

PROTOKÓŁ Nr 10/2023**z posiedzenia Komisji Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 19 grudnia 2023 roku**

W posiedzeniu któremu przewodniczył Pan Marek Wiśniewski udział wzięli członkowie Komisji wg listy obecności stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego protokołu, Wójt Pan Tomasz Czechowski oraz Skarbnik Pani Mariola Skwierawska.

Przewodniczący Komisji Pan Marek Wiśniewski o godzinie 8:00 otworzył posiedzenie Komisji i po powitaniu członków Komisji i gości oświadczył, iż zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu uczestniczy 4 członków Komisji Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego (nieobecny: Radny Pan Andrzej Labuda) oraz Radny Pan Krzysztof Kula członek Komisji Oświaty, kultury, Zdrowia i Spraw Socjalnych.

Następnie Przewodniczący Komisji przedstawił porządek posiedzenia:

1. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia planu pracy Rady Gminy Trzebielino na 2024 rok.
2. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia planów pracy komisji stałych Rady Gminy Trzebielino na 2024 rok.
3. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2024.
4. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
5. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie wprowadzenia zmian w uchwale budżetowej na 2023 rok.
6. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Gminy Trzebielino na lata 2023 - 2029.
7. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2024 rok.
8. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Trzebielino na lata 2024 - 2035.
9. Sprawy bieżące.

Ad. 1, 2, 3.

Przewodniczący Komisji Pan Marek Wiśniewski poinformował, że projekty uchwał zawierają standardowe plany pracy Rady Gminy, Komisji Stałych oraz Komisji Rewizyjnej. Plany obejmują najważniejsze zagadnienia, które mają zostać przedyskutowane w przyszłym roku. W razie

wystąpienia potrzeby omówienia dodatkowych zagadnień plany mogą zostać rozszerzone o kolejne tematy.

Komisja Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały

Ad. 4.

Skarbnik Pani Mariola Skwierawska poinformowała, że system gospodarowania odpadami komunalnymi musi się równoważyć. Zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, w przypadku kiedy środki pozyskane z opłat za gospodarowanie odpadami są nie wystarczające na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu Rada Gminy może postanowić w drodze uchwały o pokryciu części kosztów z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami. W 2023 r. wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi po urealnieniu wyniosą 990.000,00 zł natomiast koszty funkcjonowania systemu 1.128.368,84 zł. Powstała różnica wynosi 138.368,84 zł. W kwocie tej zawarta jest nadwyżka dochodów nad wydatkami z 2022 roku w kwocie 53.368,84 zł, którą gmina miała obowiązek zaangażować w 2023 roku oraz 85.000,00 zł jako kwota dopłaty do systemu gospodarowania odpadami ze środków własnych gminy. Powstała różnica między dochodami z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami a kosztami funkcjonowania systemu wynika głównie ze zwiększonej ilości odpadów niż zakładana na początku roku zarówno od gospodarstw indywidualnych jak i z PSZOK, a także zwiększających się zaległości w opłatach, które pomimo wystawianych upomnień nie są regulowane na bieżąco, a wystawiane tytuły egzekucyjne do Urzędu Skarbowego nie skutkują ściąganiem zaległości z powodu braku dochodów dłużników.

Wójt Pan Tomasz Czechowski wyjaśnił, że nowelizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach dopuszcza możliwość dopłacania przez gminy do systemu gospodarowania odpadami komunalnymi ze środków własnych. Dodał, że do końca trwania umowy z firmą obsługującą system śmieciowy w gminie, tj. do czerwca przyszłego roku nie jest planowane podwyższenie stawek za wywóz odpadów dla mieszkańców.

Radny Pan Krzysztof Kula zapytał kiedy wygasają należności z tytułu opłat za wywóz odpadów.

Skarbnik Pani Mariola Skwierawska odpowiedziała, że gmina nie dopuszcza do sytuacji aby doszło do przedawnienia zobowiązań. Stale wystawiane są upomnienia i prowadzona jest procedura ściągania należności. System musi się równoważyć. Jeżeli powstanie nadwyżka dochodów to jest obowiązek wprowadzenia tej kwoty do roku następnego.

Przewodniczący Komisji Pan Marek Wiśniewski zapytał skąd pochodzą środki własne na pokrycie części kosztów związanych z gospodarką odpadami.

Skarbnik Pani Mariola Skwierawska odpowiedziała, że z rezerw oraz oszczędności jakie powstały np. po zakończonej sprzedaży węgla.

Komisja Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały

Ad. 5.

Skarbnik Pani Mariola Skwierawska poinformowała, że w związku z otrzymaną w dniu 15 grudnia informacją o otrzymaniu przez GOPS w Trzebielinie kwoty 9.981,25 zł na program Asystent Rodziny, wprowadza się tą zmianę po stronie dochodów i wydatków do pierwotnego projektu uchwały, który Radni otrzymali do zapoznania się. Zmiana ta spowoduje wzrost kwoty dochodów, dochodów bieżących, wydatków oraz wydatków bieżących w treści uchwały. W związku ze sprzedażą dwóch działek w Trzebielinie wzrosły dochody o 138.624,00 zł. W dniu 15 grudnia nastąpiło podpisanie aktów notarialnych. Z tytułu otrzymanych wpłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zwiększyły się dochody o 596,66 zł. Zwiększeniu uległy środki z Funduszu Pomocy Ukrainie na nadanie nr Pesel w wysokości 33,35 zł. Zwiększono dochody o 19.997 zł z tytułu realizacji umowy z BGK dotyczącej zadania pn. Na Dobry Początek XVI edycja 2023 przez Szkołę Podstawową w Trzebielinie. Projekt ma na celu umożliwienie wszechstronnego rozwoju dzieci poprzez ich udział w zajęciach teatralnych w trzech językach obcych: angielskim, niemieckim i kaszubskim, co spowoduje rozwój umiejętności językowych. Zwiększeniu uległy dochody o 71.862,67 zł z tytułu otrzymania I transzy na realizację programu Erasmus+ przez Szkołę Podstawową w Starkowie. Realizacja projektu nastąpi w 2024 roku. Zwiększono środki na pomoc obywatelom Ukrainy w kwocie 3.982 zł. Zmniejszono dochody o 15.000 zł z tytułu nie osiągnięcia zaplanowanych opłat za odpady komunalne. Zmniejszono wydatki o 591,33 zł na zakup energii. Zwiększeniu uległy wydatki o 4.600 zł na wypłatę diet radnym, oraz o 1.700 zł na wypłatę diet sołtysom. Zmiana związana jest z lipcowym wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę. Zwiększono wydatki o 15.000 zł na zapłatę za uczęszczanie dzieci z naszej gminy do przedszkoli w innych gminach. Ostatnia nota obciążeniowa wpłynęła z gminy Kołczygłowy. Na wniosek Kierownika GOPS w Trzebielinie nastąpiło przesunięcie wydatków w kwocie 7.650,00 zł. W rozdziale Pozostała działalność zmniejszono wydatki w sumie o 74.81010 zł. Były to środki zabezpieczone na sprzedaż węgla przez gminę. Sprzedaż została zakończona. Węgiel, który pozostał, około 20 ton, przeniesiony został na gminę. Zwiększono wydatki o 6.850 zł na Kartę Dużej Rodziny. Zwiększeniu uległy wydatki o 70.000 zł na wywóz odpadów komunalnych. W załączniku nr 3 dotyczącym realizacji zadań inwestycyjnych zmieniono sposób finansowania inwestycji z powodu zmiany sposobu finansowania deficytu. W załączniku nr 4 dotyczącym przychodów i rozchodów w 2023 r. z powodu zmniejszenia deficytu do wysokości 2.823.741 zł zmieniono sposób finansowania deficytu i zmniejszono kwotę kredytów do wysokości 1.000.000 zł oraz wprowadzono wolne środki w wysokości 2.684.159 zł.

Radny Pan Krzysztof Kula zapytał ilu jest Ukraińców na terenie gminy.

Skarbnik Pani Mariola Skwierawska poinformowała, że przybyła jedna rodzina.

Komisja Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały

Ad. 6.

Skarbnik Pani Mariola Skwierawska poinformowała, że zmiana załącznika nr 4 przedstawiającego przychody i rozchody budżetu spowodowała zmianę sposobu finansowania deficytu w 2023 roku poprzez zmniejszenie kredytów i pożyczek do kwoty 1.000.000,00 zł oraz zwiększenie wolnych środków do wysokości 2.694.159 zł. Dokonano również urealnienia dochodów i spłat długu w latach 2024 – 2029. W wykazie przedsięwzięć do WPF nie dokonywano zmian.

Komisja Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały

Ad. 7.

Skarbnik Pani Mariola Skwierawska poinformowała, że projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2024 rok przedłożony został Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku. W dniu 17 listopada 2023 r. Uchwałą Nr 139/g286/F/III/23 Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wydał pozytywną opinię o projekcie uchwały. Organ nadzoru przeanalizował między innymi spełnienie art. 242 ustawy o finansach publicznych, który obliguje do zaplanowania w budżecie wydatków bieżących na poziomie nie wyższym niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7, i 8 tej ustawy. Wyjaśniła, że projekt budżetu jest podstawą do sporządzenia uchwały budżetowej. Są to dwa odrębne akty prawne. Jest on poddawany opinii RIO tylko raz w terminie do 15 listopada poprzedzającego rok budżetowy. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2024 rok został sporządzony zarządzeniem Nr 106/2023 Wójta Gminy Trzebielino i przesłany do wydania opinii przez RIO. Dodała, że w zaopiniowanym projekcie uchwały nie wprowadza się zmian. Istnieje natomiast, w razie wystąpienia takiej potrzeby, możliwość wprowadzenia autopoprawek do uchwały budżetowej. Autopoprawka nie musi dotyczyć jedynie tego co gmina chciałaby dodatkowo ująć w budżecie kolejnego roku, mogą to być również zmiany, które narzuci organ nadzoru w wyniku analizy projektu. Do uchwały budżetowej na 2024 rok wprowadzono autopoprawkę polegającą na zwiększeniu dochodów o kwotę 1.188.668,88 zł oraz na zwiększeniu wydatków o kwotę 1.188.668,88 zł. Zmiana ta dotyczy inwestycji realizowanej od 2023 roku pn. Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Trzebielino, a kwota zwiększenia stanowi transzę z BGK dotyczącą realizacji inwestycji w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Tym samym kwota dochodów majątkowych wzrosła do wysokości 15.638.918,88 zł, a kwota wydatków majątkowych do wysokości 20.822.896,88 zł. Przedłożoną pod obrady Rady Gminy uchwałą budżetową opracowano kierując się założeniami do opracowania budżetu państwa, wskaźnikami makroekonomicznymi oraz możliwościami finansowymi gminy. Po dokonanych zmianach budżet gminy na 2024 rok

obejmuje prognozę dochodów budżetowych w kwocie 39.411.835,88 zł, plan wydatków budżetowych w kwocie 43.184.232,88 zł, planowany deficyt budżetu gminy - 3.772.397 zł. Prognoza dochodów budżetowych na 2024 rok opracowana została na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów, która zakłada następujące wielkości: planowane dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych 2.566.237 zł, planowana kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 121.866 zł, subwencja ogólna dla gminy 11.498.755 zł z tego: część wyrównawcza - 3.186.426 zł, część oświatowa subwencji ogólnej - 8.312.329 zł. Roczna kwota subwencji ogólnej wzrosła w stosunku do 2023 roku o kwotę 1.301.218 zł, czyli o ok. 12,76 %. Subwencja oświatowa ma wynieść 8.312.329 zł i w stosunku do 2023 roku wzrosła o 867.784 zł czyli ok. 11,66 %. Część wyrównawcza subwencji ogólnej wzrosła w stosunku do 2023 roku o 433.434 zł czyli o ok. 15,74%. Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych mają wynieść 2.566.237 zł, czyli więcej niż w 2023 roku o 679.599 zł, czyli o ok. 36,02%. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych mają wynieść 121.866 zł czyli mniej niż w 2023 roku o 6.151 zł. Podatek od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za 2023 rok, uwzględniając zakładane zwiększenie stawek podatkowych na 2024 rok w wysokości 15 % oraz skorygowaną podstawę do naliczenia poszczególnych rodzajów podatków. Z tego tytułu planuje się uzyskać w sumie 3.300.000 zł. Podatek od nieruchomości ma stanowić ok. 13,88% w stosunku do dochodów bieżących. Dochody z tytułu wpływów z podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych zaplanowano w zwiększonej wysokości w stosunku do 2023 roku ponieważ średnia cena skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2024 wyniosła 89,63 zł za 1 dt, czyli wzrosła w stosunku do poprzedniego roku o 15,58 zł za 1 dt. (ok. 21%). Z tego tytułu planuje się uzyskać w sumie 745.000 zł. Podatek rolny ma stanowić ok. 3,13% w stosunku do dochodów bieżących. Podatek leśny od osób prawnych i fizycznych zaplanowano opierając się na średniej cenie sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 roku czyli 327,43 zł za 1 m³ Jest to wzrost w stosunku do 2023 roku o ok. 1,32 %. Z tego tytułu planuje się uzyskać w sumie 959.000 zł. Podatek leśny ma stanowić ok. 4,03% w stosunku do dochodów bieżących. Podatek od środków transportowych od osób prawnych i fizycznych zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania z 2023 roku uwzględniając zmiany stawek wprowadzonych uchwałą Rady Gminy (15%) oraz podstawę opodatkowania. Z tego tytułu planuje się uzyskać w sumie 70.000 zł. Podatek od środków transportowych ma stanowić ok. 0,29% w stosunku do dochodów bieżących. Pozostałe podatki i opłaty zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2023 roku. Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2023 rok, uwzględniając zmiany w składanych deklaracjach. Na tą chwilę Rada Gminy nie podejmowała uchwały o dopłacie do systemu gospodarowania odpadami ze środków własnych Gminy w 2024 roku dlatego, że wpływy w pełni pokrywają planowane wydatki. W przypadku zmiany tej sytuacji uchwała taka zostanie podjęta. Po zakończeniu roku budżetowego, gmina dokona ponownej kalkulacji stawki za odpady uwzględniając wszystkie wydatki na obsługę całego systemu, łącznie z kosztami wynikającymi

z nowej umowy za wywóz odpadów wynikającą w przetargu, który planuje się przeprowadzić w połowie roku. Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2023 rok, uwzględniając zmiany podyktowane wskaźnikami makroekonomicznymi, zawartymi umowami i aktualną wiedzą. W 2024 roku planuje się uzyskać dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 95.953 zł na realizację programu Erasmus+ - pn. Obserwując zmiany klimatu, zapraszamy żywioły do warsztatu! Program będzie realizowany przez Szkołę Podstawową w Starkowie. W planie dochodów majątkowych zaplanowano 14.438.418,88 zł jako środki do otrzymania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych. Gmina na wysokość tych środków posiada promesy wstępne jak i promesy inwestycyjne. Część zadań realizowana jest od 2023, natomiast część rozpocznie realizację w 2024 roku. W ramach posiadanych promes gmina będzie realizować następujące zadania: Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Zielin - kwota promesy do wykorzystania w 2024 roku 2.560.000 zł i w 2025 roku 2.570.000 zł (w sumie 5.130.000), Przebudowa szkół podstawowych w Trzebielinie i w Suchorzu - kwota promesy do wykorzystania w 2024 roku 2.940.000 zł, Przebudowa hydroforni w Cetyniu wraz z budową instalacji fotowoltaicznej na wybranych obiektach użyteczności publicznej na terenie Gminy Trzebielino – kwota promesy do wykorzystania w 2024 roku – 1.750.000 zł, w 2025 r. – 1.750.000 zł (w sumie 3.500.000 zł), Przebudowa dróg na terenie Gminy Trzebielino – kwota promesy do wykorzystania w 2024 r. – 2.500.000 zł, Budowa Świetlicy Wiejskiej w Sołectwie Bożanka – kwota promesy do wykorzystania w 2024 r. – 999.750 zł, i w 2025 r. 999.750 zł (w sumie 1.999.500 zł), Budowa centrów aktywności fizycznej i rekreacji na terenie sołectw Gminy Trzebielino – kwota promesy do wykorzystania w 2024 r. – 2.500.000 zł, Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Trzebielino – 1.188.668,88 zł. Ponadto gmina ma otrzymać dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 1.200.000 zł z tych środków dofinansowane zostanie zadanie pn. Odbudowa i zagospodarowanie budynku zabytkowej szkoły w Poborowie. Ustala się wydatki budżetu w wysokości 43.184.232,88 zł, z tego: wydatki bieżące w wysokości 22.361.336 zł, wydatki majątkowe w wysokości 20.822.896,88 zł. Wydatki będą realizowane przez następujące jednostki budżetowe Gminy Trzebielino: Urząd Gminy w Trzebielinie – 28.864.056,88 zł, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trzebielinie – 4.376.381 zł, Szkoła Podstawowa w Trzebielinie – 3.693.182 zł, Szkoła Podstawowa w Suchorzu – 3.254.878 zł, Szkoła Podstawowa w Starkowie – 2.995.735 zł. Gmina posiada również samorządowy zakład budżetowy pod nazwą Zakład Usług Komunalnych w Trzebielinie. Zaplanowane przez zakład budżetowy przychody wynoszą 1.793.275 zł, oraz koszty 1.793.275 zł. Wydatki bieżące w uchwale budżetowej gminy w kwocie 22.361.336 zł obejmują środki przeznaczone na bieżące funkcjonowanie urzędu gminy i jednostek organizacyjnych gminy. Wysokość tych wydatków ustalona została na poziomie przewidywanego wykonania za 2023 roku przy założeniu uzasadnionego wzrostu w wysokości ok. 6 – 7 %. Dotacja podmiotowa dla Biblioteki – Gminnego Centrum Kultury w Trzebielinie w wysokości 960.000 zł udzielona zostanie na podstawie wniosku złożonego przez dyrektora jednostki podpartego szczegółowym wykazem zadań do realizacji w 2024 r. Dotacja

przedmiotowa dla samorządowego zakładu budżetowego Zakładu Usług Komunalnych w Trzebielinie w wysokości 294.556 zł udzielona zostanie na podstawie złożonego wniosku przez kierownika zakładu. Dotacja skalkulowana została na podstawie stawek jednostkowych zatwierdzonych uchwałą Rady Gminy Trzebielino. W planie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano wzrost o ok. 10 % w stosunku do 2023 roku dla pracowników nie będących nauczycielami, natomiast wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli zaplanowano na poziomie 12,3%. Wzięto również pod uwagę wzrost najniższego wynagrodzenia na poziomie 4.242 zł w okresie od stycznia do czerwca, oraz 4.300 zł w okresie od lipca do grudnia. Wzrost wynagrodzeń spowodował zwiększone wydatki na pochodne od płac czyli składki ZUS, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe. Duży wzrost zaobserwowano również przy planie środków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w związku ze wzrostem podstawy do naliczenia tego świadczenia zarówno dla pracowników jak i nauczycieli. W planie wynagrodzeń znalazły się również środki zaplanowane na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. W budżecie tworzy się rezerwy: ogólną w wysokości 60.000 zł oraz celową w wysokości 60.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Rezerwa ogólna stanowić musi wartość nie mniejszą niż 0,1 % i nie większą niż 1 % wydatków, natomiast celowa nie może być mniejsza niż 0,5 % wydatków pomniejszonych o wydatki majątkowe oraz wydatki na wynagrodzenia oraz obsługę długu. Ustala się planowany deficyt budżetu gminy w wysokości 3.772.397 zł, który zostanie pokryty przychodami z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w kwocie 3.772.397 zł. Ustala się łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 4.672.815 zł oraz łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 900.418 zł. W planie dochodów i wydatków wyodrębnia się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w wysokości 2.219.886 zł. Ustala się limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na: sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w wysokości 2.000.000 zł, sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w łącznej kwocie 3.772.397 zł w tym z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów - w kwocie 3.772.397 zł, spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 900.418 zł. Ustala się dochody w kwocie 45.250 zł z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 45.250 zł z tego: na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 41.750 zł, na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie 3.500 zł. Ustala się dochody w kwocie 9.750 zł z tytułu wpływów z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym i wydatki w kwocie 9.750 zł, na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 9.750 zł. Ustala się dochody w kwocie 1.048.000 zł z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami i wydatki w kwocie 1.048.000 zł na pokrycie kosztów systemu gospodarowania odpadami komunalnymi określonymi w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Ustala się dochody w kwocie 12.000 zł i wydatki w kwocie 12.000 zł w związku z realizacją zadań określonych ustawą - Prawo ochrony środowiska, zgodnie z załącznikiem nr 7. Ustala się odpis na rzecz Izby Rolniczych w wysokości 14.900 zł. Ustala się wysokość dotacji i środków na

finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 w kwocie 95.953 zł, oraz wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 w kwocie 95.953 zł. Ustala się plan dotacji na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych na kwotę 75.000 zł. Ustala się plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego: przychody - 1.793.275 zł, koszty 1.793.275 zł. Ustala się plan dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 roku Prawo oświatowe, dochody - 353.550 zł, wydatki 353.550 zł. Ustala się plan dotacji podmiotowych na 2024 rok na łączną kwotę 960.000 zł. Ustala się plan dotacji przedmiotowych na 2024 rok na kwotę 294.556 zł. Upoważnia się Wójta Gminy do: zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 2.000.000 zł, zaciągania kredytów na pokrycie planowanego deficytu budżetu do wysokości 3.772.397 zł, zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 900.418 zł, dokonywania zmian w planie wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach działu, w tym w planie wydatków na wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy oraz zmian wydatków majątkowych, z wyjątkiem kwot wydatków planowanych na przedsięwzięcia ujętych także w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz kreowania nowych zadań inwestycyjnych, przekazywania kierownikom jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych, przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta Gminy do: dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej, dokonywania zmian w planie wydatków budżetu związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

Wójt Pan Tomasz Czechowski omówił załącznik nr 3 do uchwały budżetowej dotyczący zadań inwestycyjnych w 2024 roku. Wyjaśnił, że załącznik składa się z 32 pozycji o łącznych nakładach finansowych wynoszących 29 mln. zł, z czego 15 mln zł stanowią pozyskane środki zewnętrzne. Poinformował, że gmina nie rezygnuje z programów dopłat do wymiany pieców, budowy przydomowych oczyszczalni oraz studni wierconych. Dodał, że wspiera również mieszkańców poprzez wejście w program „Ciepłe mieszkanie”. Jednym z najistotniejszych zadań inwestycyjnych jest rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zielinie. Gmina podpisała porozumienie z firmą Carry Pet Food w ramach którego przedsiębiorstwo zobowiązało się do zakupu oraz nieodpłatnego przekazania stacji odwadniania osadu. Urządzenie to ma się pojawić na oczyszczalni w pierwszym półroczu przyszłego roku. Inwestycja zakończy się w

2025 roku. W 2024 roku zaplanowano środki na opracowanie dokumentacji na budowę świetlicy wiejskiej w Zielinie. Decyzja o wprowadzeniu tego zadania do budżetu podjęta została dlatego, że stary obiekt pełniący funkcję świetlicy w Zielinie wymaga kapitalnego remontu. Ponadto świetlica weszła w system wyborczy ponieważ powstał w niej lokal wyborczy, a nie jest przystosowana dla osób niepełnosprawnych. Nowa świetlica powstanie na działce gminnej w okolicach placu zabaw. W bliskiej odległości planowany jest również remont ul. Pogodnej.

Wójt Pan Tomasz Czechowski poinformował, że odbyło się spotkanie w Kołczygłowych dotyczące planowanej przebudowy drogi powiatowej Trzebielino – Kołczygłowy. Przypomniął, że drzewa przeznaczone do wycinki przy realizacji tej inwestycji objęte zostały postępowaniem konserwatora zabytków, co wstrzymało proces dokumentacyjny. Postępowaniem nie jest objęty odcinek od granicy miejscowości Poborowo do Trzebielina. Ten odcinek drogi z pominięciem mostu wydaje się najbardziej realny do wykonania. Podczas spotkania projektant zasugerował, aby dokończyć dokumentację w tym obszarze i przeznaczyć środki dofinansowania na jego realizację. Dokumentacja wykonana zostanie bez naruszenia drzew przy zwięzłej jezdni. Do lutego przyszłego roku ma zostać przygotowana dokumentacja na dwa odcinki nie objęte postępowaniem konserwatorskim, jeden na terenie gminy Kołczygłowy, drugi na terenie gminy Trzebielino oraz ma zostać sporządzony kosztorys ich wykonania.

Komisja Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały

Ad. 8.

Skarbnik Pani Mariola Skwierawska poinformowała, że projekt uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Trzebielino na lata 2024 - 2035 przedłożony został Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku. W dniu 17 listopada 2023 r. Uchwałą Nr 138/g286/F/III/23 Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wydał pozytywną opinię o projekcie uchwały. Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino jest uchwała budżetowa na 2024 rok, dane przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2023 roku, wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych oraz aktualnie posiadana wiedza. Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 przywołanego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały spłatę zobowiązań przewiduje się do 2035 roku, w związku z powyższym wieloletnia prognoza finansowa przygotowana została na okres 2024 – 2035. Dochody planowane do uzyskania w 2024 roku szczegółowo opisano w uzasadnieniu do uchwały budżetowej dla Gminy Trzebielino na 2024 rok i są one zgodne z tymże projektem. Każda grupa

dochodów w poszczególnych latach rozpatrywana była indywidualnie i planowana na kolejne lata zgodnie z posiadaną wiedzą, uzyskanym wykonaniem w poprzednich latach i możliwym osiągnięciem w kolejnych latach. Przy konstrukcji WPF na lata 2024 - 2035 przyjęto ok 6 - 7 % wzrost dochodów licząc rok do roku. W założeniach do uchwały budżetowej państwa na 2024 rok przyjęto wskaźnik inflacji na poziomie 6,6 %. Konstruując WPF na przyszłe lata i analizując sytuację w kraju a co za tym idzie obecnie utrzymującą się inflację należy wnioskować, że planowany wskaźnik inflacji przyjmie zbliżone wartości. Kierując się założeniami polityki państwa w sprawie podnoszenia najniższego wynagrodzenia oraz zmianami w opodatkowaniu dochodów podatkiem PIT postanowiono również zwiększyć dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Wykonanie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych planowane na 2024 rok również pozwala na sukcesywne chociaż niewielkie zwiększanie dochodów z tego tytułu w kolejnych latach. Dochody z tytułu subwencji ogólnej zaplanowano z sukcesywnym wzrostem utrzymując wskaźnik ok. 6 - 7 % wzrostu. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w latach 2025 - 2035 wykazują tendencję wzrostową o ok. 6 - 7 %. Doświadczenie lat ubiegłych odnośnie dotacji pozwala na sukcesywne zwiększanie tego dochodu na przestrzeni lat głównie dlatego, że w trakcie roku budżetowego często dochodzi do zmian powodujących zwiększenie dotacji (np. wypłata akcyzy). Pozostałe dochody bieżące ulegają zwiększeniu na przestrzeni lat, przyjmując wskaźnik wzrostu ok. 6- 7%. Ujęto tu skutki m.in. corocznego podnoszenia podatków oraz zwiększenia podstawy opodatkowania poprzez przybywanie na teren gminy nowych obiektów produkcyjnych i handlowych. Wydatki bieżące dla 2024 roku szczegółowo opisano w uzasadnieniu do uchwały budżetowej. Przy ich ustalaniu kierowano się głównie przewidywanym wykonaniem 2023 roku, wskaźnikami makroekonomicznymi (m.in. inflacją na poziomie 6,6%) potrzebami i możliwościami finansowymi gminy, a także aktualną wiedzą w zakresie sytuacji gospodarczej kraju. W kolejnych latach przyjęto ok. 6 - 7 % wzrost wydatków w stosunku rok do roku podobnie jak w przypadku wzrostu dochodów. Jednakże od 2026 roku gmina planuje wprowadzenie dużych oszczędności w wydatkach bieżących. Zakłada się stabilizację w podnoszeniu najniższego wynagrodzenia oraz utrzymaniu inflacji na bezpiecznym poziomie bez drastycznych skoków w poszczególnych latach. Od 2025 roku i latach następnych zaplanowano zmniejszenie wydatków majątkowych i skupienie się na spłacie zaciągniętego długu w latach poprzednich. W okresie 2024 - 2035 nie planuje się wydatków na poręczenia i gwarancje. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych pożyczek i kredytów i planowanych do zaciągnięcia. W dalszym ciągu dokonuje się wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy. Obecnie kwota odsetek od kredytów stabilizuje się i stanowić będzie w 2024 roku ok. 200.000 zł. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2024 planuje się z około 10 % wzrostem w stosunku do 2023 roku dla pracowników nie będących nauczycielami, natomiast dla nauczycieli przewidziano w 2024 roku podwyżkę wynagrodzeń w wysokości 12,3%. W tej pozycji przewidziano również skutki podnoszenia najniższego wynagrodzenia, które w okresie styczeń - czerwiec ma wynieść 4.242 zł, natomiast w okresie lipiec - grudzień

4.300 zł. W pozycji wynagrodzenia znajdują się również obowiązkowe wypłaty jednorazowych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Zawarte są tu również kwoty stanowiące pochodne od wynagrodzeń więc składki ZUS, składki na Fundusz Pracy i składki na Pracownicze Plany Kapitałowe, które również wzrosły w związku z zaplanowanymi zwiększeniami wynagrodzeń. Znacząco wzrosło również odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z tytułu zmiany podstawy do naliczenia tego świadczenia zarówno dla pracowników jak i nauczycieli. Gmina będzie starała się wykonać zaplanowane inwestycje na 2024 rok i lata następne, będzie to jednak uzależnione od sytuacji finansowej Gminy i możliwości pozyskania środków zewnętrznych. Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio deficyt (wydatki większe niż dochody) lub nadwyżkę budżetową (dochody większe niż wydatki). W 2024 roku przewidziano deficyt w wysokości 3.772.397 zł, w 2025 1.616.642 zł natomiast od 2026 roku nadwyżkę budżetową, którą postanawia się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2024 roku deficyt postanawia się finansować kredytem zaciągniętym na rynku krajowym w kwocie 3.772.397 zł. Wszystkie środki finansowe pozostałe z 2023 roku związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu zostaną wprowadzone jako finansowanie deficytu po sporządzeniu sprawozdań budżetowych za 2023 rok, czyli na początku 2024 roku. Wówczas również gmina będzie posiadała pełną i ostateczną informację o wysokości wolnych środków, które również przeznaczone zostaną na finansowanie deficytu, co skutkować będzie zmniejszeniem planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Przy sporządzeniu projektu budżetu utrzymana została relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, czyli dochody bieżące pokrywają wydatki bieżące. W przychodach 2024 roku zaplanowano przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 4.672.815 zł z czego pozostała część po sfinansowaniu deficytu czyli 900.418 zł przeznaczona zostanie na spłatę kredytów i pożyczek już zaciągniętych. W kolejnych latach kwota przychodów jest tak planowana aby dokonać finansowania deficytu oraz spłaty zobowiązań już zaciągniętych a także zobowiązań nowych. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. W 2024 roku planuje się spłatę kredytu w wysokości 400.000 zł, zaciągniętego jako wkład własny do inwestycji współfinansowanej ze środków Unii Europejskiej pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w miejscowości Poborowo, Cetyń gm. Trzebielino oraz przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w miejscowości Trzebielino. Kwota ta będzie stanowić odpowiednie wyłączenie do wyliczenia wskaźnika z art. 243. Przewiduje się również spłatę pożyczki w wysokości 150.418 zł. zaciągniętej na Budowę kanalizacji sanitarnej z tłocznia ścieków i przyłączami kanalizacji sanitarnej w miejscowości Poborowo. Oraz spłatę kredytu na inwestycję Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Dolno i Budowę przepustu na rzece Bystrzenicy wraz z dojazdem do drogi gminnej na dz. 332/1 w wysokości 150.000 zł. Od 2023 roku spłacany jest również kredyt w wysokości 200.000 zł rocznie zaciągnięty na zadanie pn. Zmiana sposobu użytkowania części szkoły podstawowej w Starkowie na punkt przedszkolny oraz budowa zbiornika przeciwpożarowego o pojemności

200 m³. Kwota wskazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem długu już istniejącego do którego dodaje się kredyty i pożyczki zaciągnięte w danym roku i odejmuje się spłaty długu w danym roku. Na koniec 2024 roku planowana kwota długu wynosi 6.375.745 zł i stanowi 30,44 % dochodów ogółem. W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w roku 2024 i w latach następnych lub w związku z już poniesionymi wydatkami w poprzednich latach zgodnie z zawartymi lub przewidzianymi do zawarcia umowami. W załączniku zawarto osiem zadań z czego okres realizacji trzech: Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Zielin, Budowa świetlicy wiejskiej w sołectwie Bożanka, Przebudowa hydroforni w Cetyniu wraz z budową instalacji fotowoltaicznej na wybranych obiektach użyteczności publicznej na terenie gminy, zaplanowano do roku 2025.

Komisja Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały

Ad. 9.

Przewodniczący Komisji Pan Marek Wiśniewski zapytał, czy są pytania lub wnioski?

Brak zapytań i wniosków.

Wobec zrealizowania porządku posiedzenia, Przewodniczący o godzinie 10:10 zamknął posiedzenie.

Protokołowała:

/-/ Monika Piechowska

Przewodniczył:

Przewodniczący Komisji

/-/ Marek Wiśniewski