

## **Protokół nr 8/2021**

8 Posiedzenie w dniu 27 września 2021

Obrady rozpoczęto 27 września 2021 o godz. 13:00, a zakończono o godz. 13:48 tego samego dnia.

W posiedzeniu wzięło udział 5 członków.

Obecni:

1. Teresa Krzyczkowska
2. Gabriela Książyk
3. Sławomir Osiwała
4. ~~Aneta Rogucka~~
5. Wiesław Winnicki
6. Krzysztof Zakolski

W posiedzeniu Komisji udział wzięli także:

1. Monika Ordak – Skarbnik Miasta i Gminy Serock

### **1. Otwarcie posiedzenia i przedstawienie porządku obrad.**

Posiedzenie Komisji otworzył Przewodniczący Sławomir Osiwała, powitał wszystkich zebranych oraz stwierdził, że w posiedzeniu bierze udział 5 członków. Przewodniczący Komisji przedstawił porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia i przedstawienie porządku obrad.
2. Kontrola Referatu Finansowo – Budżetowego w zakresie realizacji przedsięwzięć ujętych w informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych za I półrocze 2021r.
3. Przyjęcie protokołów z poprzednich posiedzeń.
4. Sprawy różne.
5. Zakończenie posiedzenia.

Do porządku obrad nie zgłoszono uwag.

### **2. Kontrola Referatu Finansowo – Budżetowego w zakresie realizacji przedsięwzięć ujętych w informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych za I półrocze 2021r.**

Skarbnik Miasta i Gminy Serock Monika Ordak przedstawiła informację dotyczącą kontroli Referatu Finansowo – Budżetowego. Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2021r. wpłynęła do biura Rady Miejskiej jak i również do Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Warszawie, w ustawowym terminie, zgodnym z art. 266 ustawy o finansach publicznych tj. do dnia 31 sierpnia 2021r.

Dochody budżetu Miasta i Gminy w Serocku na 2021r. zostały przyjęte Uchwałą Budżetową Miasta i Gminy Serock Nr 343/XXX/2020 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 16 grudnia 2020r. w łącznej kwocie **91.052.231,63 zł**, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 90.302.231,63 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 750.000,00 zł.

W trakcie realizacji budżetu dochody uległy zmianom, które wprowadzono pięcioma Uchwałami Rady Miejskiej oraz dwoma Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Serock. W wyniku dokonanych zmian plan dochodów budżetowych gminy na dzień 30.06.2021r. wyniósł **95.608.931,44 zł**, wykonanie zaś **52.670.101,61 zł**, co stanowi **55,09%** planu, w tym:  
- dochody bieżące – plan 92.478.177,44 zł, wykonanie 51.601.747,01 zł, tj. 55,80%,  
- dochody majątkowe – plan 3.130.754,00 zł, wykonanie 1.068.354,60 zł, tj. 34,12%.

Gmina na dzień 30.06.2021r. po stronie dochodowej oprócz dochodów własnych, planowała uzyskać dotacje. Jednym z ważniejszych źródeł była dotacja, którą uzyskaliśmy od Wojewody Mazowieckiego na realizację zadania w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, poprzez dopłatę do ceny usługi w kwocie 3 zł do każdego wozokilometra, zgodnie z ustawą o funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Na plan 1.627.813,80 zł uzyskaliśmy na dzień 30 czerwca kwotę 658.718,10 zł., co stanowi 40,47% planu. Niższe wykonanie niż przewidywane, wynika z tego, iż rozliczenie następuje po miesiącu wykonywanej usługi, czyli dotacja za czerwiec wpłynie na konto gminy w lipcu.

Otrzymano również dotację z Powiatu Legionowskiego w wysokości 250.000 zł na utrzymanie dróg powiatowych znajdujących się na terenie gminy.

Pomimo sytuacji pandemicznej w kraju i częściowych ograniczeń w prowadzeniu działalności gospodarczej, zabezpieczone środki w budżecie po stronie planu dochodów realizowały się właściwie.

Wpływy, które gmina otrzymuje z urzędów skarbowych, tj.: wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, które się rozliczają w formie karty podatkowej bądź podatku od czynności cywilnoprawnych są na dzień 30.06.2021r. wykonane powyżej 100% planu. W rozdziale 75616 w §0500 planowano uzyskać dochody w wysokości 2.000.000 zł, wykonanie stanowi kwotę 2.134.180,22 zł.

W związku z ustawą z dnia 9 grudnia 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw, wprowadzono zakaz pobierania opłaty targowej. Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Finansów, braki tych wpływów zostały uzupełnione rekompensatą pochodzącą ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (art. 1 pkt. 38 ustawy) na poziomie wykonania roku 2019r. Gmina w roku 2019 wykonała wpływy z tytułu opłaty targowej w wysokości 70.090 zł i takie środki w I półroczu br. wpłynęły na konto gminy.

Subwencja oświatowa wpływa na konto gminy sukcesywnie w równych transzach.

Otrzymano z tego tytułu 9.545.480 zł, co stanowi 61,54% planu.

Pozytywnie realizuje się udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, tzw. PIT. Udziały wpływają na konto gminy w miarę równych i systematycznych ratach. Planuje się, iż środki zaplanowane w uchwale budżetowej zostaną zrealizowane. Na dzień 30 czerwca wykonanie z tego tytułu stanowiło 48,82% planu, tj. 10.703.748 zł.

Ważnym źródłem dochodów z punktu finansów gminy jest realizacja:

- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Na planowaną kwotę 4.869.350 zł została wykonana kwota w wysokości 3.052.232,85 zł, tj. 62,68% planu. Wyższe wykonanie wynika z tego, iż wielu podatników dokonuje nadpłaty opłaty, wpłacając ją nie kwartalnie a w ratach rocznych czy półrocznych.
- wpływów z podatków od nieruchomości. Podatek od osób prawnych wykonano w wysokości 4.790.881,50 zł., tj.: 49,14% planu a podatek od osób fizycznych w wysokości 3.916.906,61 zł tj. 69,33% planu.

Na podstawie Uchwały Nr 368/XXXIII/2021 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 3.03.2021r. został przedłużony termin płatności rat podatku od nieruchomości do dnia 30.09.2021r. płatnych w marcu, kwietniu, maju 2021 roku przedsiębiorcom w rozumieniu ustawy z dnia 6 marca 2018r. Prawo Przedsiębiorców (Dz.U. z 2021r, poz. 162), których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19, na skutek objęcia ich działalności zakazem na mocy §10, Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii (Dz.U. z 2020r. poz. 2.316 z późn. zm.). Z pomocy skorzystało 11 podmiotów na łączną kwotę 695.463 zł.

Wykonanie dochodów majątkowych kształtuje się na poziomie 34,12% planu. Niski poziom wykonania tych dochodów wynika z terminów rozliczania poszczególnych dotacji. Zaplanowano dotację w wysokości 120.000 zł. pochodzącą ze środków Województwa Mazowieckiego w ramach Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa drogi gminnej Jadwisin – Zegrze”. Zaplanowano również środki w łącznej wysokości 1.345.000 zł, z uwagi na uzyskanie dotacji, w związku ze wspólnym uczestnictwem grupy 20 samorządów z regionu północnego Mazowsza, zgodnie z Uchwałą Nr 333/XXX/2020 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 16.12.2020r. w sprawie wspólnej realizacji zadania w zakresie opracowania studium planistyczno– prognostycznego budowy linii kolejowej Zegrze - Przasnysz, biorących udział w programie Uzupelniania lokalnej i regionalnej infrastruktury kolejowej – Kolej+ do 2028 r., ustanowionego uchwałą Rady Ministrów nr 151/2019 z dnia 3.12.2019r. oraz zaplanowano kwotę 80.000 zł w związku z udzielonym przez Marszałka Województwa Mazowieckiego dofinansowaniem zakupu lekkiego samochodu ratowniczo-technicznego z funkcją gaśniczą dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Serocku. Środki wpłyną na konto gminy w II półroczu po zakończeniu i rozliczeniu wyżej wymienionych zadań.

Wydatki budżetu Miasta i Gminy w Serocku na 2021r. zostały przyjęte w łącznej kwocie **99.672.197,96 zł**, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 84.910.841,76 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 14.761.356,20 zł.

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

W wyniku dokonanych zmian plan wydatków budżetu gminy na dzień 30.06.2021r. wyniósł **109.805.002,11 zł**, wykonanie zaś **45.664.104,70 zł**, co stanowi **41,59%** planu, w tym na:

- wydatki bieżące – plan 88.129.781,91 zł, wykonanie 41.111.211,16 zł, tj. 46,65%,
- wydatki majątkowe – plan 21.675.220,20 zł, wykonanie 4.552.893,54 zł, tj. 21,01%.

Niskie wykonanie zadań inwestycyjnych (21,01% planu) wiąże się z przyjętym harmonogramem prac, których zakończenie i rozliczenie przypada na II półrocze. I półrocze to jest przygotowanie dokumentacji i procedur przetargowych wraz z podpisaniem umów na wykonawstwo a okres letni, czyli maj – sierpień zaczynają się prace budowlane i fakturowanie wykonanych robót.

Zaplanowano dotacje celowe w łącznej wysokości 107.500 zł dla SP ZOZ w Serocku na zakup aparatury medycznej i sprzętu informatycznego do nowopowstałej placówki w Zegrzu oraz na dofinansowanie kosztów odnowienia elewacji budynków SP ZOZ w Serocku i w Dębem wraz z zagospodarowaniem terenu. Środki te są przekazywane zgodnie z podpisanymi umowami i rozliczane przez dane jednostki.

Zabezpieczono środki Powiatu Legionowskiego w wysokości 24.200 zł na prowadzenie przedszkola specjalnego oraz 79.958 zł na dofinansowanie kosztów wykonywania specjalistycznych świadczeń gwarantowanych opieki zdrowotnej, w zakresie chirurgii ogólnej oraz urazowo – ortopedycznej na rzecz mieszkańców powiatu legionowskiego.

Przekazano dotację w wysokości 7.100 zł dla Gminy Wieliszew na realizację zadania pn. „Twój piec nasze powietrze” polegającego na przeprowadzeniu kampanii informacyjno-edukacyjnej na obszarze gmin Wieliszew, Jabłonna, Radzymin, Dąbrówka, Nieporęt, Legionowo i Serock w ramach projektu "Smog nie zna granic" realizowanego z programu "Mazowiecki Instrument Wspierania Ochrony Powietrza i Mikroklimatu MAZOWSZE 2021".

Gmina zabezpieczyła kwotę 25.000 zł dla Komendy Policji w Serocku na pokrycie kosztów służb ponadnormatywnych oraz kwotę 10.000 zł dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie na dofinansowanie kosztów remontowych w celu utrzymania stałej gotowości operacyjnej.

W budżecie zarezerwowano również środki w wysokości 41.000 zł dla mieszkańców gminy na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków oraz 297.000 zł na dofinansowanie wymiany systemów grzewczych na systemy proekologiczne na terenie gminy. Niskie wykonanie wynika z tego, iż okres składania i rozliczania dotacji przypada na początek lipca.

Zabezpieczono środki w wysokości 112.000 zł na gminne programy zdrowotne. Ponadto zaplanowano kwotę 690.000 zł w formie dotacji dla podmiotów prowadzących niepubliczne przedszkola na terenie gminy Serock.

Na dzień 30.06.2021r. gmina osiągnęła nadwyżkę budżetową w wysokości 7.005.996,91 zł.

W budżecie zaplanowano rozchody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz z tytułu emisji papierów wartościowych na kwotę 4.127.186,45 zł. Na dzień 30.06.2021r. dokonano spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykupiono obligacje komunalne na łączną kwotę 1.201.137,03 zł., co wynika z zawartych umów.

W dniu 14.09.2021r. wpłynęła Uchwała Nr 3.d./182/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 14.09.2021r. w sprawie opinii o przedłożonej przez

Burmistrza Miasta i Gminy Serock informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za pierwsze półrocze 2021r. Opinia ta jest pozytywna z uwagą dotyczącą niskiego stopnia realizacji zaplanowanych wydatków majątkowych, o których udzielono wyjaśnienia w poprzedniej części protokołu.

Radny Wiesław Winnicki zapytał czy w tym roku będą dotacje do szczepionek i czy będzie związany z tym większy koszt.

Skarbnik Monika Ordak odpowiedziała, że gmina jest na etapie zbierania ofert i z tego co jest już wiadome będzie to trochę większy koszt szczepionek jednak jak zebrane zostaną wszystkie oferty będzie można powiedzieć czy te dofinansowanie będzie na podobnym poziomie czy ewentualnie będą wyższe koszty.

Przewodniczący Komisji Sławomir Osiwała zapytał, jak przedstawia się sytuacja zadłużenia gminy. Na jakim poziomie jest to kwota z 63% opłat i czy w między czasie nie było zmian stawek wypłacanych przez mieszkańców na poczet wywozu śmieci. Jaki koszt poniosła gmina związany ze szczepieniami i gdzie to można odnaleźć w tabelkach finansowych i z jakich środków zostało to sfinansowane. Jak przedstawia się sprawa emisji i wpłaty obligacji, które gmina wypuściła. Jak jest zainteresowanie obligacjami i gdzie w sprawozdaniu finansowym można poszukać ilość środków finansowych z tego tytułu. Jak wygląda sytuacja możliwości sfinansowania pokrycia kosztów tych zadań których w tym roku były zaplanowane do realizacji. Jak wygląda ta sytuacja z wykonywaniem tych zadań, czy ludzie byli zmuszeni przenieść ich realizację na lata następne.

Skarbnik Monika Ordak rozpoczęła odpowiedź od kwoty długu na 31.12.2021 roku planowali dług w wysokości 34 117 000,00 zł. W tym roku nie zaciągnęli jeszcze żadnego długu, czyli w wykonaniu dług zaciągnięty do końca grudnia 2020 roku pomniejszony o 1 200 000,00 zł z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek. Obecny fizyczny dług jaki gmina posiada jest to 27 044 000,00 zł i ta informacja znajduje się w tabeli 1 wykonania wieloletniej prognozy finansowej, strona 184 pod pozycją 6. Jeżeli chodzi o koszty obsługi tego długu, informacja znajduje się na stronie 182. Planowali koszty obsługi tzw. odsetki jakie gmina płaci z tytułu zaciągniętych obligacji, pożyczek bądź kredytów, planowali 725 000,00 zł, te koszty znajdują się w załączniku nr. 2 po stronie wydatkowej w dziale 757 rozdział 75702, czyli są to koszty za obsługę długu za pierwsze półrocze. Skarbnik Monika Ordak myśli, że do końca tego roku te koszty będą porównywalne do kosztów jakie ponieśli w pierwszym półroczu z tego względu, iż na razie stopy procentowe są bardzo niskie i jak na razie Narodowy Bank Polski też nie mówi o tym, że będzie je podnosić. Koszty emisji obligacji komunalnych w tym roku jeszcze nie były robione. Jak co roku emisji będą dokonywać na przełomie października – listopada. W zeszłym roku zostały uruchomione emisje obligacji, koszt tych emisji wynosił 0,85 % marży + WIBOR 6 miesięczny, czyli koszt był około 2% i można powiedzieć, że niższy niż ewentualne niektóre pożyczki, które były zaciągane np. z wojewódzkiego funduszu ochrony środowiska, bo tam był koszt około 3,5%. Jeśli chodzi o finansowanie inwestycji to oczywiście na gminne inwestycje planują również emisję obligacji bądź zaciągnięcie pożyczek z wojewódzkiego funduszu ochrony środowiska tylko dla gminy korzystne, bo oprócz tego, że jest niskie oprocentowanie to gmina jeszcze może się ubiegać o częściowe umorzenie nawet do 30%. W załączniku inwestycyjnym uchwały budżetowej w tabelce nr. 9, czyli planowane wydatki i źródła pokrycia tych wydatków są kredyty, pożyczki, papiery wartościowe i tu planowana jest kwota 7 872 000,00 zł, aby zrealizować gminne inwestycje. Na tym etapie realizacji budżetu będą zrealizowane wszystkie zadania inwestycyjne, jeżeli będą przesunięte na rok następny bądź będą jakieś inne przyczyny na pewno nie będzie to

wynikało z przyczyn finansowych. Odnośnie programu szczepień przeciwko covid 19 gmina z własnych środków nie dokłada nawet złotówki, ponieważ jest to zadanie zlecone przez wojewodę mazowieckiego. Na te zadania otrzymują dotacje, o które gmina wnioskuje, bo oczywiście nie musi realizować tego typu zadań, jednakże jest to dobrze widziane dla mieszkańców gminy, bo ludzie z tego korzystają, jest zainteresowanie. Jeżeli chodzi o budżet to wszelkiego rodzaju wydatki związane z zabezpieczeniem tej strefy wydatkowej a przeciwdziałaniu covidowi znajduje się w dziale 85215 § 270 tu planowane było 5 539,00 zł. Jest to dotacja na dopłatę do czynszów covidoskich. To nie są takie dopłaty gminne tylko dla osób, które wynajmują ewentualnie mieszkanie a utraciły bądź mają znacznie zmniejszony dochód mogą wtedy złożyć wniosek i uzyskać takie dofinansowanie do tej dopłaty. W dziale 85195 tu dotację otrzymali w wysokości 10 000,00 zł na promocję szczepień, którą realizują. Otrzymali 5 000,00 zł na zakup, na wyposażenie nowo utworzonej placówki SP ZOZ w Zegrzu, ponieważ tam został uruchomiony tymczasowy punkt szczepień i ponad 7 000,00 zł otrzymali od wojewody na transport osób które nie mają możliwości przybycia do punktu szczepień, więc działają w współpracy z OSP jak i Strażą Miejską. Ponieśli również drobne wydatki na pomoc osobom starszym, które w związku z kwarantanną, choroba na covid nie mogły załatwić spraw typu: zrobienie zakupów bądź zakupy leków. Także jeżeli chodzi o covid gmina nie dokłada żadnych środków finansowych. Wszystkie te zadania, które są realizowane są dofinansowane od wojewody mazowieckiego. Opłata śmieciowa za pierwsze półrocze zrealizowała się na odpowiednim poziomie. To, że jest wykonania 69% to tak jak było mówione wiele osób nadpłaca sobie tak jak przy podatku, żeby nie pamiętać przy ratach kwartalnych. Więc jest już sygnał, że w drugim półroczu te środki nie wpłynęły w takiej samej wysokości. Skarbnik Monika Ordak uważa, że plan, który jest zaplanowany po stronie dochodowej zostanie wykonany być może w 100% może nawet trochę więcej, ponieważ jest już uruchomiona cała procedura egzekucyjna, bo w zeszłym roku było to wszystko wstrzymane. Jeśli chodzi o stronę wydatkową to na pierwsze półrocze zdobyli się nadwyżką w wysokości 700 000,00 zł, wynikało to z tego, iż wpłynęła faktura za miesiąc czerwiec i była rozliczana w miesiącu lipcu, czyli można powiedzieć, że tej nadwyżki jakby nie było, bo średnie faktury jakie gmina płaci za odbiór odpadów komunalnych to jest prawie 600 000,00 zł w zależności od ilości odebranych odpadów. Po przeanalizowaniu całej strony wydatkowej uważają, że zbraknie około 1 000 200,00 zł i w związku z tym wystąpili tak jak Radni mieli okazję zapoznać się z materiałem odnośnie zmian budżetu, który będzie dziś podczas kolejnej komisji omawiany. Wzrost ten wynika ze zwiększonej ilości odbieranych odpadów. Gmina weszła w taki system, że chce dokładnie mierzyć i ważyć odpady które z terenu gminy wyjeżdżają i to da takie faktyczne światło i pogląd, ile tych odpadów jest gromadzone w naszym terenie i jaka ta kwota powinna wynosić. To będzie bardzo dobry materiał wyjściowy do roku 2020 i ewentualnie tutaj będą mogli rozmawiać i rozważać zmianę w stawkach za opłatę za zagospodarowanie odpadami komunalnymi. Na razie w tym roku gmina nie chce wychodzić z taką zmianą, ponieważ chce zobaczyć jak system się zamknie i ewentualnie przy uchwale o budżetowej będą mogli rozmawiać na ten temat.

### **3. Przyjęcie protokołów z poprzednich posiedzeń.**

Protokoły z poprzednich posiedzeń zostały przyjęte bez żadnych uwag.

### **4. Sprawy różne.**

Nie zgłoszono.

## **5. Zakończenie posiedzenia.**

W związku z wyczerpaniem porządku obrad Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Sławomir Osiwała zakończył posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej

Sławomir Osiwała

Przygotował(a): Justyna Kuniewicz