

Protokół nr 16/2022
z posiedzenia Komisji Infrastruktury i Budżetu
z dnia 28 listopada 2022 r.

Komisja Infrastruktury i Budżetu w składzie:

1. Ziółkowski Ireneusz – Przewodniczący Komisji
2. Knitter Rafał – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Batóg Marian – Członek Komisji
4. Witold Leśniewski – Członek Komisji

Osoby zaproszone i obecne na posiedzeniu:

– Renata Protasewicz – Skarbnik Gminy

Porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Wypracowanie opinii o projekcie budżetu gminy na 2023 rok.
3. Omówienie spraw bieżących.
4. Zamknięcie posiedzenia.

Ad. 1–2

Spotkanie miało na celu wypracowanie opinii o projekcie budżetu gminy na 2023 rok, która stanowi załącznik do protokołu.

Ad. 3-4

Po zrealizowaniu planu Przewodniczący Komisji Infrastruktury zamknął posiedzenie.

Protokół sporządził
Ireneusz Ziółkowski

Ziółkowski Ireneusz

Knitter Rafał

Batóg Marian

Witold Leśniewski

OPINIA KOMISJI INFRASTRUKTURY I BUDŻETU W SPRAWIE PROJEKTU BUDŻETU

GMINY DĘBNICA KASZUBSKA NA ROK 2023

Zgodnie z art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.) Wójt Gminy Dębica Kaszubska przedłożył projekt uchwały budżetowej i projekt wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami Radzie Gminy w Dębicy Kaszubskiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku.

W dniu 15 listopada 2022 r. zostało przesłane do RIO w Gdańsku zarządzenie nr 151/2022 Wójta Gminy Dębica Kaszubska z dnia 14 listopada 2022 r. przedłożenia projektu uchwały budżetowej na 2023 rok wraz z uzasadnieniem oraz przedstawienia projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Dębica Kaszubska na lata 2023-2035.

Projekt budżetu opracowany został w oparciu o zadania gminy z podziałem na własne i zlecone oraz na podstawie wniosków.

W dniu 25 listopada 2022 r. w sali konferencyjnej Urzędu Gminy w Dębicy Kaszubskiej odbyło się posiedzenie komisji Skarg Wniosków i Petycji, komisji Spraw Społecznych i komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dębica Kaszubska.

Projekt budżetu gminy na 2023 rok został przekazany radnym przez biuro rady dnia 15 listopada 2022 r. Jednocześnie Przewodniczący Rady Gminy przekazał radnym harmonogram prac, z którego wynikało, iż wnioski dotyczące zmian, komisje prześlą Komisji Infrastruktury i Budżetu do 29 listopada 2022 r. Wójt Gminy po zapoznaniu się z opinią Komisji Infrastruktury i Budżetu dokona ewentualnych korekt w projekcie uchwały budżetowej.

Do dnia 29 listopada 2022 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku nie przesłała uchwały opiniującej budżet Gminy Dębica Kaszubska oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2023 rok.

W wyniku przeprowadzonej analizy oraz uzyskanych wyjaśnień Komisja Infrastruktury i Budżetu stwierdza, że opinię sporządzono z uwzględnieniem zarządzenia nr 151/2022 Wójta Gminy Dębica Kaszubska z dnia 14 listopada 2022 r. w sprawie przedłożenia projektu uchwały budżetowej na 2023 rok wraz z uzasadnieniem oraz przedstawienia projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Dębica Kaszubska na lata 2023-2035.

Projekt uchwały Rady Gminy Dębica Kaszubska w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dębica Kaszubska na rok 2023, w skład której wchodzi następujące dokumenty:

- plan dochodów budżetowych,
- plan wydatków budżetowych,
- plan wydatków bieżących gminy,
- plan wydatków majątkowych,
- wykaz zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji,
- wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w 2022 roku,

- przychody i rozchody budżetu gminy,
- plan dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami na 2023 r.,
- plan wydatków budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami na 2023 r.,
- wykaz dotacji podmiotowych z budżetu gminy,
- wykaz dotacji celowych z budżetu gminy,
- wykaz przedsięwzięć realizowanych w ramach funduszu sołeckiego na 2023 r.,
- plan dochodów i wydatków budżetowych za korzystanie i w zakresie ochrony środowiska,
- uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Dębica Kaszubska.

Z uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2023, wynikało, iż dochody założone zostały na poziomie **62 595 427,69** zł, w tym dochody bieżące w wysokości **47 829 892,74** zł, co stanowi 76,41% dochodów ogółem, a dochody majątkowe w wysokości **14 765 534,95** zł, co stanowi 23,59% dochodów ogółem.

Przewidywane wydatki stanowiły kwotę **69 788 281,89** zł, w tym wydatki bieżące to kwota **47 829 892,74** zł, co stanowi 68,54% wydatków ogółem zaś wydatki majątkowe określone zostały na poziomie **21 958 389,15** zł, co stanowi 31,46% wydatków ogółem.

Wydatki przyjęte do realizacji w 2023 roku dotyczą kontynuowanych oraz nowych zadań inwestycyjnych realizowanych ze środków własnych Gminy oraz współfinansowanych z funduszy Unii Europejskiej oraz budżetu państwa, w tym z Programu Polski Ład.

- wydatki na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne finansowane bez udziału środków pochodzących z budżetu UE w wysokości – **21 653 889,15** zł,
- wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – dochody publiczne i pkt 3 – środki pochodzące z budżetu UE oraz nie podlegające zwrotowi, ustawy o finansach publicznych:
 - wydatki bieżące w wysokości – **258 634,10** zł,
 - wydatki majątkowe w wysokości – **286 285,50** zł.

W projekcie budżetu przewidziano deficyt w wysokości **7 192 854,20** zł, który zostanie sfinansowany w całości przychodami pochodzącymi z:

- kredytów/emisji obligacji komunalnych w kwocie - **5 400 000** zł,
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie – **1 792 854,20** zł.

Przychody budżetowe gminy zaplanowane zostały w wysokości **-9 562 921,20** zł, natomiast rozchody budżetowe ustalono w wysokości **- 2 370 067,00** zł.

W budżecie gminy tworzy się rezerwy, ogólną w wysokości **130 000,00** zł i celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości **270 000, 00** zł.

W planie dochodów i wydatków budżetowych wyodrębnia się:

- dochody (dotacje celowe) i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami, wyodrębniono kwotę w wysokości **126 933,00 zł**,
- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w łącznej wysokości – **1 581 678,25 zł**,
- podmiotowa – **1 236 000,00 zł**,
- celowa – **345 678,25 zł**.
- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości – **4 406 629,90 zł**,
- podmiotowa – **4 015 629,90 zł**,
- celowa – **391 000 zł**.

Wydatki budżetowe na zadania jednostek pomocniczych (sołectwa) w wysokości **660 856,52 zł**.

Dochody budżetu gminy z tytułu korzystania ze środowiska w wysokości – **4 100,00 zł**:

- wydatki związane z ochroną środowiska w wysokości - **3,200 zł**.
- opłaty różne i składki w wysokości – **900,00 zł**.

Dochody z tytułu korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości **135 000 zł**.
W tym PPIRPA w kwocie **125 000 zł** i program przeciwdziałania narkomani **10 000 zł**.

- odpisy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości **30,000 zł**.

Dochody z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości **2 550 000 zł** oraz wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w wysokości **2 550 000 zł**.

Ustalono limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:

- pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Gminy do kwoty - **5 000 000 zł**,
- finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy do kwoty – **7 192 854,20 zł**,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i emisji papierów wartościowych w kwocie – **2 370 067,00**.

W uchwale ujęto upoważnienie dla Wójta Gminy do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości **5.000.000 zł**.

Biorąc pod uwagę przedstawione dokumenty wynika, iż w 2023 roku zaplanowano przychody budżetu na kwotę – **9 562 921,20 zł**:

- przychody j.s.t. z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt. 6 ust o finansach publicznych w kwocie **4 162 911,20 zł**,

- przychody ze sprzedaży obligacji lub zaciągnięcia kredytów w kwocie – **5 400 000,00 zł**.

W 2023 roku rozchody budżetu Gminy Dębica Kaszubska należy spłacić łącznie **2 370 067,00 zł** z tytułu zaciągniętych zobowiązań:

- spłaty kredytów w kwocie – **607 067,00 zł**,

- wykup obligacji w kwocie – **1 763 000,00 zł**.

Komisja Infrastruktury i Budżetu, analizowała przedstawione dokumenty na posiedzeniu odbytym 28 listopada 2022 roku. Poszczególne komisje tj. Spraw Społecznych, Skarg, Wniosków i Petycji, Rewizyjna, jednogłośnie pozytywnie zaopiniowały projekt uchwały budżetowej i nie wniosły żadnych uwag do projektu.

W trakcie analizowania materiałów do projektu budżetu, jedynie były zapytania radnych:

1. Subwencja – część oświatowa w kwocie – **13 933 754,00 zł**:

- część wyrównawcza subwencji ogólnej – **7 785 420,00 zł**,

- część równoważąca subwencji – **9 307,00 zł**.

2. Dotacje – środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano – **12 414 739,95 zł**.

3. Obligacje – zostaną zaciągnięte w 2023 roku na rok 2024.

Odpowiedzi udzieliła Skarbnik Gminy Pani Renata Protasewicz.

Wnioski:

1. Analiza całego materiału dotyczącego projektu budżetu, dokonana przez Komisję Infrastruktury i Budżetu skłania do oceny, iż trudno do końca oszacować dynamikę wpływów dochodów bieżących budżetu, ponieważ nie wiadomo, jakie ostatecznie będą skutki inflacji (wzrostu cen). W sytuacji niepewnych dochodów zasadne jest ostrożne szacowanie wydatków budżetowych, zarówno w roku budżetowania, jak też w kolejnych latach WPF.

2. W obliczu tak trudnej sytuacji, dla bezpiecznego zrównoważenia budżetu w roku 2023 i kolejnych latach WPF, przyjęcie programu oszczędnościowego należy uznać nie tylko za zasadne, ale i konieczne, choć dyskusja nad zasadnością poczynienia oszczędności w poszczególnych działach budżetowych pozostaje poza merytoryczną oceną Komisji Infrastruktury i Budżetu. Komisja zdecydowanie rekomenduje analizę możliwych oszczędności wydatków bieżących, szczególnie tych, które wprost zależą od gminy, gdyż dotyczą poszczególnych wydziałów i jednostek organizacyjnych gminy.

3. To, że są konieczne ograniczenia wydatków bieżących, członków komisji i pozostałych radnych nie trzeba przekonywać. Przedmiotowe ograniczenia muszą jednak być skoordynowane z koniecznością wykonywania zadań postawionych przez ustawodawcę i oczekiwaniach naszych mieszkańców.

Planowane dochody zapewniają finansowanie podstawowych i niezbędnych zadań realizowanych w gminie w 2023 roku.

4. Reasumując proponowany budżet jest kompromisem pomiędzy potrzebami mieszkańców, a możliwościami finansowymi Gminy Dębica Kaszubska. Należy podkreślić bardzo wysoki poziom wydatków bieżących, czyli bardzo duże koszty związane z utrzymaniem oświaty, koszty związane z gospodarką odpadami komunalnymi.

Trudno wnioskować do wójta o konkretne cięcia w tym zakresie.

5. Należy zauważyć, iż każdy budżet wymaga wielu kompromisów. Każdy wydział urzędu gminy i jej jednostki organizacyjne oraz nasi mieszkańcy, przedstawiają do akceptacji wiele pomysłów i zadań związanych z wydatkami. Z punktu widzenia poszczególnego kierownika i dyrektora nakłady na poszczególne dziedziny życia są wciąż niewystarczające. Dlatego do Wójta Gminy, Skarbnika i Radnych należy ocena zasadności i konieczności poszczególnych wydatków.
6. Niezależnie od bieżącej sytuacji finansowej gmina musi jednak zadbać by kontynuowane były zadania już podjęte lub daleko zaawansowane w przygotowaniach. W ten sposób uniknąć można marnotrawienia pieniędzy i czasu poświęconego na ich przygotowanie. Zdecydowanie należy też podejmować te przedsięwzięcia, gdzie już są lub bardzo prawdopodobne jest pozyskanie dodatkowych funduszy unijnych, nie ograniczających, lecz zwiększających zdolność kredytową gminy. Podobnie priorytetowo powinny zostać potraktowane inwestycje indywidualnych przedsiębiorców dotyczących budowy ferm paneli fotowoltaicznych, których zakończenie przyczyni się do uruchomienia nowych źródeł dochodów do budżetu gminy.
7. Gmina powinna poszukiwać dodatkowych dochodów, sięgając bardziej zdecydowanie po środki unijne. Te źródła dochodów powinny pozwolić Gminie Dębica Kaszubska na przetrwanie okresu niepewnych dochodów bieżących, bez dalszego osłabiania tempa inwestycji zapisanych w WPI.

Podsumowanie:

Konieczność zadłużenia się gminy wynika m.in. z ciągle nakładanych przez ustawodawcę na samorządy nowych obowiązków, nie przekazując na te cele odpowiednich środków finansowych.

Na podstawie § 4 pkt 7 uchwały XLIX/330/2010 z dnia 27 sierpnia 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwały budżetowej Komisja Infrastruktury i Budżetu z pozytywnymi opiniami stałych komisji Rady – Spraw Społecznych; Skarg, Wniosków i Petycji oraz Rewizyjnej, po analizie całości materiałów przekazanych przez kierownictwo gminy, pozytywnie opiniuje przedłożoną przez panią Wójt Gminy Dębica Kaszubska uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dębica Kaszubska na rok 2023.