

**RF.0012.1.17.2022.KBiSG**

**RF.0012.3.9.2022.KOKSiSS**

**RF.0012.2.12.2022.KRiOŚ**

## **PROTOKÓŁ**

**z posiedzenia Komisji Budżetu i Spraw Gospodarczych, Komisji Rolnictwa i Ochrony Środowiska oraz Komisji Oświaty, Kultury, Sportu i Spraw Społecznych z dnia 16 listopada 2022 roku. Obrady rozpoczęto o godz. 14:45 a zakończono o godz. 16:00 tego samego dnia.**

W posiedzeniu wzięli udział:

1. Filip Szczepaniak,
2. Jacek Woroch,
3. Romuald Nawrot,
4. Jan Rzepczyński,
5. Sylwia Czaplicka Zaremba,
6. Monika Gmerek,
7. Krystian Mejza,
8. Stanisław Kaźmierski,
9. Jacek Dorosz,
10. Szymon Taciak.

oraz przedstawiciele Urzędu:

1. Barbara Wierzińska Burmistrz Miasta i Gminy Dolsk,
2. Magdalena Surmicka Skarbnik Miasta i Gminy Dolsk,
3. Mirella Godawa – Z-ca Burmistrza Miasta i Gminy Dolsk.

Lista obecności stanowi załącznik nr 1.

Na Przewodniczącego obrad wybrany został radny J. Woroch. Powitał zebrane osoby i poinformował, że przedmiotem obrad posiedzenia będzie omówienie projektu uchwały w sprawie budżetu miasta i gminy Dolsk na 2023 rok oraz projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dolsk na lata 2023 – 2029.

Projekt budżetu omówiła Skarbnik M. Surmicka.

Projekt budżetu miasta i gminy na 2023 rok:

Ustala się dochody budżetu na rok 2023 w wysokości 27 012 127,00 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 21 657 127,00 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 5 355 000,00 zł.

Ustala się wydatki budżetu na rok 2023 w wysokości 28 173 738,08 zł, z tego:

- wydatki bieżące 21 325 322,81 zł,
- wydatki majątkowe 6 848 415,27 zł.

Do wydatków na finansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych należą:

- budowa sieci wodociągowej w miejscowości Lubiatówko,
- budowa sieci wodociągowej w Nowieczku wraz z projektem,
- przeniesienie prawa własności na rzecz Gminy sieci wodociągowej wybudowanej przez osobę fizyczną,
- przebudowa drogi gminnej w Międzychodzie,
- opłata za ustanowienie służebności gruntowej,
- zakup nieruchomości,
- zakup oprogramowania serwerowego oraz serwera SQL wraz z licencjami,
- rozbudowa budynku szkoły podstawowej o salę gimnastyczną wraz z częścią lekcyjno – szatniową, instalacją gazu i infrastrukturą towarzyszącą,
- dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – wymiana systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie gminy Dolsk.

Wydatki na zadania inwestycyjne stanowią 24,31 % w stosunku do ogółem planowanych wydatków (tj. 28 173 738,08 zł) na 2023 rok.

W roku 2023 Gmina realizować będzie dwa zadania w ramach środków otrzymanych Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych:

- Przebudowa drogi gminnej w Międzychodzie - realizacja zadania rozpoczęła się w listopadzie 2022 r., zakończenie planowane jest w I kwartale 2023 r.,
- Rozbudowa budynku szkoły podstawowej o salę gimnastyczną wraz z częścią lekcyjno - szatniową, instalacją gazu i infrastrukturą towarzyszącą – zadanie planowane jest do realizacji na lata 2023 – 2024.

W ramach środków, które Gmina otrzymała jako subwencję na kanalizację planowana jest realizacja zadania:

- Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z kolektorem i przepompownią ścieków w miejscowości Masłowo w ramach otrzymanych środków.

Realizowane w roku 2022 zadania w ramach środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania Covid - 19; Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych zostały zakończone, a środki na ten cel wykonane zostały w całości.

Deficyt budżetu w kwocie 1 161 611,08 zł zostanie sfinansowany przychodami:

- 1) z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 293 908,08 zł;
- 2) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków kwota w kwocie 867 703,00 zł.

Do budżetu wprowadza się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych jako przychody w wysokości 993 908,08 zł oraz 867 703,00 zł jako przelewy z rachunków lokat (215 000,00 zł pochodzące z subwencji na kanalizację i 652 703,00 z subwencji uzupełniającej).

Z zapisów w ewidencji księgowej jak i sprawozdania Rb-NDS na koniec III kwartału 2022 r. wynika, że wykonanie przychodów ogółem wynosi 4 537 169,29 zł; do planu wprowadzono 2 480 759,46 zł.

Pozostała kwota do zaangażowania to 2 056 409,83 zł. Na kwotę ta składają się:

- 579 054,83 zł - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz

- 1 477 355,00 zł – środki na rachunkach lokat otrzymane jako uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 652 703,00 zł oraz 824 652,00 zł jako subwencja otrzymana na kanalizację (cel przeznaczenia tych środków powinien być taki sam jak otrzymania). Do budżetu 2023 r. zaangażowano więc tylko część tej subwencji w wysokości 215 000,00 zł z przeznaczeniem na budowę sieci kanalizacyjnej. Pozostała część 609 652,00 zł znajduje się na rachunku lokat.

Powyższe środki nie wystarczają jednak na sfinansowanie planowanego deficytu 1 161 611,08 zł i jednocześnie spłatę zobowiązań w kwocie 700 000,00 zł.

Pismem nr ST3.4753.9.2022 z dnia 30 września 2022 r. Minister Finansów przyznał kwotę 2 888 418,57 zł dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Przekazanie środków zaplanowane zostało w trzech ratach: do 31 października, 30 listopada i 31 grudnia 2022 r. W dniu 7 października 2022 r. na rachunek bankowy wpłynęła pierwsza transza udziałów w wysokości 962 806,00 zł.

Uchwałą nr XLVIII/312/22 Rady Miasta i Gminy Dolsk z dnia 24 października 2022 r. środki te oraz inne dochody przekraczające plan budżetowy zostały wprowadzone do budżetu po stronie dochodów zmniejszając tym samym deficyt budżetu.

Dokonując tej operacji planowane przychody wynoszą 1 475 234,54 zł i tym samym zwiększa się wysokość przychodów możliwych do zaangażowania do budżetu roku 2023 do kwoty 3 061 934,75 zł.

Reasumując możliwym jest z zachowaniem ostrożności zaangażowanie w budżecie na rok 2023 wolnych środków w planowanej wysokości 993 908,08 zł.

Wykonanie budżetu roku 2022 przebiega prawidłowo, zgodnie z założeniami.

Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości 1 861 611,08 zł.

Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 700 000,00 zł.

Planuje się rezerwę ogólną w wysokości 30 000,00 zł na wydatki, które mogą wynikać w trakcie wykonywania budżetu, a nie zostały zaplanowane przy opracowaniu planu oraz 70 000,00 zł na wydatki budżetu z tytułu finansowania zadań własnych samorządu z zakresu zarządzania kryzysowego.

W uchwale budżetowej oprócz dotychczasowych upoważnień dodano dwa upoważnienia. Pierwsze dotyczy możliwości w drodze zarządzenia przesunięcia wydatków w zakresie wydatków inwestycyjnych. Drugie upoważnienie znajduje się w zmianie uchwały budżetowej

w roku 2022, dotyczy przesunięć i wprowadzania środków do budżetu związanych z wydatkami dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Finansowanie deficytu

Przychodami planuje się sfinansowanie deficytu w następujący sposób:

Źródło finansowania deficytu	kwota w zł
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	293 908,08
Przychody z lokat łącznie	867 703,00
- Lokata ze środków na kanalizację	215 000,00
- Lokata na uzupełnienie subwencji ogólnej	652 703,00

Przystąpiono do szczegółowej analizy projektu budżetu na 2022 rok i zadawania pytań.

- **Radny K. Mejza** – czy sołectwa planują większe inwestycje z funduszu sołectkiego?
- **Skarbnik M. Surmicka** – Mełpin oraz Rusocin: budowa chodnika, Wieszczyzyn, ul. Kościelna: opracowanie dokumentacji na budowę chodnika, Małachowo: utwardzenie terenu wokół remizy, sołectwa Masłowo, Nowieczek, Księginki, Międzychód: oświetlenie. Prace w wigwamach: Lipówka – deskowanie ścian; Lubiatówko oraz Pokrzywnica – rozbudowa. W Mszczyczynie kontynuacja budowy ogrodzenia wokół skwerka. Sołectwo Kotowo planuje budowę ogrodzenia wokół placu zabaw.
- **Radny J. Rzepczyński** – odniósł się do budowy sieci wodociągowej w Nowieczku, w którym dokładnie miejscu?
- **Skarbnik M. Surmicka** – planowana jest budowa sieci wodociągowej w Nowieczku w celu podniesienia wartości rynkowej działek. Są to cztery działki gminne, które w projekcie budżetu przeznaczone są do sprzedaży w przyszłym roku.
- **Burmistrz B. Wierzińska** – odniosła się do wydatkowania w roku bieżącym na salę gimnastyczną prawie 1 000 000,00 zł wkładu własnego gminy. Wstępnie zakładaliśmy wyemitowanie obligacji czy też zaciągnięcie kredytu na ten cel. Jednak w budżecie przyszłorocznym prognozujemy to ze środków budżetowych dzięki racjonalnemu, oszczędnemu gospodarowaniu. Dzięki takiemu gospodarowaniu się gminy możemy planować tą inwestycję bez zaciągania kredytu i dalszego zadłużenia.
- **Skarbnik M. Surmicka** – gmina otrzymała w grudniu 2021r. subwencję na kanalizację w wysokości 1 074 652,00 zł. W ramach tych środków na kwotę 250 000,00 zł w roku bieżącym rozpoczęliśmy 2 zadania związane z kanalizacją. W zadaniach majątkowych, które dostałam od pracowników Referatu Gospodarczego znajduje się między innymi budowa i przebudowa, rozbudowa i rozbiórka obiektów oczyszczalni ścieków w Dolsku. Zadanie to wycenione jest na kwotę min. 10 000 000,00 zł, a na realizację tego zadania gmina musiałaby przeznaczyć ze środków własnych ok 9 000 000,00 zł (prawie 1/3 budżetu).

Wobec braku dalszych pytań przystąpiono do przeprowadzenia głosowania nad zaakceptowaniem przedstawionego projektu uchwały w sprawie budżetu miasta i gminy Dolsk na 2023 rok:

Komisja Rolnictwa i Ochrony Środowiska:

1. Jan Rzepczyński – za,
2. Stanisław Kaźmierski – za,
3. Romuald Nawrot – za
4. Jacek Dorsz – za.

Komisja Oświaty, Kultury, Sportu i Spraw Społecznych:

1. Jacek Woroch – za,
2. Sylwia Czaplicka – Zaremba – za,
3. Monika Gmerek – za,
4. Filip Szczepaniak – za,
5. Romuald Nawrot – za.

Następnie Skarbnik M. Surmicka omówiła założenia projektu uchwały w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dolsk na lata 2023 – 2029.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dolsk jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Dolsk za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie, czyli w przypadku gminy Dolsk na okres od 2023r. do 2029r.

## I. DOCHODY

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

## II. WYDATKI

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Dolsk dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta i Gminy Dolsk oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dolsk na lata 2023-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków. Przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dolsk stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dolsk na lata 2023-2029, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2029 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

Wobec braku pytań przystąpiono do przeprowadzenia głosowania nad zaakceptowaniem przedstawionego projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dolsk na lata 2023 – 2029:

Komisja Rolnictwa i Ochrony Środowiska:

1. Jan Rzepczyński – za,
2. Stanisław Kaźmierski – za,
3. Romuald Nawrot – za
4. Jacek Dorsz – za.

Komisja Oświaty, Kultury, Sportu i Spraw Społecznych:

1. Jacek Woroch – za,
2. Sylwia Czaplicka – Zaremba – za,
3. Monika Gmerek – za,
4. Filip Szczepaniak – za,
5. Romuald Nawrot – za.

Po zaopiniowaniu powyższych projektów uchwał na posiedzenie komisji poproszony został Mecenase Marcin Kropidłowski, w celu wyjaśnienia spornej kwestii jaką jest administrowanie budynkiem szkolnym w Małachowie przez Dyrektora Zespołu Przedszkoli w Dolsku.

- **Radny J. Woroch** – dlaczego Zakład Gospodarki Komunalnej w Dolsku nie może zarządzać mieszkaniem, które znajduje się w budynku w którym także jest przedszkole?

- **Mecenas M. Kropidłowski** – biorąc pod uwagę statut ZGK nie ma przeszkód żeby taką działalność prowadzić. Zagadnienie to jest trochę niedoregulowane, wymaga ewentualnie drobnej zmiany statutu. Generalnie przeciwwskazań ustawowych nie ma.

- **Radny J. Woroch** – Dyrektor ZGK w Dolsku zapytany o tą kwestię stwierdził, że prawnie jest to niemożliwe.

- **Mecenas M. Kropidłowski** – z perspektywy ustawy o gospodarce komunalnej nie ma przeciwwskazań. ZGK może administrować lokalami użytkowymi. Kwestia dotyczy zmiany, czy bardziej doprecyzowania statutu ZGK.

- **Zastępca Burmistrza M. Godawa** – cały budynek jest majątkiem przedszkola. Zgodnie z pełnomocnictwem udzielonym przez Panią Burmistrz, Dyrektor Zespołu Przedszkoli w Dolski pełni funkcję administratora całego obiektu: przedszkola, salami przedszkolnymi, mieszkaniem oraz całą niewykorzystaną powierzchnią na I piętrze.

- **Radny S. Kaźmierski** – zwrócił się do Pani Burmistrz, jakie jest jej zdanie w tym temacie?

- **Burmistrz B. Wierzińska** – z punktu widzenia dyrektora placówki oświatowej takie rozwiązanie nie jest dobre. Dyrektor ZGK dysponuje znacznie lepszymi narzędziami. W zeszłym roku wymienione zostały okna w budynku, również w pomieszczeniu mieszkalnym. Koszt całego zadania poniósł Zespół Szkolno Przedszkolny w Dolsku. Budynek praktycznie cały nadaje się do remontu. Ustosunkowując się do wypowiedzi Pana Mecenas w sprawie dotowania przez gminę Zakładu Gospodarki Komunalnej, Pani Burmistrz poinformowała, że Gmina Dolsk nie dotuje ZGK w Dolsku.

- **Burmistrz B. Wierzbińska** – poinformowała radnych, że w związku z rosnącymi kosztami nośników energii, w tym wprowadzonymi regulacjami prawnymi nakładającymi na jednostki sektora finansów publicznych obowiązek zmniejszenia zużycia energii elektrycznej podjęto decyzję o czasowym wyłączeniu oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie gminy Dolsk. Wdrożenie rozwiązań zlecono administratorowi sieci, który zobowiązany jest do regulacji urządzeń z przerwą zasilania oświetlenia w godzinach 00:00 ÷ 04:00.

- **Radny J. Rzepczyński** – spytał Panią Burmistrz czy planowane jest przystrojenie lampkami na święta rynku tak jak to było w latach ubiegłych?

- **Burmistrz B. Wierzbińska** – planujemy przystroić lampkami tylko dwie choinki, które będą stały przy napisie DOLSK.

Przewodniczący Rady Miasta i Gminy Dolsk poinformował radnych, że 14.11.2022r. do biura rady na jego ręce wpłynęło zaproszenie od Związku Międzygminnego „Centrum Zagospodarowania Odpadów - SELEKT” w Czempiniu na seminarium pt. Gospodarowanie odpadami komunalnymi na terenie działania Związku Międzygminnego „Centrum Zagospodarowania Odpadów - SELEKT” w Czempiniu. Adresatami zaproszenia są wszyscy radni Gminy Dolsk. Przewodniczący odczytał treść zaproszenia i poprosił radnych o obecność na seminarium. Chęć uczestnictwa zobligowani są zgłosić w biurze rady do dnia 30.11.2022r.

Wobec braku dalszych pytań członkowie poszczególnych komisji przystąpili do opracowania opinii dotyczącej projektu budżetu miasta i gminy Dolsk na 2023 rok. Opinie stanowią załącznik nr 2 i 3 do protokołu.

Opinia Komisji Rolnictwa i Ochrony Środowiska stanowi załącznik nr 2,

a opinia Komisji Oświaty, Kultury, Sportu i Spraw Społecznych stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

Wobec braku dalszych zapytań Przewodniczący Komisji J. Woroch podziękował radnym za udział w posiedzeniu i o godz. 16.00 zakończył posiedzenie komisji.

Prowadzący Posiedzenie

Jacek Woroch

Protokolant

Julia Kotkowiak