

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

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Miasta i Gminy Serock

na lata 2025 – 2050

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Serock:

1. dochody ogółem zmniejszono o 8 291 586,62 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 486 159,84 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 8 777 746,46 zł.
2. wydatki ogółem zmniejszono o 9 541 299,700 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 190 181,10 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 9 731 480,80 zł.
3. wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -30 386 910,78 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	151 721 636,66	-8 291 586,62	143 430 050,04
Dochody bieżące	126 190 796,84	+486 159,84	126 676 956,68
Dotacje bieżące	12 164 791,45	+386 159,84	12 550 951,29
Pozostałe	43 047 314,36	+100 000,00	43 147 314,36
Dochody majątkowe	25 530 839,82	-8 777 746,46	16 753 093,36
Wydatki ogółem	183 358 260,52	-9 541 299,70	173 816 960,82
Wydatki bieżące	128 395 978,83	190 181,10	128 586 159,93
Wynagrodzenia i pochodne	57 773 572,10	-261 434,75	57 512 137,35
Pozostałe wydatki bieżące	65 752 406,73	451 615,85	66 204 022,58
Wydatki majątkowe	54 962 281,69	-9 731 480,80	45 230 800,89
Wynik budżetu	-31 636 623,86	+1 249 713,08	-30 386 910,78

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zmniejsza się plan dochodów na rok 2025r. o kwotę **8.291.586,62 zł.**, na którą składa się:

1. zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 486.159,84 zł z tytułu:

- otrzymania informacji o zmianach w planie dotacji na 2025r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – zwiększenie o łączną kwotę 393.055,95 zł z przeznaczeniem na:
 - ✓ obsługę zadań związanych z nadawaniem uchodźcom z Ukrainy numeru PESEL, zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – kwota 284,12 zł,
 - ✓ dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów będących obywatelami Ukrainy – kwota 2.992 zł,
 - ✓ opłacenie składek na ubezpieczenie społeczne za obywatela Ukrainy, pobierającego świadczenie – kwota 3.620 zł,
 - ✓ 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 – kwota 167.260,12 zł,
 - ✓ realizację Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025 i 2026 – art. 199 ust. 3 ustawy z dnia 5.12.2024r. o ochronie ludności i obronie cywilnej (Dz.U. 2024r., poz. 1907) – kwota 80.000 zł,
 - ✓ wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe – kwota 3.185,71 zł,
 - ✓ dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej – kwota 128.600 zł,
 - ✓ dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej, tj. na wypłatę dodatku w wysokości 400 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w śródkowisku w roku 2025 – kwota 7.693 zł,
 - ✓ dofinansowanie zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w latach 2023 – 2025 – zmniejszenie o kwotę 579 zł.
- zmniejszenie o kwotę 4.800 zł przyznanej pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach zadania „Mazowieckiego Instrumentu Wspierania Społeczności Energetycznych” z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn.: „Analiza sytuacji gospodarczo – energetycznej Miasta i Gminy Serock”, w związku z zawarciem umowy na niższą kwotę, co wiąże się z niższym dofinansowaniem,
- zmniejszenie o kwotę 8.846,11 zł dotacji otrzymanej z WFOŚiGW na realizację programu pn. „Zbieranie, transport oraz unieszkodliwianie odpadów zawierających azbest z gospodarstw rolnych na terenie miasta i gminy Serock w 2025r.”, co wynika z niespełnienia przez Wnioskodawców warunków udziału w programie,
- otrzymania dotacji w wysokości 6.750 zł otrzymanej z WFOŚiGW na prowadzenie Punktu Konsultacyjnego Programu „Czyste Powietrze”,
- uzyskania wpływów z różnych dochodów i opłat w łącznej wysokości 100.000 zł.

2. zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 8.777.746,46 zł na które składa się:

- zmniejszenie o kwotę 3.499.746,46 zł stanowiącą wkład własny 18 samorządów w realizację projektu budowy linii kolejowej Zegrze – Przasnysz w ramach podpisanej umowy o partnerstwie - program Uzupełniania lokalnej i regionalnej infrastruktury kolejowej – Kolej +2028 roku, ustanowionego uchwałą Rady Ministrów Nr 151/2019

- z dnia 3.12.2019r. w związku z podpisaniem umowy na wykonanie projektu pomiędzy PKP PLK S.A. a wykonawcą oraz określeniem harmonogramu rzeczowo – finansowego,
- zmniejszenie o kwotę 5.278.000 zł stanowiącą środki na wykonanie odwiertu poszukiwawczo – rozpoznawczego wód termalnych Serock GT-1 w miejscowości Wierzbica. Z uwagi na opóźnienie z wyłonieniem wykonawcy spowodowanym odwołaniem jednego z podmiotów od rozstrzygnięcia przetargu, zachodzi konieczność zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego, co skutkuje koniecznością zmiany wysokości planowanych dochodów z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zmniejsza się plan wydatków na rok 2025r. o kwotę **9.541.299,70 zł.**, na którą składa się:

1. zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 190.181,10 zł,
2. zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 9.731.480,80 zł, dostosowując nakłady finansowe do przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	127 150 687,92	+650 000,00	127 800 687,92
2027	131 093 869,35	+2 100 000,00	133 193 869,35
2028	134 593 973,31	+1 000 000,00	135 593 973,31
2029	138 286 041,85	+2 000 000,00	140 286 041,85

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	23 399 276,61	+1 727 182,89	25 126 459,50
2027	15 583 314,87	+6 895 355,33	22 478 670,20
2028	19 654 100,35	-18 941 133,29	712 967,06
2029	0,00	+38 742 654,46	38 742 654,46
2030	0,00	+418 162,50	418 162,50

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	40 011 508,73	+2 377 182,89	42 388 691,62
2027	44 698 000,11	+8 995 355,33	53 693 355,44
2028	32 106 931,42	-17 941 133,29	14 165 798,13
2029	4 250 630,61	+40 742 654,46	44 993 285,07
2030	3 469 988,76	+418 162,50	3 888 151,26

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Serock:

1. przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 249 713,08 zł i po zmianach wynoszą 34 693 890,34 zł.
2. 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	35 943 603,42	-1 249 713,08	34 693 890,34
Wolne środki	12 497 473,04	-1 249 713,08	11 247 759,96

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Serock na lata 2025-2050 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	8,04%	14,44%	TAK	16,14%	TAK
2026	7,11%	11,92%	TAK	13,62%	TAK
2027	6,89%	10,96%	TAK	12,65%	TAK
2028	7,12%	9,95%	TAK	11,64%	TAK
2029	7,01%	7,99%	TAK	9,68%	TAK
2030	6,65%	7,88%	TAK	9,57%	TAK
2031	6,66%	7,97%	TAK	9,66%	TAK
2032	6,72%	8,97%	TAK	8,97%	TAK
2033	7,25%	9,89%	TAK	9,89%	TAK
2034	7,55%	9,81%	TAK	9,81%	TAK
2035	7,21%	9,55%	TAK	9,55%	TAK
2036	6,78%	9,43%	TAK	9,43%	TAK
2037	6,43%	9,13%	TAK	9,13%	TAK
2038	6,05%	9,06%	TAK	9,06%	TAK
2039	5,87%	8,98%	TAK	8,98%	TAK
2040	5,55%	8,90%	TAK	8,90%	TAK
2041	5,24%	8,80%	TAK	8,80%	TAK
2042	4,39%	8,69%	TAK	8,69%	TAK
2043	4,10%	8,56%	TAK	8,56%	TAK
2044	3,88%	8,41%	TAK	8,41%	TAK
2045	3,67%	8,25%	TAK	8,25%	TAK
2046	3,46%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2047	3,27%	7,88%	TAK	7,88%	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)
2048	3,13%	7,69%	TAK	7,69%	TAK
2049	3,01%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2050	2,95%	7,28%	TAK	7,28%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. W związku z pozyskaniem dofinansowania w wysokości 17.100.389,38 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu II „Fundusze Europejskie za zielony rozwój Mazowsza” Działanie 2.4. „Dostosowanie do zmian klimatu” program Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021 – 2027, wprowadza się przedsięwzięcie pn.: „Budowa odwodnienia rejon ulic: Tchorka - Jaśminowa - Zakroczymska - Ogrodowa w Serocku” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 21 376 716,73 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 21 376 716,73 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Serocku. Wprowadzenie przedsięwzięcia do WPF w roku bieżącym wynika z potrzeby uruchomienia procedury przetargowej.
2. W związku z pozyskaniem dofinansowania w wysokości 1.394.150,57 zł w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach Priorytetu FENX.02. wprowadza się przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Serocku” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 497 799,15 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 497 799,15 zł. Jednostką realizującą jest Miejsko Gminny Zakład Komunalny w Serocku. Wprowadzenie przedsięwzięcia do WPF w roku bieżącym wynika z potrzeby uruchomienia procedury przetargowej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Serock – sekcja F” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 24 000,00 zł;

- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 000,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 54 000,00 zł;
- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

Zmiana wynika z podziału miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na etapy oraz z dłuższego niż zakładano procesu opiniowania projektu planu.

2. „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu Wierzbica” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 134,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 7 134,00 zł;

W związku z wydłużonym procesem uzgadniania koncepcji mpzp konieczne jest przesunięcie płatności na rok 2026.

3. „Sporządzenie Planu Ogólnego dla Miasta i Gminy Serock” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 21 894,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 21 894,00 zł;

Zachodzi konieczność przesunięcia części nakładów finansowych na 2026r., w związku z dłuższym niż planowano terminem opracowania planu ogólnego.

4. „Przebudowa chodnika przy ul. Farnej w Serocku” - wprowadzenie przedsięwzięcia wynika z konieczności przesunięcia realizacji części zadania na rok 2026, które pierwotnie planowano jako zadanie jednoroczne. Łączne nakłady wynosić będą 308.000 zł, gdzie w roku 2026 planuje się kwotę 300.000 zł.

5. „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 14 000,00 zł. z uwagi na opracowanie dokumentacji technicznej, za niższą kwotę niż pierwotnie planowano.

6. „Modernizacja ulicy Stokrotki w Serocku” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 44 000,00 zł. Zmniejszenie nakładów wynika z tego, iż wykonano zadanie za niższą kwotę niż planowano.

7. W związku z pozyskaniem dofinansowania w wysokości 17.100.389,38 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu II „Fundusze Europejskie za zielony rozwój Mazowsza” Działanie 2.4. „Dostosowanie do zmian klimatu” program Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021 – 2027, wprowadza się przedsięwzięcie pn.: „Budowa odwodnienia rejon ulic Tchorka - Jaśminowa - Zakroczyńska - Ogrodowa w Serocku” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 66 000,00 zł. Plan w wysokości 35.000 zł stanowi wydatki niekwalifikowane projektu.

8. „Budowa punktów świetlnych w Wierzbicy - 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 2 000,00 zł. Zmniejszenie nakładów wynika z tego, iż wykonano zadanie za niższą kwotę niż planowano.

9. „Budowa punktów świetlnych Marynino ul. Cynamonowa - 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 4 000,00 zł. Zmniejszenie nakładów wynika z tego, iż wykonano zadanie za niższą kwotę niż planowano.
10. „Budowa linii kolejowej Zegrze - Przasnysz jako realizacja szlaku „Kolei Północnego Mazowsza”. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 138 000,00 zł;
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 247 767,80 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2030 o kwotę 4 109 767,80 zł;
 - wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030.
- W związku z podpisaniem umowy na wykonanie projektu pomiędzy PKP PLK S.A. a Wykonawcą oraz określeniem harmonogramu rzeczowo – finansowego, uszczegółowiono kolejno etapy realizacji inwestycji wraz z określeniem wysokości niezbędnych nakładów, co skutkuje koniecznością zmniejszenia nakładów w roku 2025 i przesunięciem ich na lata następne.
11. „Wykonanie otworu poszukiwawczo - rozpoznawczego wód termalnych Serock GT-1 w miejscowości Wierzbica” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 365 310,00 zł;
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 278 000,00 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 4 912 690,00 zł.
- Z uwagi na opóźnienie z wyłonieniem wykonawcy spowodowanym odwołaniem jednego z podmiotów od rozstrzygnięcia przetargu, zachodzi konieczność zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego, co skutkuje koniecznością zmiany wysokości wydatków.
12. W związku z pozyskaniem dofinansowania w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach Priorytetu FENX.02. wprowadza się przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Serocku” w wysokości 50.000 zł z okresem realizacji na lata 2025 – 2026, jako wkład niekwalifikowany. Wprowadzenie przedsięwzięcia wynika z potrzeby uruchomienia procedury przetargowej w 2025r.

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.