

## **Protokół nr 2/2022**

II w dniu 3 czerwca 2022r.

Obrady rozpoczęto 3 czerwca 2022r. o godz. 12:00, a zakończono o godz. 14:12 tego samego dnia.

W posiedzeniu wzięło udział 5 członków.

Obecni:

1. Marek Biliński
2. Krzysztof Bońkowski
3. Józef Lutomirski
4. Mariusz Rosiński
5. Włodzimierz Skośkiewicz

W posiedzeniu Komisji udział wzięli także:

1. Artur Borkowski – Burmistrz Miasta i Gminy
2. Marek Bąbolski – Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy
3. Rafał Karpiński – Sekretarz Miasta i Gminy
4. Monika Ordak – Skarbnik Miasta i Gminy
5. Kierownicy Referatów Urzędu, Dyrektorzy Jednostek Organizacyjnych oraz Przedstawiciele Jednostek Pomocniczych Miasta i Gminy Serock

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

Posiedzenie Komisji otworzył Przewodniczący Józef Lutomirski powitał wszystkich zebranych. Stwierdził, że w posiedzeniu uczestniczy 4 Radnych, co stanowi kworum przy którym Rada może podejmować prawomocne decyzje, (*Radny Krzysztof Bońkowski spóźnił się na posiedzenie*) oraz przedstawił porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia i przedstawienie porządku obrad.
2. Rozpatrzenie Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za 2021 rok.
3. Sprawy różne.
4. Zakończenie posiedzenia.

### **Głosowano w sprawie:**

Przyjęcie porządku obrad.

### **Wyniki głosowania**

ZA: 4, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 1

### **Wyniki imienne:**

ZA (4)

Marek Biliński, Józef Lutomirski, Mariusz Rosiński, Włodzimierz Skośkiewicz

NIEOBECNI (1)

Krzysztof Bońkowski

## 2. Rozpatrzenie Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za 2021 rok.

Sprawozdanie z wykonania budżetu przedstawił Burmistrz Miasta i Gminy Serock Artur Borkowski wspólnie z Panią Skarbnik Moniką Ordak. 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 dziesięcioma Uchwałami Rady Miejskiej oraz trzema Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Serock. W wyniku dokonanych zmian plan dochodów budżetowych gminy na dzień 31.12.2021r. wyniósł 103.579.947,49 zł, wykonanie zaś 106.905.128,73 zł, co stanowi 103,21% planu, w tym:

- dochody bieżące – plan 100.529.641,34 zł, wykonanie 102.867.525,57 zł, tj. 102,33%,

- dochody majątkowe – plan 3.050.306,15 zł, wykonanie 4.037.603,16 zł, tj. 132,37%.

Gmina uzyskała dofinansowania ze środków zewnętrznych pochodzących z:

1. Powiatu Legionowskiego na:

utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy w wysokości 249.995,42 zł,

dofinansowanie organizacji imprezy sportowo – rekreacyjnej pod nazwą „IX Bieg Wojciechowy” w wysokości 3.000 zł.

2. Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie jako dofinansowanie utylizacji azbestu w wysokości 27.974,40 zł.

3. Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację programu „Czyste powietrze” w wysokości 9.000 zł.

4. Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu w ramach:

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 w wysokości 2.000 zł,

środków Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów na dofinansowanie realizacji:

zajęć sportowych z elementami gimnastyki korekcyjno – kompensacyjnej – kwota 9.600 zł,

programu powszechnej nauki pływania „Umiem pływać” – kwota 18.289 zł.

5. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na:

zadanie pn.: „Aktualizacja inwentaryzacji indywidualnych źródeł ciepła na terenie Miasta i Gminy Serock” w ramach Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Ochrony Powietrza i Mikroklimatu MAZOWSZE 2021r. w kwocie 55.042 zł,

zwrot kosztów realizacji projektu pn.: „Produkty turystyczne jako perspektywa rozwoju Miasta i Gminy Serock” w ramach Planu Działania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 Plan Operacyjny 2020 – 2021 w wysokości 26.200 zł,

w ramach Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn.: „Budowa drogi gminnej Jadwisin – Zegrze” – 120.000 zł.

zakup lekkiego samochodu ratowniczo-technicznego z funkcją gaśniczą dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Serocku – 80.000 zł,

zakup lekkiego samochodu ratowniczo-technicznego z funkcją gaśniczą dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Gąsiorowie – 80.000 zł,

zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Woli Kiełpińskiej – 100.000 zł.

dofinansowanie remontu budynku użytkowanego przez OSP Wola Kiełpińska w wysokości 20.000 zł,

□ „Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej MAZOWSZE 2021” w wysokości 121.144 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „Budowa boiska wielofunkcyjnego oraz urządzeń siłowni i street workuot w ramach zadania: Rewitalizacja placu zabaw w m. Marynino”,

□ realizację n/w zadań w ramach programu pn.: „Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2021”:

□ Budowa progru zwalniającego w m. Wola Smolana” w wysokości 4.735,50 zł,

□ „Budowa chodnika przy ul. Szaniawskiego, Dworkowej, Jabłoniowej w Jadwisinie” – 10.000zł,

□ „Zagospodarowanie terenu placu zabaw w m. Cupel” w wysokości 10.000 zł.

6. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na:

□ zapewnienie warunków do osiedlenia się na terenie gminy Serock określonej imiennie rodziny repatriantów z terenu azjatyckiej części byłego ZSRR (Kazachstanu) w wysokości 123.342,14 zł,

□ realizację zadań z zakresu przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 1.627.813,80 zł.,

□ zwrot części poniesionych wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2020r. w wysokości 107.129,26 zł,

□ w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 uzyskano środki w łącznej wysokości 1.029.110,59 zł z przeznaczeniem na:

□ wsparcie organizacyjne, techniczne lub organizacyjno – techniczne, związane z tworzeniem punktu szczepień przeciw COVID – 19 – środki w wysokości 5.000 zł,

□ organizację działań promocyjnych, w tym organizacyjnych, technicznych lub organizacyjno – technicznych mających na celu zwiększenie liczby mieszkańców (w szczególności w wieku 60+) poddających się szczepieniu przeciw COVID – 19 – środki w wysokości 10.000 zł,

□ transport do punktu szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 osób niepełnosprawnych i osób powyżej 70 roku życia, mających obiektywne i niemożliwe do przezwyciężenia we własnym zakresie trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień, a także na organizację telefonicznego punktu zgłoszeń potrzeb transportowych i informacji o szczepieniach przeciwko SARS-CoV-2 (infolinia) lub gminnego stanowiska koordynatora do spraw szczepień przeciwko SARS-CoV-2 – środki w wysokości 8.109 zł,

□ dofinansowanie dopłat do czynszów dla najemców, którzy utracili dochody w wyniku epidemii COVID-19 oraz na koszty realizacji tego zadania w wysokości 5.539,51 zł,

□ realizację usług wsparcia na rzecz seniorów, jako grupy najbardziej narażonej na negatywne skutki zakażenia koronawirusem SARS-Vov-2 (w tym dostarczanie zakupów z artykułami podstawowej potrzeby, artykułów spożywczych, środków higieny osobistej, pomoc w załatwieniu drobnych spraw urzędowych, wyprowadzenie psa bądź dostarczanie ciepłych posiłków, o ile nie jest to już finansowane z innych źródeł) w wysokości 462,08 zł,

□ w ramach Narodowego Programu Szczepień zorganizowany był konkurs dla samorządów w celu zachęcenia jak największej liczby osób do zaszczepienia się przeciwko COVID-19. Miasto i Gmina Serock wzięła udział w konkursie Konkurs Rosnąca Odporność, w którym zajęła I miejsce, co wiązało się z otrzymaniem nagrody finansowej w wysokości 1.000.000 zł.

7. Ze źródeł unijnych:

□ uzyskano środki w wysokości 749.888 zł na realizację projektu pn.: „Uzupełnienie niedoborów w zakresie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Serock, poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wierzbica, Borowa Góra – Stasi Las oraz sieci wodociągowej w miejscowości Serock” dofinansowanego ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,

□ uzyskano środki w formie dotacji w łącznej wysokości 358.429,14 zł z Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych na realizację projektu pt.: „Kompleksowe Usługi

społeczne w gminie Serock”, w ramach Osi Priorytetowej RPO WM 2014 – 2020 Priorytet IX. Wspieranie włączenia społecznego i walka z ubóstwem, Działanie 9.2. Usługi społeczne i usługi opieki zdrowotnej, Poddziałanie 9.2.1. Zwiększenie dostępności usług społecznych. 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 dziesięcioma Uchwałami Rady Miejskiej oraz pięcioma Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Serock. W wyniku dokonanych zmian plan wydatków budżetu gminy na dzień 31.12.2021r. wyniósł 112.343.664,85 zł, wykonanie zaś 106.369.441,32 zł, co stanowi 94,68% planu, w tym na:

- wydatki bieżące – plan 91.517.085,85 zł, wykonanie 87.223.453,39 zł, tj. 95,31%,
- wydatki majątkowe – plan 20.826.579,00 zł, wykonanie 19.145.987,93 zł, tj. 91,93%.

Realizując Uchwały Rady Miejskiej przekazano dotacje celowe 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 79.957,50 zł oraz na prowadzenie przedszkola specjalnego w wysokości 23.527,26 zł,
- 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”.

W 2021r. zakupiono usługę zdrowotną na łączną kwotę 111.934 zł związaną z programami zdrowotnymi (szczepienia profilaktyczne przeciwko grypie dla osób z grupy szczególnego ryzyka oraz rehabilitacja lecznicza mieszkańców).

Przekazano dotacje dla SP ZOZ na dofinansowanie na:

- zakup aparatury medycznej dla nowopowstałej placówki – Ośrodek Zdrowia w Zegrzu w wysokości 30.000 zł,
- zakup sprzętu informatycznego do nowopowstałej placówki – Ośrodek Zdrowia w Zegrzu w wysokości 20.000 zł,  dofinansowanie kosztów odnowienia elewacji budynku i prace wokół budynku Ośrodka Zdrowia w Dębem w wysokości 7.500 zł,
- dofinansowanie kosztów odnowienia elewacji budynku SP ZOZ w Serocku wraz z zagospodarowaniem terenu w wysokości 50.000 zł.

Zgodnie z Uchwałą Nr 340/XXX/2020 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 16.12.2020r. w sprawie udzielenia dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków, udzielono dotacji celowej dla Parafii Rzymsko - Katolickiej pw. Świętej Anny w Serocku z przeznaczeniem na dofinansowanie modernizacji zabytkowego budynku kościoła, tj. restauracja sklepienia i części nawy głównej Kościoła Parafialnego, wpisanego do rejestru zabytków Województwa Mazowieckiego pod nr. 1101/320 w kwocie 130.000 zł.

Ponadto gmina przeznaczyła kwotę:

- 30.000 zł dla Komendy Policji w Serocku na pokrycie kosztów służb ponadnormatywnych,
- 10.000 zł dla Komendy Powiatowej PSP w Legionowie na pokrycie kosztów remontowych w celu utrzymania stałej gotowości operacyjnej.

W budżecie przeznaczono środki w wysokości 40.500 zł dla mieszkańców gminy na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków oraz kwotę 383.234,01 zł na dofinansowanie wymiany systemów grzewczych na systemy proekologiczne.

Przekazano kwotę 642.484,58 zł w formie dotacji dla podmiotów prowadzących niepubliczne przedszkola na terenie gminy Serock.

Na koniec 2021r. planowany deficyt budżetu wynosił kwotę 8.763.717,36 zł., który miał być pokryty przychodami pochodzącymi z:

- pożyczek w wysokości 3.364.649,90 zł,
- emisji obligacji komunalnych w wysokości 2.033.855,52 zł,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 1.723.067,01 zł,
- wolnych środków jako nadwyżki wynikającej z rozliczenia niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającej z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.013.787,09 zł,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 628.357,84 zł.

Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, 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 6.000.000 zł. oraz zaciągnąć pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na łączną kwotę 3.364.649,90 zł.

Gmina nie wyemitowała obligacji komunalnych w pierwotnie planowanej wysokości, co wpłynęło na zmniejszenie długu.

Po zamknięciu roku wystąpiła nadwyżka budżetowa w wysokości 535.687,41 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 31.12.2021r. gmina posiadała zadłużenie w kwocie 32.510.382,90 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 3.964.578,39 zł, w tym: z tytułu kredytów w wysokości 33.421,28 zł, pożyczek w wysokości 554.157,11 zł oraz wykupu obligacji komunalnych w wysokości 3.377.000 zł.

Poniesiono koszty związane z obsługą długu w wysokości 347.921,10 zł. Łącznie spłata zadłużenia i koszty obsługi długu wynosiły 4.312.499,49 zł, tj. 4,03% w stosunku do dochodów ogółem zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące stanowiły kwotę 87.223.453,39 zł i były mniejsze niż wykonane dochody bieżące – 102.867.525,57 zł. W związku z powyższym została zachowana relacja zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Na koniec 2021r. w budżecie gminy wystąpiły zobowiązania w wysokości 35.350.030,96 zł z tytułu:

- zaciągniętych pożyczek na kwotę 6.280.382,90 zł,
- wyemitowanych obligacji komunalnych na kwotę 26.230.000 zł,
- dostaw towarów i usług, dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi na kwotę 2.839.648,06 zł.

Na koniec roku należności wynosiły 8.689.435,07 zł, w tym należności wymagalne ujęte w sprawozdaniu Rb – N w wysokości 5.200.778,01 zł i były to głównie należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, należności podatkowych, czynszów oraz innych opłat.

Miasto i Gmina Serock na dzień 31.12.2021r. posiadała zobowiązania niewymagalne w wysokości 2.839.648,06 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.

Przewodniczący Józef Lutomirski powiedział, że bardzo aktywnie zostały zrealizowane wszelkie dochody podatkowe jak i wszelkie dopłaty, aktywnie zostały pozyskiwane środki zewnętrzne na wszystkich szczeblach i nie ulega to najmniejszej wątpliwości, że organ wykonawczy to zadanie, które Rada przyjęła rok temu zrealizował bardzo dobrze. Przewodniczący Józef Lutomirski zwrócił również uwagę na dług publiczny i zadał pytanie, jaka jest struktura długu, ile w skład tego długu wchodzi, ile jest pożyczek. Jaka jest obsługa, ile kosztuje obsługa tych 32 000 000,00zł, chodzi o odsetki i wszelkie koszty z tym związane. Do jakiego poziomu gmina może się jeszcze zadłużać, chodzi o sumę, do jakiej sumy gminy się może zadłużyć. Jaka jest dynamika wzrostu zadłużenia w gminie Serock w przeciągu ostatnich 3 lat. Jak gmina Serock w najbliższym czasie będzie realizowała budżet, zadania, które zostają ustawami nakreślone i czy realizacje dochodów własnych będą wystarczające w przypadku, kiedy państwa nie będzie stać na dofinansowanie czy wspomóżenie do realizacji gminnych zadań środkami finansowymi.

Burmistrz Artur Borkowski odpowiedział, że wchodząc w szczegóły da się zauważyć, iż ten wzrost zadłużenia jest skorelowany z takimi pewnymi cyklami inwestycyjnymi. W którymś momencie samorząd musi podjąć decyzje czy idzie w inwestycje potrzebne, konieczne, czy uznaje, że poziom życia społecznego jest na tyle dobrym poziomie, że nie trzeba zbyt mocno w to iść. Jeśli myślimy o pozyskaniu środków zewnętrznych to wydaje się, że dzisiaj nie ma alternatywy. Gmina jest teraz w takiej sytuacji, że musi się posiłkować tymi środkami i skoro mamy zdefiniowane te potrzeby i uznajemy, że to są dla nas rzeczy ważne i chcemy je zrealizować to świadomie godzimy się na to, że zwiększa się zadłużenie wielokrotnie szanse na pozyskanie środków zewnętrznych, bo z samego zadłużenia nic by gmina dzisiaj nie zrobiła. Jest to jakiś element świadomej polityki i mimo tych zmiennych na rynku gmina nie popełniła błędów i żeby pokazać jak ta sytuacja wygląda to pewnie za te 32 000 000,00zł długu który gmina posiada jeszcze 10 lat temu można by było zrobić mnóstwo rzeczy np. wybudować przedszkole, zrobić szereg dróg. Na dzień dzisiaj za te pieniądze gmina jest w stanie zrobić, rozbudowa szkoły wraz z halą sportową w Jadwisinie na ponad 13 000 000,00zł, droga w Wierzbicy szacowana jest na około 12 000 000,00zł. Jak można zobaczyć to te dwa przedsięwzięcia i praktycznie wychodzi niemalże na tą kwotę. Burmistrz uważa osobiście, że jakby z perspektywy utraty wartości pieniądza to sam fakt materialnego wykonania pewnych rzeczy dla struktury rozłożony w czasie i nawet jakby z uwzględnieniem kosztu tego na przyszłość ten kto działa i mierzy się z tym czasem i realizuje te przedsięwzięcia Burmistrz byłby w stanie poddać weryfikacji bardziej wyspecjalizowanych ekonomistów, że zyskuje. Ten

poziom utraty wartości pieniądza jest dużo wyższy niż utraty wartości niż na gminnych inwestycjach. Wszystko to co zostało wydane w przeszłości nawet podnosząc poziom naszego zadłużenia to i tak się odbywa z ogromną korzyścią ekonomiczną z perspektywy gminy a efekt społeczny jest nieporównywalny. Oczywiście każda decyzja jest analizowana z perspektywy tej wydolności ekonomicznej gminy.

Skarbnik Monika Ordak odpowiedziała, że jeżeli chodzi o zadłużenie to wskaźnik zadłużenia licząc według starej ustawy o finansach publicznych był zawsze około 60% maksymalnie, gdzie gminy mogły się zadłużać. Zadłużenie gminy Serock licząc tym wskaźnikiem wynosi jakieś 30% gminnych dochodów. Według nowego art. 243 trochę inaczej się wylicza ten dług trzeba rozbić dwie strony lewą i prawą. Pierwszy wskaźnik jest to wskaźnik spłat rat kredytów, pożyczek, które gmina zaciągnęła plus koszty obsługi tego zadania. W gminie Serock jest to na poziomie 7% i ten wskaźnik musi być mniejszy bądź równy od wskaźnika po prawej stronie, który się wlicza z wydatków majątkowych z wydatków bieżących i z ogólnych dochodów i on tutaj wychodzi 22%. Jeśli chodzi o zadłużenie to gmina ma jeszcze wachlarz objętości i nie jest absolutnie zagrożona. Relacja art. 242 o którym Pan Przewodniczący Józef Lutomirski wspomniał, jest to ten temat, o którym mówią od dwóch miesięcy Pani Skarbnik wraz z Panem Burmistrzem na komisjach bądź na sesjach, że faktycznie w roku 2022 samorzady stanęły przed takim dylematem, że jednak ten art. 242 może być problemem dla wielu samorządów. Artykuł ten mówi o tym, iż Rada Miejska nie może uchwalić budżetu, gdzie wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących. 2021 rok gmina zamknęła się nadwyżką operacyjną w wysokości 3 000 000,00zł, rok bieżący do ostatnich zmian jakie Rada podjęła, czyli w miesiącu maju, jest tej nadwyżki tylko 800 000,00zł, ale ta nadwyżkę można jeszcze powiększyć o wolne środki. Gmina w roku 2021 wypracowała bardzo duże środki wolne, które weszły po stronie wydatkowej do budżetu roku 2022. To spowodowało, że gminny deficyt bardzo mocno wzrósł, ale ten deficyt jest pokrywany pieniędzmi które gmina wypracowała w latach ubiegłych, a nie zwiększa kwotę zadłużenia. Jest to bardzo ważne podkreślenie, ponieważ wiele osób uważa, że jak deficyt to jest zaciągany nowy dług, absolutnie nie, od miesiąca stycznia jak występowali do Rady Miejskiej o zwiększenie budżetu z tych środków zabezpieczane były wszystkie potrzeby, które były niedofinansowane w zakresie realizacji zadań przez nasze jednostki i duża pula została przeznaczona na zadania inwestycyjne, właśnie z tych pieniędzy które były wypracowane w ubiegłym roku nie zwiększając planowanego zadłużenia na rok 2022. Jeżeli chodzi o naszą strukturę zadłużenia to na te 32 500 000,00zł składają się obligacje, które są zaciągnięte w bankach to jest łączna kwota 26 230 000,00zł, pożyczka z NFOS to jest kwota 2 533 061,47zł i pożyczki, które gmina zaciągnęła z WFOŚ to jest kwota 3 747 321,43zł. Warto też zwrócić uwagę, że pożyczki z Narodowego Funduszu jak i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska są pożyczkami niskooprocentowanymi i z możliwością częściowego umorzenia od 20-30% zaciągniętej pożyczki. Zaciągając tego typu dług jest on bardzo pozytywnym narzędziem finansowania naszych inwestycji, ponieważ oprócz tego, że jest niskooprocentowany to jeszcze możemy część tych środków zwrócić albo do budżetu, aby zwiększyć ta pulę wydatków majątkowych a zmniejszyć zadłużenie i rozchody jakie gmina posiada. W zeszłym roku 134 000,00 zł wpłynęło na konto gminy z tytułu umorzenia. W kwietniu były wprowadzane kolejne umorzenia bodajże w kwocie 160 000,00zł, więc sukcesywnie te umorzenia będą wpływać na konto gminy. Jeśli chodzi o koszty gminy z obsługą to można powiedzieć, że w zeszłym roku te koszty były rekordowo niskie, one były niskie w roku 2019 i 2020, ale w 2021 były bardzo niskie. Na te koszty poniesiono wydatki w wysokości 348 000,00zł, czyli przy puli 32 000 000,00zł poniesienie kosztów w wysokości 340 000,00zł jest to bardzo niskie, wiązało to się z tym, iż był bardzo niski WIBOR. Rok 2022 na pewno spowoduje to, że te koszty obsługi długu będą o wiele wyższe, ale na bieżąco jest to monitorowane, aby nic złego się nie zadziało. Dla przykładu w miesiącu grudniu zeszłego roku

WIBOR 6m, bo na takiej podstawie gmina zaciąga zobowiązania wynosił 2,43%, a obecnie jest on już 6,8%, czyli prawie trzykrotnie wzrosły te koszty.

Przewodniczący Józef Lutomirski powiedział, iż zgadza się z faktem, że zadłużenie gminne jest pod ścisłą kontrolą i jest słusznym elementem polityki, który pomaga w prawidłowym rozwoju gminy.

Radny Krzysztof Bońkowski zapytał o spółkę, ile tego VAT-u realnie udało się odzyskać i czy ten odzyskany VAT przewyższa wartość tego który został zapłacony do Urzędu Skarbowego i czy z tego powodu tak jakby też jakieś korzyści gmina uzyskuje. Czy sama spółka wygenerowała coś co jest po za budżetem i gmina może to też traktować jako inwestycje, czyli że na przykład 1 000 000,00zł dodatkowy czy dodatkowe 500 000,00zł.

Burmistrz Artur Borkowski odpowiedział, że Spółka realizuje działania w takich dwóch obszarach, które w żadnej mierze dotychczas nie generowały żadnych przychodów czy zysków, a były ewidentnie naszym kosztem – tu chodzi o kwestie funkcjonowania tego obszaru sportu, gdzie funkcjonowała gminna jednostka, czyli Ośrodek Sportu i Rekreacji. Przypominając, że wraz z wejściem funkcjonowania Spółki został zlikwidowany ten podmiot. Jeśli chodzi o podmiot jednostka do jednostki to jest jeden do jednego, ale też jest drugo obszar, obszar zarządzania oświatą i obiektami. Gmina przeznaczała na ten cel ogromne pieniądze i gdyby gmina przed powołaniem Spółki skumulowała koszt funkcjonowania OSiR-u i wydatki, które w ramach oświaty gmina ponosiła na funkcjonowanie tych instytucji i takie zabezpieczenie administracyjno- techniczne i w wymiarze ograniczenia np. etatów i takich realnych kosztów naprawdę gmina generuje obecnie znaczące oszczędności.

Zastępca Burmistrza Marek Bąbolski odpowiedział, że jeżeli chodzi o podatek VAT to podatek który Spółka powinna zapłacić do US wynikający z wystawionych faktur prowadzonej działalności tej operacyjnej, czyli tej bieżącej to jest kwota 656 000,00zł, to jest stricte podatek VAT, który powinien być zapłacony do US. Faktycznie, fizycznie do US została przelana kwota w 2021 roku 182 775,00zł i dokonano odliczenia w wysokości 473 214,00zł to jest 72% odliczenia – jest to z działalności bieżącej, operacyjnej. Z działalności inwestycyjnej, która prowadziła Spółka, czyli z remontu Ośrodka Zdrowia w Zegrzu i z przygotowania 3 dokumentacji projektowych, modernizacji budowy boiska, modernizacji części na plaży i modernizacji biura zostało obliczone 100% podatku VAT. Spółka dopiero wchodzi w tą dużą fazę inwestycyjną – mowa tu o Sali gimnastycznej – gdzie ten VAT będzie liczony w milionach. Na tą chwilę Spółka z działalności inwestycyjnej odlicza 100% z działalności bieżącej odlicza 72%, bo tu trzymają j koszty własne, czyli umowy o pracę, umowy zlecenia jak wiadomo nie jest to opodatkowane podatkiem VAT w związku z powyższym to też są koszty dosyć znaczne. Reasumując, realizując przez Spółkę pewne zadania oszczędzamy 473 000,00zł rocznie, jeżeli było by to realizowane przez OSiR czy też przez inną jednostkę czy przez gminę, była by wtedy potrzeba zapłacenia tego podatku.

Przewodniczący Rady Mariusz Rosiński podziękował za realizację tego budżetu oraz zapytał, jeżeli chodzi o to Dębe i to porozumienie i wykonanie i wiadomo, że są tam dwa tematy w grze – jeden są to zatoki autobusowe i te chodniki, a drugi to jest jeszcze w tej części od ronda w stronę zapory coś ma się dziać, jakiś przystanek autobusowy. Czy coś się zmieniło, jeśli chodzi o rondo w Szadkach. I jeśli chodzi o umowę, dokumentacja co nie była rozliczona w roku poprzednim a powinna być – rozbudowa sali gimnastycznej w Serocku, czy została rozliczona czy jeszcze nie i ciągle ten temat jest jeszcze w grze.



Burmistrz Artur Borkowski odpowiedział, że dążą z uporem godnym lepszej sprawy by te tematy zrealizować, ale też pewna prawidłowość na tym tle się pojawia. Tam, gdzie w dużym stopniu zależy od siebie te sprawy z reguły idą i nie ma takich sytuacji, że kolejny raz musieliśmy się tłumaczyć z tego, że trzeba było coś przesunąć, nie poszło. Burmistrz Artur Borkowski był osobiście w Mazowieckim Zarządzie Dróg, żeby te kwestie wysądować, popchnąć do przodu i chyba to zaszkodziło w sprawie, bo zaraz po wizycie Pana Burmistrza okazało się, że pojawiły się jakieś nowe warunki co do tego przedsięwzięcia. Ale kwestie tych zatok i chodnika są w agendzie, są umówieni z Mazowieckim Zarządem Dróg na to, że w okolicach sierpnia do ich budżetu jeszcze raz zostaną zgłoszone te tematy no i jest duża szansa, że niestety już w przyszłym roku zostanie to zrealizowane. Burmistrz ma nadzieje, że zamknał tym ten temat i nie będą wracać do tej dyskusji. Nieco bardziej enigmatyczna jest kwestia tego ronda w Szadkach, bo tam jest droga wojewódzka, powiatowa, droga krajowa, a nasza gmina jest zainteresowana, żeby to zrobić. Generalna Dyrekcja trochę inaczej widzi ten priorytet, oni uważają, że to rozwiązanie, które jest dzisiaj załatwia sprawę i mamy taka deklaracje, że przy nadarzającej się okazji środki będą zagwarantowane nie mniej nadal gmina jest na etapie formalnym. Każdy z interesariuszy widzi to trochę inaczej. Gmina Serock co roku podtrzymuje deklaracje zainteresowania tym tematem i kwota na ten cel jest przewidziana, prowadzone są rozmowy, lecz nie jesteśmy w stanie określić, kiedy zostanie to zrealizowane.

Przewodniczący Rady Mariusz Rosiński dopytał o tą umowę i Szkołę Podstawową jak to wygląda oraz o kwestię o Dębę – od ronda w stronę zapory co tam jest planowane.

Kierownik Referatu PRI Monika Głębocka- Sulima odpowiedziała, że jeżeli chodzi o kwestie zatok między rondem w Dębie a zaporą to właśnie tam gmina dostała kolejne uwagi do dokumentacji, która już w zasadzie przeszła całą ścieżkę, ale powiedzmy, że są to drobiazgi przez które gmina jest w stanie przebrnąć i ponownie przełożyć ją do uzgodnienia, a tak naprawdę została już przedłożona do ponownego uzgodnienia. Jeśli chodzi o umowę na projekt dokumentacji na rozbudowę SP w Serocku, to ta umowa nie została jeszcze zrealizowana. Wykonawca nadal jest zobowiązany do opracowania tej dokumentacji, mimo że nie dotrzymał terminów umownych. W związku z tym niedotrzymaniem jest w karach, ale w dalszym ciągu pracuje, w grudniu ta dokumentacja została nam przekazana, my zweryfikowaliśmy ją negatywnie, wykonawca dostał uwagi do tej dokumentacji, ona została poprawiona, przedłożona do ponownego rozpatrzenia i myśmy ją sprawdzili, było już dużo mniej, ale pojawiły się kolejne uwagi i w tej chwili przedwcześniej Pani Kierownik PRI dostała ją w wersji elektronicznej do weryfikacji.

Przewodniczący Józef Lutomirski zapytał skąd wzięła się tak wysoka realizacja przychodów MGZW.

Dyrektor MGZW Leszek Błachnio odpowiedział odnośnie tych dochodów Zakładu jest to kilka rzeczy związanych z działalnością zakładu. Przede wszystkim to jest to, że w tym roku zostało sprzedane więcej niż zakładali ilości wody. Drugą rzeczą jest fakt, iż taryfa sukcesywnie, po trochę, ale się zwiększa w ciągu roku. Taryfa Wód Polskich trzyletnia nie jest stała tylko w granicach 5- 10% jest podnoszona. Trzecią rzeczą jest to że sukcesywnie są prowadzone akcje uszczelniania systemu wodociągowego, awarii, wymieniania starych wodociągów. Gmina się powiększa, odbiorców jest coraz więcej. To sprawiło, że zakładany budżet był zwiększany w trakcie roku.

Przewodniczący Komisji Józef Lutomirski zapytał jaki był proporcjonalnie wzrost kosztów dystrybucji wody.

Dyrektor MGZW Leszek Błachnio odpowiedział, że w 2021 roku koszty te nie wzrosły wiele w stosunku do zakładanych. Podpisana była umowa na usuwanie awarii z opłatą stałą, skalkulowane były koszty energii elektrycznej. Nie było gazu, nie było nowej stacji wodociągowej. W budżecie roku 2022 dochodzi nowa stacja wodociągowa co wiąże się z zwiększonym kosztem energii i roboczogodziny na usuwanie awarii.

**Głosowano w sprawie:**

Rozpatrzenie Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za 2021 rok.

**Wyniki głosowania**

ZA: 5, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 0

**Wyniki imienne:**

ZA (5)

Marek Biliński, Krzysztof Bońkowski, Józef Lutomirski, Mariusz Rosiński, Włodzimierz Skośkiewicz

**3. Sprawy różne.**

Radny Krzysztof Bońkowski zapytał czy zapadły jakieś ustalenia podczas dyskusji na Komisji Spraw Obywatelskich odnośnie stacji ładowania pojazdów. Radny powiedział, że popiera pomysł aby stacja ładowania funkcjonowała odpłatnie, aby ta cena była racjonalna, oraz żeby wprowadzenie tego systemu rozłożone było w czasie tak aby nie obciążać zbyt wielu mieszkańców.

Burmistrz Artur Borkowski odpowiedział, że są pewne założenia aby pójść w model 3 stacji ładowania pojazdów. Co do opłatności to były prowadzone rozmowy z operatorami, zostaną porównane ich oferty i być może uda się wybrać ofertę najbardziej korzystną.

Radny Krzysztof Bońkowski poprosił aby ta stacja funkcjonowała do momentu uruchomienia nowych.

**4. Zakończenie posiedzenia.**

W związku z wyczerpaniem porządku obrad Przewodniczący Komisji Józef Lutomirski zakończył posiedzenie Komisji Budżetu i Finansów.

Przewodniczący  
Komisji Budżetu i Finansów

Józef Lutomirski

Przygotował(a): Justyna Kuniewicz