

Gniewkowo, 05.12. 2022 r.

SOg. 0002. 20.2022

Radna/Radny

.....

Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.) zwołuję LXV sesję Rady Miejskiej w Gniewkowie w dniu 15 grudnia 2022 r. o godz. 16⁰⁰ w sali nr 20 Urzędu Miejskiego w Gniewkowie ul.17 Stycznia 11.

Proponowany porządek obrad:

1. Otwarcie sesji, stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie porządku obrad.
3. Przyjęcie protokołu z LXIII sesji.
4. Przedstawienie i rozpatrzenie projektu uchwały w sprawie budżetu na 2023 rok (projekt uchwały dołączony jest do projektu budżetu):
 - wystąpienie Burmistrza Gniewkowa
 - odczytanie projektu uchwały budżetowej wraz z autopoprawkami przez Skarbnika Gminy;
 - przedstawienie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej,
 - przedstawienie opinii stałych Komisji Rady na temat projektu budżetu,
 - dyskusja,
 - przyjęcie uchwały.
5. Przedstawienie i rozpatrzenie projektu uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewkowo na lata 2023-2034 (projekt uchwały dołączony jest do projektu budżetu):
 - przedstawienie projektu uchwały i opinii RIO przez Skarbnika Gminy,
 - dyskusja,
 - przyjęcie uchwały.
6. Przedstawienie i rozpatrzenie projektu uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu na rok 2022:
 - przedstawienie projektu uchwały,

- dyskusja,
- przyjęcie uchwały.
- 7. Interpelacje i zapytania radnych (art. 24 uosg).
- 8. Wolne głosy, zapytania i wnioski.
- 9. Zamknięcie obrad sesji.

Przewodniczący Rady

Szymon Krzysztofik

*Podstawa prawna do zwolnienia z pracy: art.25 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r.
o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.)*

**Uchwała Nr 8/P/2022
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 1 grudnia 2022 roku**

**w sprawie wydania opinii o projekcie uchwały budżetowej Gminy Gniewkowo
na 2023 rok**

Działając na podstawie art. 13 pkt 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1668), art. 238 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz Zarządzenia Nr 2/2022 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 6 czerwca 2022 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania

Skład Orzekający w osobach:

Przewodniczący:

Piotr Wasiak - Członek Kolegium RIO

Członkowie:

Aleksandra Kwiatkowska - Członek Kolegium RIO

Edyta Nowek - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

projekt budżetu Gminy Gniewkowo na 2023 rok

Uzasadnienie

Projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami został opracowany w oparciu o ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U z 2022 r., poz. 1634 ze zm.). Projekt wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, Zespół Zamiejscowy w Toruniu w ustawowym terminie, tj. do dnia 15 listopada 2022 r.

Projekt uchwały budżetowej został przedłożony Radzie Miejskiej w Gniewkowie na podstawie Zarządzenia Nr 182/2022 Burmistrza Gniewkowa z dnia 14 listopada 2022 r. i może on w 2023 r. - zgodnie z art. 240 ust. 1 uofp - stanowić podstawę gospodarki budżetowej gminy do czasu uchwalenia budżetu, nie później jednak niż do 31 stycznia roku budżetowego. Na podstawie art. 211 ust. 5 uofp projekt uchwały składa się z budżetu i załączników, spełnia normy regulujące zakres merytoryczny zadań finansowych i szczegółowość budżetu samorządu, określone w art. 212 ust. 1 uofp.

I.

1. Zgodnie z brzmieniem art. 212 ust. 1 pkt 1 uofp uchwała budżetowa określa planowane dochody budżetowe gminy z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych.

Dochody zaplanowano w kwocie 74 998 408,81 zł, w tym:

- bieżące 62 744 709,31 zł,
- majątkowe 12 253 699,50 zł.

2. Po stronie planu, dochody zostały przyjęte w pełnej szczegółowości, co spełnia wymogi art. 235 uofp., uwzględnione zostały źródła dochodów własnych, w tym wpływy z podatków i opłat.

Dotacje celowe pochodzą z budżetu państwa i są przeznaczone na zadania zlecone i własne oraz na zadania realizowane w ramach porozumień.

Kwoty planowanej subwencji ogólnej oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały przyjęte w wielkościach podanych przez Ministerstwo Finansów. Dochody majątkowe gminy pochodzą ze sprzedaży majątku, dotacji, środków przeznaczonych na inwestycje i dochodów z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

Zaplanowano środki na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp tj. środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż wymienione w pkt 2.

Planowane dochody ujęte w części normatywnej projektu są zgodne z wielkościami wykazanymi w załączniku Nr 1 do projektu uchwały.

II.

1. Zgodnie z brzmieniem art. 212 ust. 1 pkt 2 uchwała budżetowa określa łączną kwotę planowanych wydatków budżetu gminy z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych.

Wydatki zaplanowano w kwocie 73 518 408,81 zł, w tym:

- bieżące 61 027 213,74 zł,
- majątkowe 12 491 195,07 zł.

2. W planie wydatków, wydatki zostały ujęte w pełnej szczegółowości, co spełnia wymogi art. 236 uofp

W zaplanowanych wydatkach ogółem, wydatki bieżące stanowią 83,0% wydatków ogółem, natomiast wydatki majątkowe stanowią 17,0% wydatków ogółem.

W planie wydatków bieżących uwzględniono:

- wydatki jednostek budżetowych na wynagrodzenia i składki od nich naliczone
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań

Zgodnie z treścią art. 70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2021 r. poz.1762 ze zm.) w budżecie zostały wyodrębnione środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli.

Dochody za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w całości zostały przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem i rozwiązywaniem problemów alkoholowych.

- Dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w pełni przeznaczono na wydatki związane z ochroną środowiska.
- Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały w całości przeznaczone na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Jednostka zaplanowała zbilansowanie się systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.
- dotacje podmiotowe i celowe z budżetu

Z ustaleń Składu wynika, że w projekcie przyjęto zarówno po stronie dochodów jak i wydatków dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej. Wielkość tych dotacji jest zgodna z planem finansowym stanowiącym załącznik Nr 5 i 6.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu Gminy sporządzono zgodnie z wymogami art. 215 uofp.

Realizację zadań kultury zabezpieczono w budżecie poprzez dotację podmiotową dla samorządowych instytucji kultury.

- świadczenia na rzecz osób fizycznych,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 tj. środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż wymienione w pkt 2., w części związanej z realizacją zadań jst
- obsługę długu jst

W budżecie planuje się utworzenie rezerwy ogólnej w kwocie 80 000,00 zł, stanowiącej 0,11% planowanych wydatków, która jest zgodna z art. 222 ust. 1 uofp.

Ponadto jst utworzyła rezerwę celową w wysokości 430 000,00 zł, która nie przekroczyła granicy określonej w art. 222 ust. 3 uofp i stanowi 0,58% planowanych wydatków. Z kwoty tej wyodrębniono rezerwę w wysokości 150 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Rezerwa ta stanowi 0,5% planowanych wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu, co jest zgodne z przepisem art. 26 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz.U. z 2022 r., poz. 261 ze zm.)

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 6, 7 i 8. W projekcie budżetu zaplanowano nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości 1 717 495,57 zł.

W planie wydatków majątkowych wyodrębniono inwestycje i zakupy inwestycyjne. Wykazane środki na realizację zadań inwestycyjnych są zgodne z danymi zawartymi w wykazie inwestycji na 2023 r. (zał. Nr 3 projektu). Kwota przeznaczona na cele inwestycyjne wynosi 12 491 195,07 zł.

III.

Zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 3 uofp gmina ustaliła wynik budżetu stanowiący nadwyżkę w wysokości 1 480 000,00 zł. Nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

IV.

Zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 4 i 5 uofp gmina wykazała kwoty planowanych przychodów i rozchodów.

Szczegółowe zestawienie planu przychodów i rozchodów w układzie paragrafów klasyfikacji budżetowej zawarte jest w załączniku Nr 4 do projektu. Zostało ono sporządzone zgodnie z art. 39 ust. 3 uofp. Wynika z niego, że w roku budżetowym 2023 przypadać będzie do spłaty z tytułu zaciągniętych krajowych pożyczek, kredytów oraz

wyemitowanych papierów wartościowych kwota 2 040 000,00 zł. Planowane do spłaty raty kredytów i pożyczek oraz kwoty z tytułu wykupu wyemitowanych papierów wartościowych mają źródło pokrycia finansowego.

V.

Zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 uofp ustalono limit zobowiązań. Gmina prawidłowo określiła limit zobowiązań na cele określone w art. 89 ust.1 uofp.

VI.

Na mocy uchwały Rady Miejskiej w sprawie wyrażenia zgody na utworzenie funduszu sołeckiego w projekcie uchwały budżetowej wyodrębniono środki na realizację przedsięwzięć.

VII.

Zawarte w projekcie uchwały upoważnienia dla Burmistrza są zgodne z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Termin wejścia w życie uchwały budżetowej określono w projekcie zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1461).

Biorąc powyższe pod uwagę orzeczono jak w sentencji uchwały.

Pouczenie:

1. Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Piotr Wasiak
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

**Uchwała Nr 8/WPF/2022
Składu Orzekającego Nr 4
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 1 grudnia 2022 roku**

**w sprawie wydania opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej Gminy
Gniewkowo na lata 2023-2034.**

Działając na podstawie art. 19 ust. 2 w związku art. 13 pkt 12 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1668), art. 230 ust. 2 pkt 1 i ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz Zarządzenia 2/2022 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 6 czerwca 2022 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający w osobach :

Przewodniczący:

Piotr Wasiak - Członek Kolegium RIO

Członkowie:

Aleksandra Kwiatkowska - Członek Kolegium RIO

Edyta Nowek - Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie

projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Gniewkowo na lata 2023-2034

Uzasadnienie

Projekt uchwały o wieloletniej prognozie finansowej wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, Zespół Zamiejscowy w Toruniu w terminie przewidzianym przepisem art. 238 ust. 1 w związku art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) – zwanej dalej uofp.

Projekt uchwały o wieloletniej prognozie finansowej został przedłożony Radzie Miejskiej na podstawie Zarządzenia Burmistrza Gniewkowa Nr 183/2022 z dnia 14 listopada 2022 r. Projekt ten został sporządzony na rok budżetowy 2023 oraz na kolejne lata tj. 2024-2034 i spełnia wymogi art. 227 ust.1 uofp.

Zgodnie z brzmieniem art. 226 ust. 1 uofp. w projekcie uchwały o wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu,
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- przeznaczenie nadwyżki w latach 2023-2034,
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- relacje o których mowa w art. 242-244 uofp,
- wydatki bieżące i majątkowe objęte limitem na realizację przedsięwzięć.

W projekcie zamieszczono również fakultatywne upoważnienia dla organu wykonawczego, które są zgodne z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Zgodnie z art. 229 ustawy wartości przyjęte w projekcie WPF w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów, w tym planowanych do zaciągnięcia zobowiązań i ich spłat w roku 2023 są zgodne z projektem uchwały budżetowej Gminy na 2023 rok, przesłanym do Regionalnej Izby Obrachunkowej w trybie art. 238 ust. 1 pkt 2 ustawy.

Skład Orzekający stwierdza, że w okresie objętym wieloletnią prognozą finansową planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących, co spełnia wymogi art. 242 ust. 1 uofp.

W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej ujęto wszystkie obligatoryjne elementy wykazu przedsięwzięć, stosownie do treści art. 226 ust.3 uofp.

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć zaplanowano inwestycje i zakupy inwestycyjne które finansowane będą ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi.

Gmina nie planuje przedsięwzięć związanych z zawieraniem umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Zgodnie z przepisem art. 226 ust. 1 pkt 6 ufp w WPF przedstawiono prognozowaną kwotę zadłużenia Gminy Gniewkowo na koniec każdego roku objętego prognozą. Prognozowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 25 396 000,00 zł, tj. 33,9% planowanych na ten rok dochodów. Jako źródło spłaty długu w roku 2023 wskazano wolne środki i planowaną na ten rok nadwyżkę budżetową. Od roku 2024 spłata długu pokryta zostanie planowaną na te lata nadwyżką budżetową.

Zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500) w brzmieniu nadanym ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 poz. 1927), ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Burmistrz Gniewkowa Zarządzeniem Nr 169/2021 z dnia dokonał wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 i przyjął okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Skład Orzekający ustalił, że relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych nie zostanie naruszona w całym okresie objętym Prognozą.

Dołączone do projektu uchwały objaśnienia przyjętych wartości odnoszą się do opracowanych danych oraz przyczyn prognozowanej sytuacji finansowej Gminy.

Biorąc powyższe pod uwagę orzeczono jak w sentencji uchwały.

Pouczenie:

1. Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Piotr Wasiak
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Wpł. dnia 02.12.2022

Protokół z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów w dniu 1 grudnia 2022 r.

W posiedzeniu uczestniczyła komisja w pełnym składzie:

1. Kamil Chrzanowski – Przewodniczący Komisji,
2. Ilona Wodniak-Kuraszkiewicz – Wiceprzewodnicząca Komisji,
3. Julian Bajerowski – Członek Komisji.

Pierwszym punktem posiedzenia było omówienie projektu budżetu Gminy na 2023 rok wraz z analizą Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2034. Po rozmowach Komisja zdecydowała pozytywnie zaopiniować przedłożony projekt budżetu z uwagami, mając na uwadze uwarunkowania w zakresie gospodarki finansowej Gminy. Następnie sporządzone zostało sprawozdanie z działalności Komisji w bieżącym roku. Komisja ustaliła również plan pracy na 2023 rok.

Kamil Chrzanowski
Ilona Wodniak-Kuraszkiewicz

**Opinia Komisji Budżetu i Finansów
Rady Miejskiej w Gniewkowie
w sprawie projektu budżetu Gminy Gniewkowo na 2023 rok**

Zgodnie z § 4 ust. 2 uchwały Nr LII/433/2010 Rady Miejskiej w Gniewkowie z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gniewkowo, Komisja Budżetu i Finansów na posiedzeniu w dniu 23 listopada 2022 r. dokonała analizy projektu budżetu Gminy Gniewkowo na 2023 r., przedłożonego Radzie Miejskiej w Gniewkowie przez Burmistrza Gniewkowa.

Podczas posiedzenia członkowie Komisji stwierdzili, że:

1. Forma oraz szczegółowość projektu budżetu jest zgodna z obowiązującymi przepisami prawa.
2. Projekt budżetu zakłada dochody w kwocie 74 998 408,81 zł, z tego:
 - dochody bieżące 62 744 709,31 zł,
 - dochody majątkowe 12 253 699,50 zł.
3. Projekt budżetu zakłada wydatki w kwocie 73 518 408,81 zł, z tego:
 - wydatki bieżące 61 027 213,74 zł,
 - wydatki majątkowe 12 491 195,07 zł,w tym:
 - wydatki na oświatę i wychowanie 27 716 929,73 zł - co stanowi 37,7 % wydatków,
 - wydatki na pomoc społeczną i rodzinę 12 791 061,00 zł - co stanowi 17,4 % wydatków,
 - wydatki na administrację publiczną 6 749 473,96 zł - co stanowi 9,2 % wydatków.

Zaplanowane wydatki majątkowe na 2023 rok są o ponad 14 milionów złotych mniejsze w odniesieniu do zakładanych na bieżący rok. Wynika to z zaplanowanych do realizacji inwestycji na 2023 r., wśród których największe wydatki generują inwestycje dofinansowane z Programu „Polski Ład”:

- przebudowa, rozbudowa, remont i termomodernizacja świetlic wiejskich w miejscowościach Żyrosławice, Wielowieś i Murzynko,
- budowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie miasta i gminy Gniewkowo,

- budowa kompleksu lekkoatletycznego wraz z infrastrukturą sportową przy Szkole Podstawowej nr 2 w Gniewkowie.

Wydatki Funduszu Sołeckiego zaplanowane na 20223 rok zostały zwiększone do 617 642,91 zł (wzrost o 45 383,05 zł).

Komisja zwraca uwagę na zbyt małą dotację w wysokości 100 000,00 zł na rozwój sportu w Gminie Gniewkowo oraz na zbyt małe środki na funkcjonowanie oświaty. W budżecie uwzględniono wpływy ze sprzedaży składników majątkowych na poziomie 1 240 000,00 zł, co na podstawie ubiegłych lat będzie trudne do zrealizowania. W porównaniu do 2022 roku zaplanowano o wiele wyższe dochody w kwocie 5 180 000,00 zł z tytułu opłat za odbiór odpadów – bez rozstrzygniętego przetargu. W dochodach z tytułu podatku od nieruchomości należy uwzględnić zgodnie z decyzją Rady wzrost stawek podatków o 12% w stosunku do stawek obowiązujących w 2022 roku (w projekcie przyjęto wzrost stawek o 15%). W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej do wyliczenia maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu dokonano wyboru 7-letniego okresu, w celu spełnienia wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

4. Projekt zakłada nadwyżkę budżetową w kwocie 1 480 000,00 zł z przeznaczeniem na rozchody z tytułu spłat kredytów oraz wykupu obligacji. Prognozowane zadłużenie Gminy na koniec 2023 roku jest szacowane na 25 396 000,00 zł.

Komisja Budżetu i Finansów po analizie projektu budżetu Gminy Gniewkowo na 2023 rok oraz uwzględnieniu uwarunkowań w zakresie gospodarki finansowej samorządu pozytywnie z uwagami opiniuje przedstawiony projekt budżetu.

.....
Kamil Chmura
Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów

Komisja Rozwoju Gospodarczego,
Budownictwa, Gospodarki Komunalnej,
Rolnej i Ochrony Środowiska

Gniewkowo, 01.12.2022 r.

*Urząd Rady Miejskiej
w Gniewkowie*

wypł. dnia *02.12.2022*
Znak opr.

Pan
Szymon Krzysztofiak
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Gniewkowie

W dniu 01.12.2022 r. zebrali się członkowie Komisji Rozwoju Gospodarczego, Budownictwa, Gospodarki Komunalnej, Rolnej i Ochrony Środowiska w składzie:

- Przewodniczący: Michał Otremba,
- członek komisji: Piotr Rychłowski,
- członek komisji Andrzej Żmudziński.

Komisja po zapoznaniu się z projektem budżetu gminy Gniewkowo na 2023 rok, opiniuje wyżej wymieniony projekt budżetu pozytywnie.

*Michał Otremba
Piotr Rychłowski
Andrzej Żmudziński*

Pan

Szymon Krzysztofiak

Przewodniczący Rady Miejskiej

w Gniewkowie

W dniu 03.12.2022 roku zebrała się Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący Komisji – Piotr Rychłowski

Członek - Tomasz Gremplewski

Członek- Janusz Bożko

Komisja po zapoznaniu się z projektem budżetu na 2023 rok stosunkiem głosów dwa za i jednym wstrzymującym się pozytywnie zaopiniowała projekt budżetu.

Pan Tomasz Gremplewski wstrzymując się od poparcia budżetu podał następujące uwagi:

- przedstawione w budżecie założenia zakładały 15% wzrost podatków od nieruchomości. Decyzją Rady Miejskiej uchwalono 12% wzrost podatku.
- założenia przedstawionego budżetu nie uwzględniają pożyczki w kwocie 4.000.000, zł, co w zestawieniu z zadłużeniem na koniec 2022 roku daje nam niepokojąco wysoką kwotę zadłużenia.
- wydatki na oświatę zaplanowano na kwotę 29.385.851,00 zł , co stanowi blisko 40% wydatków gminy.
- w budżecie założono wpływ z tytułu sprzedaży składników majątkowych na poziomie 1.240.000, zł. Doświadczenie z lat ubiegłych z realizacji dochodów w tym segmencie budżetu, każe być ostrożnym z takimi założeniami.
Nawet przy wysokiej dyscyplinie wydatków i realizacji dochodów, istnieje zbyt dużo zmiennych bym zaopiniował ten budżet pozytywnie, dlatego wstrzymuje się od głosu.

Pan Janusz Bożko za opiniował pozytywnie jednocześnie wniósł następujące uwagi:

- zgodnie z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie projektu budżetu gminy Gniewkovo na 2023 rok i Projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2034,
- zwrócił uwagę na szukanie dodatkowych środków finansowych na sport, oświatę i instytucje kultury,

Jako przewodniczący zwracam uwagę na:

- niskie dofinansowanie sportu na terenie naszej gminy,
- brak gwarancji , że proponowane inwestycje związane z budową i modernizacją infrastruktury drogowej będą miały wystarczające zabezpieczenie finansowe, budzi to dużą wątpliwość skoro środki nie zostały zwiększone co spowoduje zagrożenie realizacji zaplanowanych inwestycji drogowych.

Piotr Rychłowski
Tomasz Gremplewski
Janusz Bożko

Gniewkowo, 03.12.2022 r.

Protokół posiedzenia Komisji Oświaty, Sportu, Zdrowia, Kultury i Opieki Społecznej

Zgodnie z § 4 ust. 2 uchwały Nr LII/433/2010 Rady Miejskiej w Gniewkowie z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gniewkowo oraz dnia 03.12.2022 roku odbyło się posiedzenie Komisji.

Na spotkaniu byli obecni wszyscy członkowie Komisji: przewodniczący Janusz Bożko, zastępca przewodniczącego Krzysztof Tomasik oraz członek Aleksander Pułaczewski.

Celem obrad było przeanalizowanie Projektu Budżetu Gminy Gniewkowo na 2023 rok i Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2034.

Radny Janusz Bożko zgodnie z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o Projekcie Budżetu Gminy Gniewkowo na 2023 rok i Projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2034 również pozytywnie opiniuje te dwa projekty z uwagą, aby szukać dodatkowych środków finansowych i dofinansować sport, oświatę oraz Instytucję Kultury.

Radny Krzysztof Tomasik Projekt Budżet na rok 2023 opiniuje negatywnie w związku z następującymi uwagami:

- założenia budżetowe zostały oparte o wpływy z podatku od nieruchomości na poziomie o 15 % wyższym niż w roku ubiegłym, w związku z decyzją Rady Miejskiej wpływy te będą niższe,
- nie uwzględniono także pożyczki w kwocie 4 mln złotych, która po ostatniej sesji miał być wpisana po stronie dochodów i wydatków, nie wykazano tym samym wpływu tego działania na zadłużenie gminy,
- założone w budżecie wydatki na sport są rażąco niskie, co doprowadzi do znacznego ograniczenia a może i do zakończenia działalności klubów i stowarzyszeń sportowych, które stanowią jedną z niewielu dziedzin życia społecznego w naszej gminie
- założone w budżecie dochody ze sprzedaży majątku są ponownie zawyżone, podobnie jak w latach ubiegłych i nie będą miały pokrycia w rzeczywistości, ,
- brakuje w budżecie wydzielonych kwot na utrzymanie i obsługę kompleksu basenów,
- przeznaczenie środków na zakup kolejnego samochodu ratowniczo – gaśniczego przy obecnym stanie zadłużenia oraz bardzo trudnej sytuacji finansowej gminy jest moim zdaniem także niepotrzebne.

Podsumowanie: Nawet przy wysokiej dyscyplinie wydatków i realizacji dochodów, istnieje zbyt dużo zmiennych bym zaopiniował ten budżet pozytywnie. Liczę, że po uwagach przesłanych przez poszczególne komisje budżet ten ulegnie zmianie, co pozwoli jeszcze raz na jego analizę.

Radny Aleksander Pułaczewski Projekt Budżet na rok 2023 opiniuje negatywnie w związku z następującymi uwagami:

- założenia budżetowe zostały oparte o wpływy z podatku od nieruchomości na poziomie o 15 % wyższym niż w roku ubiegłym, w związku z decyzją Rady Miejskiej wpływy te będą niższe,

- nie uwzględniono także pożyczki w kwocie 4 mln złotych, która po ostatniej sesji miał być wpisana po stronie dochodów i wydatków, nie wykazano tym samym wpływu tego działania na zadłużenie gminy,
- założone w budżecie wydatki na sport są zbyt niskie, co doprowadzi do znacznego ograniczenia działalności klubów i stowarzyszeń sportowych,
- założone w budżecie dochody ze sprzedaży majątku są ponownie zawyżone, podobnie jak w latach ubiegłych i nie będą miały pokrycia w rzeczywistości,
- budowa kompleksu lekkoatletycznego w dobie bardzo dużego zadłużenia gminy jest moim zdaniem niepotrzebną w obecnym czasie inwestycją,
- brakuje w budżecie wydzielonych kwot na utrzymanie i obsługę kompleksu basenów,
- przeznaczenie środków na zakup kolejnego samochodu ratowniczo – gaśniczego przy obecnym stanie zadłużenia oraz bardzo trudnej sytuacji finansowej gminy jest moim zdaniem także niepotrzebne.

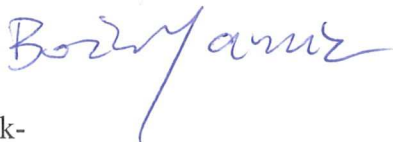
Podsumowanie: Nawet przy wysokiej dyscyplinie wydatków i realizacji dochodów, istnieje zbyt dużo zmiennych bym zaopiniował ten budżet pozytywnie, dlatego wstrzymuję się od jego przyjęcia.

Stosunkiem głosów dwa do jednego Komisja negatywnie zaopiniowała Projekt Budżetu Gminy Gniewkowo na 2023 rok

Po wyczerpaniu tematów i pytań zebranie zakończono.

Podpisy:

Janusz Bożko-



Krzysztof Tomasik-

Aleksander Pułaczewski-



Gniewkowo 04.12.2022r.

Protokół Komisji Skarg, Wniosków i Petycji w sprawie projektu budżetu na 2023 r.

Spotkanie odbyło się telefonicznie i meilowo w dniu 02.12.2022r.

Ja jako przewodniczący Komisji zadałem pytanie , czy ktoś z radnych ma uwagi co do projektu budżetu na rok 2023 oraz do wieloletniego planu budżetu na lata 2023-2034.

Każdy Radny dokonał analizy projektu budżetu Gminy Gniewkowo na 2023 rok i przesłał meilowo.

Pan Radny Przemysław Stefański przesłał uwagi co do projektu budżetu cytując;

Szanowny Panie Przewodniczący,
po przeanalizowaniu projektu budżetu Gminy Gniewkowo na rok 2023 wstrzymuje się od jego przyjęcia. Wielką niewiadomą może okazać się wykonanie budżetu po stronie sprzedaży majątku Gminy w obliczu wysokich wskaźników inflacji oraz pogłębiającej się recesji. Zapewne poważnym wyzwaniem może okazać się także spłata zadłużenia w roku budżetowym 2023, choć planowane do spłaty raty kredytów i pożyczek oraz kwoty z tytułu wykupu wyemitowanych papierów wartościowych mają źródło pokrycia finansowego. W roku 2023 przypadają będzie do spłaty z tytułu zaciągniętych krajowych pożyczek, kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych kwota 2 040 000,00 zł.

Pani Radna Genowefa Myśliwy nie miała żadnych uwag co do obu projektów i wydała opinię pozytywną.

Ja jako przewodniczący Komisji, również nie mam uwag i moja opinia co do projektu budżetu na 2023 rok i do wieloletniej prognozy budżetu na lata 2023 – 2034 jest pozytywna.

Komisja Skarg , Wniosków i Petycji większością głosów jest za przyjęciem w całości projektu budżetu na 2023 rok oraz wieloletniej prognozy budżetu na lata 2023 – 2034.

Podpisali

Uchwała Nr LXV/ /2022

**Rady Miejskiej w Gniewkowie
z dnia 15 grudnia 2022 roku**

zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu na 2022 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559¹) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235-237, 258, 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.), Rada Miejska uchwala co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XLVII/318/2021 Rady Miejskiej w Gniewkowie z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie budżetu na 2022 rok (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 2022 r. poz. 170 ze zm.) wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1 otrzymuje brzmienie:

„Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2022 rok w wysokości 102.126.482,30 zł z tego:

- dochody bieżące w kwocie 84.943.296,84 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 17.183.185,46 zł,
- zgodnie z załącznikiem nr 1”

2. § 2. otrzymuje brzmienie:

„1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2022 rok w wysokości 116.285.259,23 zł z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 87.161.656,68 zł,
 - wydatki majątkowe w wysokości 29.123.602,55 zł,
- zgodnie z załącznikiem nr 2

3. § 9. otrzymuje brzmienie:

„Określa się kwotę dotacji związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 335.587,20 zł, zgodnie z załącznikiem nr 11”.

4. Dotychczasowe załączniki nr 1, nr 2, nr 11 otrzymują brzmienie określone w załącznikach od nr 1 do nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gniewkowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym

¹ Dz.U. z 2022 r. poz. 1005 i poz. 1079

Województwa Kujawsko – Pomorskiego.

UZASADNIENIE

Dokonuje się następujących zmian w budżecie Gminy Gniewkowo na rok 2022:

DOCHODY: zwiększenie ogółem o kwotę 36.304,08 zł :

W rozdziale 75801 Część oświatowa subwencji ogólnej

zwiększa się dochody o środki rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 25.344,00 zł. Powyższa kwota została przyznana z tytułu finansowania kosztów związanych z wypłatą odpraw dla zwalnianych nauczycieli w szkołach i placówkach oświatowych w trybie art.20 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela albo przechodzących na emeryturę na podstawie art.88 ustawy-Karta nauczyciela w związku z art. 20 ww. ustawy Karta Nauczyciele.

W rozdziale 85203 Ośrodki wsparcia

zwiększa się dochody własne o kwotę 1.000,00 zł z tyt. zwrotów za posiłki przez uczestników ŚDS.

W rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

zwiększa się dochody własne o kwotę 7.000,00 zł z tyt. wpływu należności za świadczone usługi opiekuńcze.

W rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi

zwiększa się plan dochodów o kwotę 2.960,08 zł w związku z otrzymana dotacja celową z powiatu na zadanie Sprzątanie Świata.

WYDATKI: zwiększenie ogółem o kwotę 36.304,08 zł :

W rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne

zmniejsza się plan wydatków na wypłatę ekwiwalentu pieniężnego dla strażaków uczestniczących w akcjach ratowniczych o kwotę 10.339,92 zł.

W rozdziale 80101 Szkoły podstawowe

w związku z przyznaniem środków z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej zwiększa się planowane wydatki na wynagrodzenia nauczycieli o kwotę 25.344,00 zł.

W rozdziale 80104 Przedszkola

zwiększa się planowane wydatki na opłaty za uczęszczanie dzieci z terenu Gminy Gniewkowo do przedszkoli w innych gminach o kwotę 13.300,00 zł.

W rozdziale 85202 Domy Pomocy Społecznej

zmniejsza się wydatki własne o kwotę 10.000,00 zł na świadczenia społeczne.

W rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej

dokonuje się przesunięć wydatków własnych o kwotę 38.000,00 zł zgodnie z potrzebami jednostki.

W rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

zmniejsza się wydatki własne o kwotę 20.000,00 zł na zakup usług pozostałych, zgodnie z potrzebami jednostki.

W rozdziale 85501 Świadczenia wychowawcze

zmniejsza się wydatki własne o kwotę 1.300,00 zł na składki na ubezpieczenia społeczne, zgodnie z potrzebami jednostki.

W rozdziale 85504 Wsparcie rodziny

zwiększa się wydatki własne o kwotę 1.300,00 zł na składki na ubezpieczenia społeczne, zgodnie z potrzebami jednostki.

Sporz.

W. Kucharska

Skarbnik

Plan dochodów

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr LXVI /2022
z dnia 15 grudnia 2022 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia	19 257 766,20	25 344,00	19 283 110,20
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	12 123 236,00	25 344,00	12 148 580,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	12 123 236,00	25 344,00	12 148 580,00
852			Pomoc społeczna	4 064 290,68	8 000,00	4 072 290,68
	85203		Ośrodki wsparcia	993 679,00	1 000,00	994 679,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	7 500,00	1 000,00	8 500,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	194 641,00	7 000,00	201 641,00
900		0830	Wpływy z usług	58 000,00	7 000,00	65 000,00
			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 918 541,55	2 960,08	4 921 501,63
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	0,00	2 960,08	2 960,08
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	2 960,08	2 960,08
			Razem:	102 090 178,22	36 304,08	102 126 482,30

Plan wydatków

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LXVI /2022
z dnia 15 grudnia 2022 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 792 293,06	-10 339,92	2 781 953,14
	75412		Ochotnicze straże pożarne	508 827,60	-10 339,92	498 487,68
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	90 000,00	-10 339,92	79 660,08
801			Oświata i wychowanie	29 959 285,06	38 644,00	29 997 929,06
	80101		Szkoły podstawowe	20 090 513,17	25 344,00	20 115 857,17
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	10 112 935,00	25 344,00	10 138 279,00
	80104		Przedszkola	4 220 815,17	13 300,00	4 234 115,17
852		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	190 000,00	13 300,00	203 300,00
			Pomoc społeczna	7 779 605,02	8 000,00	7 787 605,02
	85202		Domy pomocy społecznej	1 046 500,00	-10 000,00	1 036 500,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 046 500,00	-10 000,00	1 036 500,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 895 075,66	38 000,00	1 933 075,66
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 212 499,75	40 000,00	1 252 499,75
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	205 625,21	8 000,00	213 625,21
		4260	Zakup energii	56 874,00	-8 000,00	48 874,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	-2 000,00	0,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	500 285,85	-20 000,00	480 285,85
855		4300	Zakup usług pozostałych	137 360,00	-20 000,00	117 360,00
			Rodzina	12 564 461,72	0,00	12 564 461,72
	85501		Świadczenie wychowawcze	5 944 333,00	-1 300,00	5 943 033,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 305,00	-1 300,00	3 005,00
	85504		Wspieranie rodziny	139 675,94	1 300,00	140 975,94
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 100,00	1 300,00	17 400,00
Razem:				116 248 955,15	36 304,08	116 285 259,23

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr LXV/ /2022
z dnia 15 grudnia 2022 r.

**Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane w drodze umów
lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w 2022 r.**

Dział	Rozdział	§	Dotacje	Wydatki ogółem	z tego				Wydatki majątkowe
					Wydatki bieżące	w tym:			
						wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	dotacje	
600	60004	2320	0,00	80 287,20	80 287,20	0,00	0,00	80 287,20	0,00
801	80104	2310	0,00	203 300,00	203 300,00	0,00	0,00	203 300,00	0,00
801	80117	2330	0,00	52 000,00	52 000,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00
OGÓŁEM				335 587,20	335 587,20	0,00	0,00	335 587,20	0,00