

Rada Miejska w Serocku

Komisja Rewizyjna

Protokół 8/2025

8. Komisja Rewizyjna w dniu 12-05-2025 r.

Miejsce posiedzenia: Sala Konferencyjna Urzędu Miasta i Gminy w Serocku

Obrady rozpoczęto 12-05-2025 o godzinie 17:00, a zakończono o godzinie 18:09 tego samego dnia.

W posiedzeniu wzięło udział 6 członków.

Obecni:

1. Mirosława Beli
2. Teresa Krzyczkowska
3. Dominik Krzykowski
4. Mariusz Kusiak
5. Mariusz Rosiński
6. Małgorzata Topczewska

Dodatkowo w posiedzeniu udział wzięli:

1. Artur Borkowski – Burmistrz Miasta i Gminy Serock
2. Marek Bąbolski – Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Serock
3. Monika Karpińska – Skarbnik Miasta i Gminy Serock
4. Monika Głębocka-Sulima – Kierownik PRI

1. Otwarcie posiedzenia i przedstawienie porządku obrad.

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli otworzyła posiedzenie Komisji, powitała wszystkich zebranych, sprawdziła obecność i stwierdziła, że jest kworum. Przewodnicząca Komisji zapytała, czy Radni zapoznali się z porządkiem obrad, który przedstawiał się następująco:

1. Otwarcie posiedzenia i przedstawienie porządku obrad.
2. Przedstawienie informacji na temat wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za rok 2024:
 - a. realizacja budżetu za rok 2024,
 - b. zadania inwestycyjne.
3. Prezentacja przez członków Komisji Rewizyjnej (zgodnie z podziałem zadań).
4. Dyskusja i ustalenia dotyczące treści zbiorczego sprawozdania Komisji Rewizyjnej.
5. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.
6. Sprawy różne.
7. Zamknięcie posiedzenia.

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli zapytała, czy są uwagi do porządku obrad?

Nie zgłoszono uwag.

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli poprosiła o przejście do kolejnego punktu.

2. Przedstawienie informacji na temat wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za rok 2024:

a. realizacja budżetu za rok 2024,

b. zadania inwestycyjne.

Skarbnik Monika Karpińska odnosząc się do sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock za rok 2024 przypomniła, że dochody oraz wydatki budżetu na 2024r. zostały przyjęte Uchwałą Nr 838/LXXVII/2023 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 20 grudnia 2023r.

Dochody – planowana kwota ok. 112.763.000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie ok. 98.024.000,00 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 14.739.000,00 zł.

W trakcie roku budżet ulegał zmianom wprowadzonymi 11 uchwałami Rady Miejskiej oraz 11 zarządzeniami Burmistrza. Plan dochodów na 31.12.2024 r. wyniósł ok. 138.137.000,00 zł, wykonanie zaś ok. 136.809.000,00 zł, co stanowi 99,04% planu, w tym:

- dochody bieżące – wykonanie 100,71%,
- dochody majątkowe – wykonanie 89,88%.

W założeniach do projektu budżetu na 2024 r. uwzględniono wzrost dochodów z tytułu podatków lokalnych średnio o 10% wskaźnik, na poziomie 2023 r. była utrzymana stawka opłaty od posiadania psów oraz opłaty miejscowej, przyjęto do budżetu wzrost opłaty targowej z 7 zł/m² zajmowanej powierzchni oraz do 12 zł za każdy rozpoczęty m², gdy zajmowana powierzchnia była większa niż 12 m. Przyjęto wzrost stawek za gospodarowanie odpadami komunalnymi i na 2024 r. obowiązywały one w wysokości 36 zł/m-c od osoby zamieszkującej daną nieruchomość, w zabudowie wielorodzinnej – jako iloczyn kwoty 12 zł/m³ zużytej wody. W kwestii podatku leśnego do ustalenia tego podatku przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna ogłoszonego w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023r.

w wysokości 327,43 zł za 1 m³, do podatku rolnego przyjęto średnią cenę skupu żyta ogłoszoną w Komunikacie Prezesa GUS-u, która na 2024 r. wynosiła 89,63 zł/tona, uchwałą Rady Miejskiej obniżono średnią cenę żyta do wysokości 77 zł/tona. Gmina na niektóre dochody nie ma wpływu – np. na podatek dochodowy od działalności gospodarczej, od czynności cywilno-prawnych, spadki, darowizny, udział w podatku od osób fizycznych, prawnych, które są bezpośrednio przekazywane z Ministerstwa Finansów za pośrednictwem Urzędów Skarbowych.

Pani Skarbnik mówiąc o strukturze dochodów podała, że największą pozycję w budżecie zajmują dochody związane z podatkami i opłatami lokalnymi, stanowiły one 36,5% dochodów bieżących, kolejno dochody z budżetu państwa – podatek PIT i CIT stanowiący 27,7% dochodów bieżących gminy, kolejnym ważnym źródłem dochodów gminy w 2024 r. była subwencja oświatowa, która

stanowiła 22,8% oraz dotacje i środki na zadania zlecone, własne – stanowiły 11,7% dochodów bieżących. Wskaźnik G służący do oceny pozycji finansowej gminy stanowił w roku 2024 dla naszej gminy 3.083 zł, gdzie dla jednego mieszkańca kraju wyniósł 2.788 zł. Gmina uzyskała dofinansowania w łącznej wysokości ponad 21.449.000,00 zł ze środków zewnętrznych pochodzących m.in. z:

- Powiatu Legionowskiego,
- Funduszu Pracy,
- Narodowego Funduszu Zdrowia,
- Ministerstwa Sportu i Turystyki,
- Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie
- Ministerstwa Edukacji i Nauki,
- Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego,
- Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego otrzymaliśmy również dodatkowe środki oprócz środków na realizację zadań zleconych bądź dofinansowanie zadań własnych, wpłynęły środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID na wypłaty tzw. dodatków gazowych oraz na wypłatę dodatku węglowego,
- Ministerstwa Finansów z przeznaczeniem na realizację zadań oświatowych dla dzieci – obywateli Ukrainy,
- Banku Gospodarstwa Krajowego uzyskano środki w wysokości ok. 9.233.000,00 zł w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład oraz Rządowego Funduszu Polski Ład: Rządowy Program Odbudowy Zabytków na remont ołtarza bocznego w kościele w Woli Kiełpińskiej oraz na remont dachu zbytkowego kościoła w Serocku,
- ze źródeł unijnych uzyskano środki w łącznej wysokości ponad 3.041.000,00 zł – środki na realizację w 2024r., część dochodów wpłynęła na zadania realizowane w 2023 r., po stronie dochodowej w ramach dochodów majątkowych nie wszystkie środki unijne wpłynęły ze względu na przedłużającą się procedurę kontrolną.

Pani Skarbnik mówiąc o wydatkach wyjaśniał, że wydatki budżetu Miasta i Gminy w Serocku na 2024r. zostały przyjęte w łącznej kwocie ponad 126.810.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie ponad 95.944.000,00 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie ponad 30.866.000,00 zł.

W trakcie realizacji budżetu wydatki uległy zmianom, które wprowadzono jedenastoma uchwałami Rady Miejskiej oraz jedenastoma zarządzeniami Burmistrza. W wyniku dokonanych zmian plan wydatków budżetu gminy na dzień 31.12.2024r. wyniósł ok. 157.552.000,00 zł, wykonanie zaś 142.388.000,00 zł, co stanowi 90,38% planu, w tym na:

- wydatki bieżące – wykonanie 93,10%,
- wydatki majątkowe – wykonanie 82,36%.

W strukturze wydatków największa pozycja to wydatki na oświatę, stanowiły one 29% wydatków, na inwestycje przeznaczyliśmy 23%, na gospodarkę komunalną 11%, administracja publiczna – 10,5%, opieka społeczna – 9,5%, transport – 5%, sport – 3,5%, bezpieczeństwo –

2%, kultura – 1%. Realizując budżet gmina oprócz środków, które otrzymała, przekazywała też dotacje głównie w formie pomocy finansowej, np.:

- dla Powiatu Legionowskiego środki dla przedszkola specjalnego, na integrację zawodową, na działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej, na ambulatorium,
- dla Gminy Nieporęt na współfinansowanie kosztów połączenia kolejowego linii SKM S-4 w wysokości ponad 259.000 zł, na realizację zadania dotyczącego budowy obiektu P&R w Zegrzu Południowym w wysokości 25.000 zł.

W roku 2024 z pozyskanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 gmina dokonała wypłaty:

- 1 dodatku węglowego,
- 117 dodatków z przeznaczeniem na refundację podatku VAT zawartego w cenie paliwa gazowego, tj. na wypłaty tzw. dodatków gazowych.

Przekazano środki w łącznej kwocie ponad 1.248.000,00 zł na realizację zadań związanych z realizacją ustawy. o pomocy obywatelom Ukrainy.

W 2024r. zakupiono usługę zdrowotną na łączną kwotę ponad 103.000,00 zł związaną z programami zdrowotnymi - szczepienia profilaktyczne przeciwko grypie oraz rehabilitacja dla mieszkańców.

Ponadto gmina przeznaczyła kwotę:

- 30.000 zł dla Komendy Policji w Serocku na pokrycie kosztów służb ponadnormatywnych,
- 89.353,35 zł dla Komendy Powiatowej Policji w Legionowie na zakup samochodu,
- 75.000 zł dla Komendy Powiatowej PSP w Legionowie na zakup samochodu specjalnego z drabiną mechaniczną,
- 25.000 dla SP ZOZ Serock na dofinansowanie kosztów modernizacji budynku SP ZOZ w Serocku,
- 8.177 zł dla Centrum Kultury i Czytelnictwa na dofinansowanie realizacji inwestycji pn.: „Termomodernizacja budynku Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku”,
- 204.000 zł dla Parafii w Serocku w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków,
- 200.000 zł dla Parafii w Woli Kiełpińskiej na w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

W budżecie przeznaczono środki w wysokości ponad 161.000 zł dla mieszkańców gminy na dofinansowanie wymiany systemów grzewczych na systemy proekologiczne oraz 22.500 zł na dofinansowanie realizacji budowy przydomowych oczyszczalni ścieków

Na koniec 2024r. planowany deficyt budżetu wynosił kwotę 19.414.920,50 zł., który miał być pokryty przychodami pochodzącymi z:

- emisji obligacji komunalnych,
- zaciągniętych pożyczek,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu.

Gmina na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych i pożyczek oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, w związku z wydatkami

inwestycyjnymi, planowała wyemitować obligacje komunalne w wysokości 12.350.000 zł. oraz zaciągnąć pożyczki z WFOŚiGW w łącznej wysokości 1.300.000 zł. W trakcie roku występowano do Rady w sprawie zmiany 3 uchwał i łącznie zmniejszono kwotę zadłużenia o 3.601.952,30 zł, w związku z czym zamiast 13.650.000 zł zaciągnięto dług w wysokości 10.048.047,70 zł. Ponadto w roku 2024 gmina otrzymała częściowe umorzenie pożyczek z WFOŚiGW na łączną kwotę 25.000 zł.

Pani Skarbnik podała, że po zamknięciu roku wystąpił deficyt budżetowy w wysokości 5.579.675,85 zł. Miasto i Gmina Serock nie przekraczała relacji łącznej kwoty spłat pożyczek i 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 7 lat.

Na dzień 31.12.2024r. gmina posiadała zadłużenie w kwocie 66.917.339,76 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 pożyczek i wykupu papierów wartościowych w kwocie ponad 4.088.000,00 zł, w tym: z tytułu pożyczek w wysokości ponad 1.233.000,00 zł oraz wykupu obligacji komunalnych w wysokości 2.855.000 zł.

Poniesiono koszty związane z obsługą długu (odsetki) w wysokości ponad 4.036.050,23 zł.

Łącznie spłata zadłużenia i koszty obsługi długu wynosiły ponad 8.124.000,00 zł, tj. 5,94% w stosunku do dochodów ogółem zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące stanowiły kwotę ponad 109.446.000,00 zł i były niższe niż wykonane dochody bieżące – ponad 117.689.000,00 zł. W związku z powyższym została zachowana relacja zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Na koniec 2024r. w budżecie gminy wystąpiły zobowiązania w wysokości ok. 71.500.000,00 zł z tytułu:

- zaciągniętych pożyczek na kwotę ponad 6.727.000,00 zł,
- wyemitowanych obligacji komunalnych na kwotę 60.190.000 zł,
- dostaw towarów i usług, dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi na kwotę ponad 4.578.000,00 zł.

Kierownik Monika Głębocka-Sulima wyjaśniła, że w ramach Referatu Inwestycji kwota środków wydanych na realizację zadań 124.856.022,96 zł przy planowanej kwocie 25.522.278,85 zł stanowi wykonanie powyżej 97%. Spośród ponad 50 realizowanych zadań inwestycyjnych są to zadania jednoroczne oraz wieloletnie, 3 zadania nie zostały sfinalizowane i nierozliczone w roku budżetowym, są to zadania związane z pracami projektowymi: dwa tematy kanalizacyjne – w jednym przyczyną niewykonania jest brak warunków wydanych przez MPWiK, w drugim przypadku opieszałość wykonawcy i doszło do odstąpienia od umowy z winy wykonawcy i doszło do naliczenia kar umownych, jeden przypadek dotyczy projektu drogowego – wykonawca jest w zwłoce i zostaną naliczone kary umowne. Pozostałe zadania zostały zrealizowane w założonym

zakresie. Na procent wykonania składają się również oszczędności wygenerowane w toku realizacji zadań, także dużą oszczędność powoduje zwrot podatku VAT w przypadku realizacji inwestycji związanej z budową stacji uzdatniania wody. Na realizację zadań pozyskano środki zewnętrzne w kwocie ponad 13.000.000 zł. Do największych inwestycji zrealizowanych w 2024 r. należy zaliczyć:

- zakończenie budowy budynku komunalnego w Borowej Górze,
- modernizację stacji uzdatniania wody w Stasim Lesie,
- budowę kanalizacji sanitarnej w ul. Jasnej.
- zakończenie przebudowy dróg gminnych w Wierzbicy,
- budowa dróg gminnych w Jadwisinie - ul. Okrężna i Dojazdowa,
- Łacha - ul. Rayskiego,
- Nowa Wieś - ul. Popowska,
- modernizacja ul. Korzennej i Baśniowej w Skubiance,
- przebudowa ul. Borówkowej w Dosinie,
- budowa placu zabaw w Jachrance,
- inwestycje z zakresu oświetlenia.

Pani Kierownik dodała, że w ramach Referatu Inwestycji prowadzone są też zadania z zakresu zarządzania pasem drogowym, dzięki czemu generowane są dochody do budżetu – w 2024 r. dochód wyniósł na poziomie 138.903,99 zł z tytułu wydanych decyzji administracyjnych głównie za zajęcie pasa. W ramach tej działalności rozpatrzono 671 wniosków, zaopiniowano 130 projektów organizacji ruchu.

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli odniosła się do stacji uzdatniania wody w Stasim Lesie.

Kierownik Monika Głębocka-Sulima wyjaśniła, że jest tu spore niewykonanie, z uwagi na zwrot podatku VAT, który nastąpił w ostatnich miesiącach po zmianach budżetowych.

Radny Mariusz Rosiński zapytał o następujące zadania inwestycyjne pod kątem niewysokiego wykonania planu:

- wypłata odszkodowań za przejęcie gruntów pod drogi gminne oraz zakup gruntów, w tym zakup gruntów w ramach funduszu sołeckiego: Ludwinowo Zegrzyńskie 37.382,19 zł – wykonanie planu w 95% - z czego wynika wysokość wykonania planu,
- wykonanie odwodnienia ul. Głównej w Stasim Lesie, w tym fundusz sołecki 15.000 zł – 73%,
- budowa odwodnienia rejon ulic Tchorka - Jaśminowa - Zakroczymska - Ogrodowa – 83%,
- termomodernizacja budynku użyteczności publicznej szkoły podstawowej i przedszkola w Serocku – 79%.
- zagospodarowanie terenu publicznego w Ludwinowie Dębskim – 86%.

Zapytał, czy zadania zrealizowano niższym kosztem?

Kierownik Monika Głębocka-Sulima mówiąc o odszkodowaniach za grunty wyjaśniła, że w budżecie wskazywane są wielkości szacunkowe, wypłaty odszkodowań zwykle są realizowane na podstawie decyzji administracyjnej przy ZRID albo na podstawie operatów i dopiero po wykonaniu operatu można poznać konkretną kwotę, zabezpieczenia są szacunkowe i stąd wynikają niewykonania. Mówiąc o zadaniach inwestycyjnych powiedziała, że wszystkie zostały wykonane w całości w zamierzonym zakresie, niewykonania wynikają z oszczędności.

3. Prezentacja przez członków Komisji Rewizyjnej (zgodnie z podziałem zadań).

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli poprosiła, aby w pierwszej kolejności radny Dominik Krzykowski przedstawił analizę wykonania dochodów budżetowych.

Radny Dominik Krzykowski powiedział, że zgodnie z podziałem skupił się na dochodach własnych. Analizowany był dział 700 gospodarka mieszkaniowa, w którym wykonanie było na poziomie 106 %, jest niepełne wykonanie na poszczególnych paragrafach: wpływy z opłaty za trwałe zarząd 97,5% wykonania, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych opłaty komorniczej 64% wykonania, wpływy z różnych dochodów 84,13% wykonania. Przy tym paragrafie odnotowano, że niższe wykonanie wynika z mniejszej ilości wniosków o sprzedaż lokali mieszkalnych przez dotychczasowych najemców niż pierwotnie planowano. W dziale 756 dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem to łączny plan był na poziomie 63 554 879,79 zł, wykonanie jest na poziomie 101,07%. W rozdziale 75601 wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych wykonanie jest 116,65%, jest informacja, że wynika to z wyższych niż pierwotnie planowano wpływów z urzędu skarbowego po zmianach budżetowych. W rozdziale 75615 par.715 wpływy z podatku od nieruchomości, wykonanie jest na poziomie 99,60%. W przypadku podatku rolnego, podatku leśnego 75616 par. 0310 jest informacja, że wobec 9 podatników miało zostać wszczęte postępowanie w celu wydania decyzji określającej wysokość podatku na 2024 rok w związku z niezłożeniem przez nich deklaracji, radny zapytał czy wobec tego takie postępowania zostały wszczęte. Przy tym rozdziale była także informacja, że zaległości na dzień 31 grudnia w przypadku podatku od nieruchomości wyniosły 759 543, 61zł. a nadpłaty stanowiły 13 473zł. Wysłano 104 upomnienia do zalegających, 21 tytułów wykonawczych. Radny zapytał jak wygląda kwestia tych 9 podatników, wobec których miało zostać wszczęte postępowanie i jak ogólnie się prezentuje temat ściągalności tych należności. Podatek rolny od osób prawnych wykonanie jest na poziomie prawie 103%, zostały wysłane upomnienia do 11 zalegających, wystawione są 3 tytuły wykonawcze. Podatek leśny to jest wykonanie 100,01%. W przypadku podatku od środków transportowych od osób prawnych zaległości są w wysokości niecałe 8 000zł, wykonanie jest na poziomie 99,07%. Rozdział 75616 wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków lokalnych od osób fizycznych to wykonanie jest na poziomie 103,4%, jest informacja, że na dzień 31 grudnia zaległości w podatku od nieruchomości

stanowiły kwotę 749 615, 17zł i nadpłaty w wysokości 159 500zł. Radny poprosił o wyjaśnienie informacji, że na podstawie otrzymanych zmian geodezyjnych ze starostwa powiatowego wystawiono 1288 wezwań do podatników w celu zgłoszenia budynków nieopodatkowanych lub skorygowanie powstałych różnic między kartoteką budynków w starostwie powiatowym oraz opodatkowania gruntów, potem na podstawie zawiadomień o dokonanych zmianach w ewidencji gruntów i budynków dokonano 1039 zmian decyzji wymiarowych. Radny zapytał, w związku z tym, czy 249 z tych wezwanych podmiotów nie dokonało zmian, dotyczy to par. 0310 w rozdziale 75615.

Skarbnik Monika Karpińska powiedziała, że należy wziąć pod uwagę to, że na początku pisana jest ilość decyzji przy wymiarze, a jeszcze są dokonywane zmiany w trakcie roku, więc opisywana jest cała działalność z całego roku, nie tylko ten pierwszy wymiar. Wszystkie zmiany jakie są, sprzedaże itp. są dodawane ponieważ to także są wydane decyzje i dlatego to się nie sumuje. Jeżeli chodzi o tych 9 podatników, to zostały już wydane decyzje określające. Jeżeli chodzi o zaległości w płatnościach, to zazwyczaj wynika to z trudnej sytuacji finansowej, ale także z braku dokonywania zmian we własności, wiele osób nie dokonuje w sądzie tej zmiany po śmierci najbliższej rodziny, te sytuacje są bardzo różne. Podejmowane są różne próby ściągnięcia należności, ale są to procedury bardzo długotrwałe i dlatego to się nawarstwia. Każde większe zaległości zabezpieczane są hipoteką, zabezpieczane są u komornika tytułem wykonawczym, aby te środki nie przepadały.

Radny Dominik Krzykowski kontynuował prezentację. Paragraf 0320 wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych, wykonanie 100,8%. Podatek leśny od osób fizycznych, wykonanie na poziomie prawie 105%. Wpływy z opłaty targowej wykonanie 92,82%.

Skarbnik Monika Karpińska powiedziała, że wpływy te są szacowane. Przy planowaniu budżetu po stronie dochodowej zawsze planuje się budżet z ok 10% marginesem, po stronie wydatkowej nie można przekroczyć budżetu nawet o 1 grosz ponieważ będzie wtedy dyscyplina. Wpływów z opłat nie da się idealnie zaplanować.

Radny Dominik Krzykowski kontynuował prezentację. Paragraf 0340 wpływy z tytułu poniesionych kosztów upomnień od osób fizycznych, wyniosły one 39 488 zł, wykonanie na poziomie 84%.

Skarbnik Monika Karpińska powiedziała, że wpływy z tytułu poniesionych kosztów upomnień są to zwroty tej opłaty za wysłane upomnienie. Jeżeli ktoś wpłaci zaległość, to wpłaci wówczas i koszty upomnienia, jeżeli ktoś nie wpłaci, to automatycznie planowane koszty upomnień nie wpływają.

Radny Dominik Krzykowski kontynuował prezentację. Rozdział 75618, wykonanie jest na poziomie 104,37%. Dział 758 to były różne rozliczenia i wykonanie jest na poziomie 101,16%. Radny przeanalizował także dział 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska, wykonanie całego działu na poziomie 98,72%, tam była informacja że „w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3” i tu jest wykonanie 62,74%. Radny zapytał, jak to interpretować.

Skarbnik Monika Karpińska odpowiedziała, że w rozdziale 900 mowa jest o wydatkach bieżących, art. 5 to są środki unijne i tutaj gmina nie otrzymała rozliczenia za wykonanie dokumentacji związanej z odwiertem geotermalnym. Środki wpłynęły w tym roku.

Radny Dominik Krzykowski kontynuował prezentację. Rozdział 900 01 gospodarka ściekowa i ochrona wód to jest 100% wykonania. Rozdział 900 05 ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wykonanie na poziomie 68,9%,. Rozdział 90 015 oświetlenie ulic, placów i dróg, wykonanie na poziomie 117,71%, wyjaśnienie jest, że w par. 0940 wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych plan jest 2184 zł wykonanie 3076 zł, nadpłata wpłynęła w ostatnich dniach budżetowych. Rozdział 90 095 pozostała działalność wykonanie jest 96,41%, informacja jest, że uzyskano 30 000 zł z WFOŚ, a zaplanowane było 32 508 zł. Zapytał, czy dostaliśmy niższą kwotę środków?

Skarbnik Monika Karpińska wyjaśniła, że otrzymaliśmy wszystkie środki, wykonanie było za niższą kwotę.

Radny Dominik Krzykowski odniósł się do dochodów majątkowych – rolnictwo i łowiectwo dział 010 rozdz. 01043 – wykonanie 196,95%, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, poprosił o potwierdzenie, że chodzi o środki unijne.

Skarbnik Monika Karpińska potwierdziła powyższe.

Radny Dominik Krzykowski wskazał na par. 6257 – dotacja na stację uzdatniania wody w Stasim Lesie i zapytał, czy przysłała dotacja?

Skarbnik Monika Karpińska wyjaśniła, że była podpisana umowa, zadanie było realizowane, jest zadaniem wieloletnim i finansowanym ze środków unijnych. Złożyliśmy wniosek o rozliczenie dotacji i przekazanie środków, w trakcie rozpoczęła się kontrola, procedura przedłużyła się i dopiero po 18. grudnia otrzymaliśmy pieniądze, są to środki unijne, których nie można było wprowadzić zarządzeniem Burmistrza.

Radny Dominik Krzykowski wskazał na dział 600 – transport i łączność – wykonanie 77,22% i zauważył, że powyższe dotyczyło kolei.

Skarbnik Monika Karpińska potwierdziła powyższe.

Radny Dominik Krzykowski wskazał na dział 700 – gospodarka mieszkaniowa, wykonanie 101,21% , Rozdział 75095 – Pozostała działalność – wykonanie 30%, gdzie powyższe dotyczy realizacji projektu pn.: „Cyberbezpieczny Samorząd” - niskie wykonanie wyniku z długotrwałej procedury kontrolnej, a zaplanowane środki wpłynęły w styczniu 2025r. Radny omówił Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonanie 79,28% - niskie wykonanie wyniku z mniejszej niż wstępnie zakładano ilości osób chętnych na wymianę kotłów węglowych na inne ekologiczne oraz rezygnacji części mieszkańców z udziału w programie w trakcie roku.

Skarbnik Monika Karpińska potwierdziła powyższe i udzieliła szczegółowych wyjaśnień.

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli poprosiła Panią Radną Małgorzatę Topczewską o omówienie analizy głównych źródeł dochodów.

Radna Małgorzata Topczewska omawiając swój zakres tematyki podała, że główne źródła dochodów to PIT i CIT, wpływy z podatku rolnego oraz wpływy z różnych dochodów. Wskazała, że Radny Dominik Krzykowski mówił o powyższym. Zapytała dalej i wskazała na Rozdział 75615 par. 0910 „Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat” - 471,08%, zapytała, co tu się zdarzyło i poprosiła o więcej szczegółów.

Skarbnik Monika Karpińska wyjaśniła, że powyższe dotyczy uchylecia decyzji podatkowej, która była wydana na przedsiębiorcę i trzeba było wykonać zwrotu odsetek, które nie są planowane w tak wysokich kwotach. Wykonanie nastąpiło w typowo księgowy sposób z minusem, w planie było ok. 20.000 zł.

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli poprosiła Panią Radną Teresę Krzyckowską o omówienie wydatków bieżących w zakresie oświaty, administracji i opieki społecznej.

Radna Teresa Krzyckowska mówiąc o wydatkach w administracji publicznej podała, że wykonano je w 91,9%, oświata – wykonanie w wysokości 93,83% planu, pomoc społeczna – 94,84%, wszystkie założenia mieszczą się poniżej 10% niewykonania. Największą pozycją niewykonania w rozbiciu na rozdziały i paragrafy były zmniejszone faktury za telekomunikację. Zapytała, czy była nowa umowa, która wprowadziła oszczędności? Odnosnie wydatków w rozdziale 75023 par. 3020 i niewykonania założeń planu podała, że powyższe nastąpiło ze względu poniesienie niższych kosztów na dofinansowanie kształcenia pracowników urzędu ze

względu na mniejszą liczbę złożonych wniosków niż planowano. Odnosnie znacznej różnicy w zakresie energii w administracji publicznej podała, że wpłynęły faktury, ale zostały opłacone w następnym roku budżetowym. Ogólnie w administracji, oświacie i pomocy społecznej niewykonalność jest widoczna w zmniejszeniu potrzeb w zakresie napraw sprzętu, jest zmiana odnośnie przystąpienia osób do PPK i rezygnacji z powyższego.

Skarbnik Monika Karpińska podała, że PPK jest ruchomym narzędziem, pracownicy przystępują i wypisują się z powyższego. Odniosła się również do kwestii energii w okresie zimowym, wskazała na potrzebę posiadania w planie marginesu na zobowiązania, czyli na faktury, które wpłyną w roku następnym, a zgodnie z regułami księgowymi należy zaksięgować je do roku 2024.

Radna Teresa Krzyczkowska powiedziała, że we wszystkich działach są widoczne oszczędności i mniejsze wydatki ze względu na podpisanie korzystniejszych ofert ubezpieczeniowych.

Skarbnik Monika Karpińska podała, że dotyczy to ubezpieczeń oraz opłat telefonicznych, były aneksy do umów, nowe oferty, wynegocjowano niższe ceny. Dodała, że chodzi o jednorazowe ubezpieczenia i ubezpieczenia nowego sprzętu.

Radna Teresa Krzyczkowska podała, że mniejsza wykonalność jest również w stosunku do planu potrzeb na pokrycie kosztów podróży służbowych.

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli zapytała o kwotę na żywienie dzieci w szkołach, która jest dużo mniejsza niż zaplanowana.

Skarbnik Monika Karpińska podała, że zapewne spowodowane to było oszczędnościami i niższymi stawkami i nie dokonywano zmian.

Radny Dominik Krzykowski zapytał, czy nie jest tak, że planowano w danej liczbie dzieci i być może ze względu na zgłaszane nieobecności dzieci są oszczędności, a płatności są do każdego wydanego obiadu?

Radna Teresa Krzyczkowska wskazała też na niskie wykonanie dotyczące uczęszczania dzieci do przedszkola, co wynikało z faktu, iż miejsca zamieszkania 3 dzieci było inne niż gmina Serock.

Skarbnik Monika Karpińska potwierdziła, że chodziło o przedszkole w Legionowie.

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli poprosiła Pana Radnego Mariusza Rosińskiego o przedstawienie kwestii wydatków inwestycyjnych.

Radny Mariusz Rosiński podał, że po analizie wydatków inwestycyjnych widać, że planowane były na około 30.866.000,00 zł, w trakcie roku budżetowego zmieniły się na podstawie zmian przyjętych przez Radę Miejską oraz Burmistrza i kwota wzrosła do wysokości ponad 40.000.000 zł, wykonano 32.942.811,18 zł, tj. 82,36%. Na powyższe wydatki składały się inwestycje jednoroczne oraz wieloletnie. Są zadania, na których są oszczędności w granicach ok. 5% np. na:

- wykup gruntów pod drogi gminne,
- Gmina Serock – Cyberbezpieczny Samorząd – wykonanie na poziomie ok. 56%
- samochód dla policji - wykonanie ok. 81%
- klimatyzacja w przedszkolu w Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Woli Kiełpińskiej – wykonanie 85%.

Podał, że powyższe jest podane w sprawozdaniu, niskie wykonanie wynikało z dużo korzystniejszych ofert niż plan zawarty w uchwale budżetowej. Powiedział, że dofinansowanie wymiany systemów grzewczych na systemy proekologiczne było wykonane na 56% i przypomniał o wyjaśnieniach podanych w tej kwestii. Mówiąc o zadaniach inwestycyjnych wieloletnich wskazał na podawane wyjaśnienia w tej sprawie, m.in. w kwestii niewykonania niektórych np. kanalizacja w Serocku, podobnie Stasi Las i Borowa Góra. Wskazał na niewykonanie w sprawie budowy linii kolejowej Zegrze – Przasnysz i przypomniał temat przetargu nierozstrzygniętego w 2024 r. Wskazał na zadanie dotyczące stacji uzdatniania wody w Stasim Lesie i zwrocie podatku VAT, dzięki czemu pojawiły się oszczędności. Podał dane dotyczące budowy drogi gminnej ul. Karolińska - wykonanie 0% i przypomniał, że wykonawca nie wywiązał się z umowy. Dużo zadań na etapie realizacji dokumentacji planistycznej zostało wykonane w granicach 1-2% mniej, co przy dużej ilości zadań wygenerowało oszczędności, głównie chodzi o budowę, przebudowę, modernizację dróg, budowę punktów świetlnych – było zwykle 1-3% mniej, wykonanie odwodnienia w ul. Głównej w Stasim Lesie – 73%, odwodnienie ul. Tchorka – 83%, termomodernizacja przedszkola i szkoły w Serocku – 79%, zagospodarowanie terenu publicznego w Ludwinowie Dębskim – 86% dzięki tańszym ofertom. Mówiąc o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich podał, że są realizowane zgodnie z planem, wykaz przedsięwzięć WPF – sporadycznie występują utrudnienia i opóźnienia na skutek konieczności wydłużenia procedur, przekroczenia terminów przez wykonawców, konieczności rozwiązania umów z winy wykonawcy i szukania innego wykonawcy. Wnioski - zaplanowane wydatki majątkowe zostały zrealizowane za niższe środki finansowe niż planowano na skutek wygenerowania niższych kosztów na większości zadań inwestycyjnych, inwestycje zostały wykonane mniejszym nakładem finansowym niż jak założono w budżecie.

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli wobec braku pytań do powyższego materiału poprosiła Pana Radnego Mariusza Kusiaka o przedstawienie oceny gospodarowania mieniem komunalnym.

Radny Mariusz Kusiak wyjaśnił, że w dniu 08.05.2025 r. w Referacie Gospodarki Gruntami dokonał sprawdzenia następujących dokumentów:

- grunty nabyte nieodpłatnie na podstawie umowy cywilno-prawnej w formie aktu notarialnego: obręb Jadwisin nr działki 111/137 o powierzchni 0,08 ha o wartości 73 400,00 zł, wśród dokumentacji była uchwała Rady Miejskiej w Serocku nr 199 z dnia 19.02.2020 r., w sprawie nabycia części działki nr 111/314 położonej w Zegrzu, uchwała nr 345 z dnia 21.12.2022 r. w sprawie nabycia działki nr 111/337 położonej w Zegrzu w obrębie Jadwisin gm. Serock, akt notarialny Rep. A 2301/2024 z 18.09.2024 r.,
- grunty nabyte odpłatnie na podstawie umowy cywilno-prawnej w formie aktu notarialnego: działka z obrębu Skubianka, nr działki 344/10, o powierzchni 0,27, o wartości 488 700,00 zł, wynikało to z uchwały nr 813 z 2023 r. w sprawie zamiany gruntów położonych w obrębie Skubianka gm. Serock, akt notarialny Rep. A 5326/2024 z 20.12.2024 r.,
- grunty nabyte na podstawie rt. 98 ust. 1 ustawy dnia 21.08.1997 r. o gospodarce nieruchomościami (decyzje drogi): obręb Wola Smolana, numery działek 184/1, 185/2 193/1, o łącznej powierzchni 0,02 ha, o u mownej wartości 8 820 zł, decyzja 22/2024, obręb Nowa Wieś 454/4, 455/5, 455/9, 456/5, 456/9, o łącznej powierzchni 0,18 ha, o wartości 55 080 zł,
- odszkodowania za grunty przejęte na poszerzenie dróg: obręb Guty, nr działki 40/4, o powierzchni 0,18 ha, o wartości 100 155,00 zł, porozumienie z dnia 13.02.2024 r., obręb Izbica, nr działki 35/1, o powierzchni 0,04 ha, o wartości 42 075,00 zł, porozumienie z dnia 09.12.2024 r., obręb Skubianka, działka nr 404/1, o pow. 0,05 ha, o wartości 46 800,00 zł, porozumienie z dnia 18.02.2024 r.,
- grunty zbyte na podstawie umowy cywilno-prawnej w podstawie w formie aktu notarialnego: Serock obręb 05, działka nr 10/9, pow. 0,03 ha, o wartości 3 776,93 zł, akt notarialny Rep. A 4963/2024 z dnia 27.11.2024 r.

Radny Mariusz Kusiak powiedział, że po zapoznaniu się z informacją o stanie mienia jst na dzień 31.12.2024 r. oraz po dokonaniu sprawdzenia dokumentów świadczących o prawidłowości zapisów przedstawionej informacji, nie dopatrzył się nieprawidłowości w zakresie zarządzania tym mieniem.

4. Dyskusja i ustalenia dotyczące treści zbiorczego sprawozdania Komisji Rewizyjnej.

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli wobec braku pytań do pana Burmistrza i do Pani Skarbnik poprosiła Radnych o przekazanie informacji na maila. Przypomniała o kolejnym posiedzeniu Komisji zaplanowanym na 26.05.2025 r. i podała, że wcześniej postara się przesłać do Radnych projekt wniosku.

5. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.

Wobec braku wniosków do protokołu, protokół przyjęto zwyczajowo.

6. Sprawy różne.

Skarbnik Monika Karpińska odnosząc się do kolejnego spotkania Komisji Rewizyjnej w dniu 26.05.2025 r. w sprawie podpisania wniosku do RIO przypomniała, że oprócz Sprawozdania z wykonania budżetu, Radni muszą jeszcze zapoznać się ze Sprawozdaniem Finansowym, które również zostało przesłane. Podała, że powyższe też trzeba ująć we wniosku, żeby RIO nie odrzuciło powyższego.

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli wyraziła zdanie, że Państwo Radni na pewno zapoznali się z dokumentami, które zostały przesłane. Poprosiła ponownie o zapoznanie się z tymi dokumentami.

7. Zamknięcie posiedzenia.

Przewodnicząca Komisji Mirosława Beli wobec wyczerpania porządku obrad zamknęła posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Mirosława Beli

Przygotowała: Anna Brus, Patrycja Seroka