23 636 584,74</b>	<b>-377 423,25</b>	<b>-24 014 007,99</b>

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 652 815,21	+8 784 235,00	18 437 050,21
2026	12 389 953,88	+5 563 715,00	17 953 668,88

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych, polegających między innymi na przesunięciu z roku 2026 kwoty dofinansowania w wysokości 1.784.235 zł pochodzącego z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, do roku 2025, w związku z realizacją inwestycji w 2025r., a nie jak pierwotnie planowano w latach 2025 – 2026.

W związku z uzyskaniem dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach programu „Udostępniania wód termalnych w Polsce” zwiększa się dochody majątkowe w latach:

- 2025r. o kwotę 7.000.000 zł
- 2026 o kwotę 7.347.950 zł

z przeznaczeniem na realizacji przedsięwzięcia pn.: „Wykonanie otworu poszukiwawczo – rozpoznawczego wód termalnych Serock GT-1 w miejscowości Wierzbica”.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan dochodów na rok 2024r. o kwotę **825.707,78 zł.**, na którą składa się:

1. zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 825.707,16 zł z tytułu:
  - otrzymania informacji o zmianach w planie dotacji na 2024r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – zwiększenie o łączną kwotę 209.750,72 zł z przeznaczeniem na:
    - ✓ realizację zadania dotyczącego wypłaty 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 – kwota 19.672 zł,
    - ✓ obsługę zadań związanych z nadawaniem uchodźcom z Ukrainy numeru PESEL – kwota 260,72 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 – zmniejszenie o kwotę 2.142 zł,
    - ✓ dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” ustanowionego uchwałą Rady Ministrów – kwota 33.031 zł,
    - ✓ realizację zadań wynikających z wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024 – 2028 (moduł 3), dotyczących wspierania organów prowadzących publiczne szkoły podstawowe w zapewnieniu bezpiecznych warunków, nauki, wychowania i opieki, przez organizację stołówek i miejsc spożywania posiłków – kwota 156.760 zł,
    - ✓ wypłatę świadczenia wychowawczego oraz kosztów jego obsługi, o którym mowa w ustawie z dnia 17.09.2021r. o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021r. poz. 1981) – 2.169 zł,
  - otrzymania środków w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 – zwiększenie o łączną kwotę 5.100 zł z przeznaczeniem na refundację podatku VAT zawartego w cenie paliwa gazowego, tj. na wypłaty tzw. dodatków gazowych (kwota 2.040 zł) wraz z kosztami obsługi w/w zadania oraz na wypłatę dodatku węglowego (kwota 3.060 zł) wraz z kosztami obsługi tego zadania na podstawie ustawy z dnia 5 sierpnia 2022r. o dodatku węglowym,
  - zwiększenia planu dotacji z Krajowego Biura Wyborczego o kwotę 200 zł z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 9.06.2024r.,
  - otrzymania środków w wysokości 71.424 zł z Ministerstwa Finansów z przeznaczeniem na realizację zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy,

- otrzymania z Ministerstwa Edukacji i Nauki dofinansowania w formie dotacji celowej w wysokości 60.000 zł na realizację przedsięwzięcia w ramach programu pn.: „Podróże z klasą”,
  - uzyskaniem dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Usuwanie i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta i Gminy Serock” – kwota 33.198,34 zł.
  - uzyskania wyższych wpływów z różnych dochodów i opłat w łącznej wysokości 446.034,10 zł.
2. zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 0,62 zł dostosowując plan do podpisanej umowy o dofinansowaniu inwestycji pn.: „Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Stasi Las” w ramach PROW 2014 – 2020.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan wydatków na rok 2023r. o kwotę **1.203.131,03 zł.**, na którą składa się:

1. zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 1.009.320,65 zł,
2. zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 193.810,38 zł, dostosowując nakłady finansowe do przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Serock:

- przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 377.423,25 zł i po zmianach wynoszą 28.127.187,55 zł.
- rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>27 749 764,30</b>	<b>+377 423,25</b>	<b>28 127 187,55</b>
Wolne środki	7 048 419,87	+377 423,25	7 425 843,12

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Serock na lata 2024-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	8,27%	16,62%	TAK	17,25%	TAK
2025	8,75%	13,87%	TAK	14,50%	TAK
2026	7,11%	11,05%	TAK	12,01%	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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2027	6,73%	10,03%	TAK	10,98%	TAK
2028	5,94%	9,12%	TAK	10,07%	TAK
2029	5,67%	7,04%	TAK	8,00%	TAK
2030	4,68%	6,57%	TAK	7,52%	TAK
2031	4,41%	7,51%	TAK	7,51%	TAK
2032	4,17%	8,67%	TAK	8,67%	TAK
2033	3,64%	8,52%	TAK	8,52%	TAK
2034	5,97%	8,43%	TAK	8,43%	TAK
2035	5,10%	8,31%	TAK	8,31%	TAK
2036	4,78%	8,26%	TAK	8,26%	TAK
2037	4,75%	8,20%	TAK	8,20%	TAK
2038	4,68%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2039	3,15%	8,02%	TAK	8,02%	TAK
2040	4,48%	7,90%	TAK	7,90%	TAK
2041	4,27%	7,76%	TAK	7,76%	TAK
2042	3,85%	7,59%	TAK	7,59%	TAK
2043	3,61%	7,39%	TAK	7,39%	TAK
2044	3,67%	7,15%	TAK	7,15%	TAK
2045	3,47%	6,89%	TAK	6,89%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Serock obejmuje również zmianę w załączniku nr 2, którą szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

- „Zimowe utrzymanie dróg i chodników na terenie Miasta i Gminy Serock w sezonie zimowym 2024/2025” – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024 - 2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 650.000 zł, w tym w 2024r. – 50.000 zł. Wprowadzenie przedsięwzięcia związane jest z planowanym uruchomieniem procedury przetargowej w bieżącym roku oraz realizacją zadania w sezonie zimowym 2024,
- „Wykonanie otworu poszukiwawczo - rozpoznawczego wód termalnych Serock GT-1 w miejscowości Wierzbica” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 14.347.950 zł, w tym w 2024r. – 0 zł. Wprowadzenie przedsięwzięcia związane jest z planowanym uruchomieniem procedury przetargowej w bieżącym roku. Wykonanie odwiertu badawczego pozwoli potwierdzić założone parametry złóż wód termalnych, na których położony jest Serock. Zostanie wykonana ocena możliwości wykorzystania potencjału stwarzanego przez ten surowiec i jego użycia w lokalnym systemie ciepłowniczym w przyszłości, bądź wykorzystania na inne cele, zwiększające atrakcyjność miasta.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. „Dowożenie uczniów z terenu Miasta i Gminy Serock do szkół 2023/2024” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 49.494,51 zł. Zmiana spowodowana jest dostosowaniem nakładów do szacowanego wykonania,
2. „Dowożenie uczniów niepełnosprawnych z terenu Miasta i Gminy Serock do szkół 2023-2024” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 23.000 zł. Zmiana spowodowana jest dostosowaniem nakładów do szacowanego wykonania,
3. „Dowożenie uczniów z terenu Miasta i Gminy Serock do szkół 2024/2025” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10.535 zł;
  - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4.715 zł;
  - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 5.820 zł.Zmiana spowodowana jest dostosowaniem nakładów w poszczególnych latach do szacowanego wykonania,
4. „Dowożenie uczniów niepełnosprawnych z terenu Miasta i Gminy do szkół 2024/2025” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 29.303 zł;
  - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3.165 zł;
  - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 32.468 zł;Zmiana spowodowana jest dostosowaniem nakładów w poszczególnych latach do szacowanego wykonania, w związku z ogłoszeniem przetargu na dowożenie uczniów niepełnosprawnych do szkół w roku szkolnym 2024/2025,
5. „Program polityki zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej - Zwiększenie dostępności zabiegów rehabilitacyjnych oraz skrócenie czasu oczekiwania na ich wykonanie” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów finansowych w roku 2025 o kwotę 30.000 zł z uwagi na konieczność zabezpieczenia środków w związku z możliwością ubiegania się o dofinansowanie przedsięwzięcia ze środków zewnętrznych,
6. „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Serock: Stasi Las, Borowa Góra” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 64.000 zł, w związku z ceną najkorzystniejszej oferty uzyskaną w postępowaniu przetargowym,
7. „Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Stasi Las” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 7.000 zł, w związku z zakończeniem realizacji zadania,
8. „Budowa drogi gminnej ul. Karolińska w Karolinie” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20.000 zł, w związku z uzyskaniem niższej kwoty w postępowaniu przetargowym na opracowanie dokumentacji technicznej,

9. „Utworzenie oddziałów żłobkowych poprzez rozbudowę budynku przedszkola” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 55.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania inwestycyjnego,
10. „Budowa punktów świetlnych Serock ul. Żytnia - oświetlenie drogi gminnej” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 5.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania inwestycyjnego,
11. „Budowa punktów świetlnych w m. Bolesławowo - oświetlenie drogi gminnej” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania inwestycyjnego,
12. „Budowa punktów świetlnych ul. Zorzy w Karolinie - oświetlenie drogi gminnej” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania inwestycyjnego,
13. „Modernizacja budynku nr 31 w kompleksie wojskowym nr 151 Zegrze - tzw. Kasyna Oficerskiego w Zegrzu” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 (bez zmiany sumy kwot w tych latach). Zmiana w przedsięwzięciu polega na przesunięciu nakładów w wysokości 1.784.235 zł z limitu roku 2026 do limitu roku 2025, w związku z podjęciem decyzji o realizacji zadania w 2025r.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	10 281 673,30	-30 374,51	10 251 298,79
2025	9 301 956,08	+656 648,00	9 958 604,08

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	28 846 078,51	-163 000,00	28 683 078,51
2025	21 098 550,80	+8 784 235,00	29 882 785,80
2026	15 493 779,47	+5 563 715,00	21 057 494,47

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.