

- Wyciąg -

**z Protokołu Nr 20/20 z Wspólnego posiedzenia Komisji Stałych  
z dnia 19.11.2020 r. dotyczący pkt. 1 Porządku obrad**

1. Analiza projektu uchwały w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2021 rok oraz projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na lata 2021-2024 zgodnie z Uchwałą Nr XLV/329/10 Rady Gminy Pilchowice z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej:

- a) analiza Komisji Stałych,
- b) zapoznanie się Komisji Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego z wnioskami pozostałych komisji oraz sformułowanie wniosków w sprawie zmian w projekcie.

**Skarbnik Barbara Fojcik** przedłożyła projekt uchwały budżetowej na 2021 rok. Powiedziała, że budżet na 2021 rok obejmuje następujące wartości:

Łączną kwotę planowanych dochodów budżetu w wysokości	67.337.962,80 zł
z tego	
- dochody bieżące w wysokości	61.905.552,08 zł
- dochody majątkowe w wysokości	5.432.410,72 zł

Łączną kwotę planowanych wydatków budżetu w wysokości	73.890.555,54 zł
w tym:	
-wydatki bieżące w wysokości	56.144.376,21 zł
- wydatki majątkowe w wysokości	17.746.179,33 zł

Powiedziała, że wydatki majątkowe stanowią około 24% całego budżetu na wydatki. Zostaje zachowana reguła ujęta w art.242 w ustawie o finansach publicznych. Dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące o kwotę 5.761.175, 87 zł.

W uchwale ujęto :

Rezerwę ogólną w wysokości	200.000,00 zł
Rezerwy celowe:	
- z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu oświaty w wysokości	
- z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości	100.000,00 zł
	176.500,00 zł

Łączną kwotę planowanych dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań

zleconych ustawami w wysokości 16.735.476,00 zł

Kwotę planowanego deficytu budżetu w wysokości 6.552.592,74 zł

Źródłem sfinansowania planowanego deficytu będą:

- przychody z tytułu pożyczki w wysokości 1.200.000,00 zł
- przychody z tytułu kredytu w wysokości 3.099.390,00 zł
- nadwyżki z lat ubiegłych 2.253.202,74 zł

Łączną kwotę funduszu sołectkiego w wysokości 557.077,00 zł  
w tym:

Dotacje udzielone z budżetu Gminy w wysokości 6.241.799,40 zł  
z tego:

- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych 3.805.799,40 zł
- w tym:
- dotacje celowe 2.791.799,40 zł
- dotacje podmiotowe 1.014.000,00 zł
- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 2.436.000,00 zł

Plan wydzielonych rachunków dochodów jednostek oświatowych i wydatków nimi finansowanych w kwotach:

- dochody 1.434.000,00 zł
- wydatki 1.434.000,00 zł

W 2021 roku zaplanowano kwotę wydatków przypadających do spłaty z tytułu udzielonego poręczenia w wysokości 145.890,00 zł

- Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 165.000,00 zł
- Wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w wysokości 162.000,00 zł
- Wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości 3.000,00 zł
- Dochody z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 6.000,00 zł
- Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska określone w ustawie Prawo ochrony środowiska w wysokości 6.000,00 zł



• Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości	3.007.008,00 zł
• Wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi określone w ustawie o utrzymaniu czystości w wysokości	3.007.008,00 zł
• Dochody z tytułu opłat za korzystanie przez operatora i przewoźnika z przystanków komunikacyjnych w wysokości	5.000,00 zł
• Wydatki na realizację zadań z zakresu utrzymania przystanków komunikacyjnych w wysokości	5.000,00 zł

W projekcie ustala się:

• Limit zobowiązań z tytułu zaciąganego kredytu i pożyczki na:	
- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy do kwoty	4.299.390,00 zł
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytu do kwoty	550.610,00 zł
- pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy do kwoty	800.000,00 zł
• Upoważnić Wójta Gminy do samodzielnego zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty	800.000,00 zł
• Limit poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta Gminy w roku budżetowym do kwoty	2.000.000,00 zł

Radni nie wnieśli pytań co do przedstawionego projektu budżetu na 2021 rok.

**Skarbnik Barbara Fojcik** powiedziała, że Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem przedstawiającym prognozowany stan finansów Gminy Pilchowice z uwzględnieniem realizacji zadań wieloletnich. Wieloletnia Prognoza została sporządzona na rok budżetowy 2021 lata kolejne w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Prognoza długu, stanowiąca część Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z ustawą o finansach publicznych opracowana została na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania finansowe. Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2021 rok i projekcie budżetu na 2021 rok są zgodne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów oraz rozchodów.

Prognoza została sporządzona w oparciu o przedstawione przez Ministerstwo Finansów wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu ustawy budżetowej na 2021 rok oraz na podstawie analizy wykonania budżetu gminy w latach poprzednich.

Prognozę dochodów bieżących opracowano uwzględniając wskaźniki makroekonomiczne, trendy historyczne oraz przyszłe zdarzenia, które mogą mieć wpływ na kształtowanie się dochodów bieżących. Wskazana wyżej metodologia, zastosowana została odpowiednio w odniesieniu do prognozowania dochodów z poszczególnych źródeł na lata 2022 - 2031. Z tego względu, że zobowiązania finansowe (kredyty, pożyczki) planuje się spłacić jeżeli te będą konieczne do zaciągnięcia w ciągu 10 lat.

Zaplanowane dochody majątkowe na 2021 rok omówione zostały w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2021 rok. W prognozie finansowej na lata 2022 -2031 dochody majątkowe nie zostały uwzględnione. Jeżeli chodzi o dochody ze sprzedaży majątku, to aktualnie Gmina nie planuje sprzedaży nieruchomości w kolejnych latach budżetowych. Z kolei dotacje i środki przeznaczone na inwestycje nie zostały zaplanowane z uwagi na fakt, iż na moment sporządzania prognozy, Gmina Pilchowice nie posiada zawartych umów, z których wynikałoby, że w latach 2022 – 2031 otrzyma dofinansowane zewnętrzne na cele inwestycyjne.

Wydatki bieżące ujęte w WPF na 2021 rok są zgodne z projektem budżetu na 2021 rok i zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2021 rok. Wysokość wydatków została zaplanowana z uwzględnieniem umów, z których wynikają zobowiązania w zakresie zadań obligatoryjnych. Planując wydatki bieżące wzięto także pod uwagę istotną kwestię jaką są potrzeby gminy i możliwości finansowe. Limity wydatków bieżących ustalone na 2021 rok stanowią dane wyjściowe do planowania wydatków na lata kolejne.

W zakresie wydatków majątkowych uwzględniono planowane przedsięwzięcia ujęte w załączniku do przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, potrzeby w zakresie realizacji inwestycji i możliwości finansowe gminy. Wydatki majątkowe ujęte w prognozie w 2021 rok są odzwierciedleniem wydatków majątkowych zaplanowanych w projekcie budżetu na 2021 rok.

Wydatki majątkowe w latach 2022-2031 są niższe w stosunku do wydatków majątkowych zaplanowanych w roku budżetowym 2021. Kształtowanie się wydatków majątkowych na niższym poziomie jest związane z możliwościami finansowymi gminy. Ograniczone możliwości finansowe Gminy Pilchowice w tym horyzoncie czasowym wynikają z konieczności spłaty zadłużenia oraz nie uwzględnienia w prognozie finansowej dochodów majątkowych. Planowany na rok budżetowy 2021 wynik budżetu jest ujemny i wynosi 6.552.592,74 zł.

W kolejnych latach zaplanowano niższy deficyt budżetowy. A w późniejszych latach prognozuję się, że dochody będą wyższe niż wydatki co da wynik dodatni budżetu.

W prognozie finansowej na 2021 rok planowana kwota zadłużenia wynosi 7.064.895,00 zł, na którą składają się:

- planowane zadłużenie w 2020 r. (kwota ujęta w WPF, październik 2020 r.)  
2.765.505,00 zł
- planowane przychody na 2021 r. z kredytu i pożyczki + 4.850.000,00 zł
- planowane rozchody na 2021 r. (spłata kredytów i pożyczek) - 550.610,00 zł

W przypadku gdy sytuacja finansowa gminy nie będzie wymagała zaciągnięcia planowanego na 2020 r. kredytu w wysokości 800.000,00 zł, nastąpi stosowna korekta w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące. Gmina Pilchowice ma wyższe dochody bieżące od wydatków bieżących.

Relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana.



Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym spowoduje naruszenie relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Prognoza finansowa Gminy Pilchowice pokazuje, że relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych została spełniona w roku budżetowym, jak i w każdym kolejnym roku objętym prognozą finansową. Powyższe oznacza, że planowane obciążenie spłatą długu w stosunku do dochodów ogółem jest niższe niż maksymalny wskaźnik ustalony dla danego roku. Prognozowane obciążenie spłatą długu gminy utrzymuje się na bezpiecznym poziomie, co odzwierciedlają wskaźniki spłaty zobowiązań w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Gminy Pilchowice.

Przewodnicząca Rady Gminy zapytała, czy radni mają pytania do Skarbnika Gminy.

W związku z brakiem pytań Przewodnicząca Rady Gminy zwróciła się do Komisji Edukacji, Kultury i Sportu, Komisji Porządku Publicznego, Ochrony Środowiska, Rolnictwa, Zdrowia i Opieki Społecznej oraz Komisji Finansów, Budżetu i Rozwoju Gospodarczego o przegłosowanie wniosków po analizie projektu uchwały budżetowej na 2021 rok oraz projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023.

Przewodnicząca Komisji Edukacji, Kultury i Sportu Genowefa Suchecka, zapytała, czy członkowie komisji wnoszą uwagi, wnioski co do przedstawionego projektu uchwały budżetowej na 2021 rok oraz projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023.

Członkowie Komisji Edukacji, Kultury i Sportu nie wnieśli uwag co do przedstawionego projektu uchwały budżetowej na 2020 rok oraz projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023.

Przewodnicząca Komisji Edukacji Kultury i Sportu Genowefa Suchecka powiedziała, że:

W wyniku przeprowadzonej analizy członkowie **Komisji Kultury, Edukacji i Sportu** nie wnieśli żadnych uwag do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok oraz projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2024.

**Przewodnicząca Rady Gminy** powiedziała, że przedmiotowy wniosek skierowany jest do Przewodniczącego Komisji Budżetu Finansów i Rozwoju Gospodarczego.

**Przewodniczący Komisji Porządku Publicznego, Ochrony Środowiska, Zdrowia i Opieki Społecznej Krzysztof Waniczek** zwrócił się do członków komisji z zapytaniem, czy mają uwagi do zaproponowanego projektu uchwały budżetowej.

Członkowie **Komisji Porządku Publicznego, Ochrony Środowiska, Zdrowia i Opieki Społecznej** również nie wnieśli żadnych uwag do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok oraz do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023.

**Przewodniczący Komisji Porządku Publicznego, Ochrony Środowiska, Zdrowia i Opieki Społecznej Krzysztof Waniczek** odczytał wniosek komisji.

**Przewodnicząca Rady Gminy** powiedziała, że przedmiotowy wniosek skierowany jest do Przewodniczącego Komisji Budżetu Finansów i Rozwoju Gospodarczego.

**Przewodniczący Komisji Budżetu Finansów i Rozwoju Gospodarczego Piotr Ciupke** zapytał do członków komisji, czy mają uwagi do zaproponowanego projektu uchwały budżetowej. Członkowie komisji nie zgłosili uwag.

**Przewodniczący Komisji Budżetu Finansów i Rozwoju Gospodarczego Piotr Ciupke** powiedział, że po zapoznaniu się z opiniami pozostałych Komisji Stałych Rady Gminy Pilchowice (bez uwag) przekazuje Wójtowi Gminy projekt uchwały budżetowej na 2021 rok oraz projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pilchowice na lata 2021-2024 bez zmian.

Sporządziła:  
Anna Wzorek

PRZEWODNICZĄCA  
RADY GMINY PILCHOWICE  
  
Agata Mosiądz - Kramorz