

PROTOKÓŁ nr 3/2024
z posiedzenia Komisji Budżetu, Finansów i Planowania
Rady Gminy Krośnice
w dniu 13 grudnia 2024 r.

Ad 1. Posiedzenie o godz. 11:00 otworzył Przewodniczący Komisji Budżetu, Finansów i Planowania Piotr Kubiak. Zgodnie z listą obecności (*zał. nr 1*) w posiedzeniu uczestniczyło 7 radnych oraz Wójt Andrzej Biały i Skarbnik Elżbieta Kalityńska.

Ad 2. Przewodniczący przedstawił następujący porządek obrad (*zał. nr 2*):

1. Otwarcie obrad i stwierdzenie ich prawomocności.
2. Przedstawienie porządku obrad.
3. Opracowanie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Krośnice projekcie budżetu Gminy Krośnice na 2025 rok oraz o projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krośnice na lata 2025-2036.
4. Sprawy różne.
5. Zakończenie obrad.

Ad 3. Skarbnik Elżbieta Kalityńska poinformowała o konieczności wprowadzenia zmian do projektu budżetu z 15 listopada br. (*zał. nr 3*), zwłaszcza w zadaniach inwestycyjnych. Przede wszystkim na rok 2025 należy zaplanować dokończenie finansowania dachu w Urzędzie Gminy, ponieważ zadanie to nie zostanie rozliczone do końca roku 2024, a kwota konieczna po stronie wydatków to 660.000,00 zł (w tym dotacja 616.630,00 zł). Ponadto decyzją Wójta zaplanowano dodatkowe 20.000,00 zł na zadania realizowane przez organizacje pozarządowe w ramach przyjętego Programu współpracy. Kolejna zmiana dotyczy zadania dot. budowy Cyklostrady Dolnośląskiej, na które dotacja z DSDiK zostanie przekazana w roku 2025, a w roku 2024 gmina wydatkuje jedynie część zaplanowanych środków w kwocie 36.310,00 zł. W zakresie projektu na termomodernizację budynku Urzędu Gminy został rozstrzygnięty przetarg na niecałe 50.000,00 zł, podczas gdy na zadanie to zaplanowano 160.000,00 zł, więc pojawiła się rezerwa na inne wydatki. W zakresie wymiany nieenergooszczędnych opraw oświetleniowych na oprawy typu LED została wypłacona zaliczka w wysokości 6% na rozpoczęcie tego zadania, w związku z czym w 2025 roku można pomniejszyć wydatki o 45.000,00 zł. Na zadanie dot. cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy była planowana dotacja w wysokości 385.000,00 zł, podczas gdy na konto gminy (na wydzielony rachunek) wpłynęła kwota 105.000,00 zł, zatem o 280.000,00 zł należy pomniejszyć wydatki oraz przychody. Ponadto po rozstrzygnięciu przetargu na rok 2025 należy doplanować 7.000,00 zł na remont zabytkowego samolotu JAK. O 4.000,00 zł zwiększyć również należy środki dla Szkolnego Schroniska Młodzieżowego na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Po w/w zmianach w budżecie pozostała kwota 116.940,00 zł, w związku z czym Wójt zaproponował wprowadzenie nowego zadania - rozbudowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na terenie zespołu pałacowo-parkowego Krośnice-Wierzchowice, na realizację którego już występowano o środki unijne w ramach Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego. Po akceptacji radnych omówione autopoprawki zostaną wpisane do ostatecznego projektu budżetu gminy na 2025 rok. Odnosząc się do pytań Radnych Andrzeja Korzeniowskiego i Zofii Adamus Wójt Andrzej Biały wyjaśnił, że na terenie pałacowo-parkowym planuje się wytyczenie ok. 3 km dodatkowych ścieżek pieszo-rowerowych, różnego rodzaju nasadzenia drzew i krzewów, czyszczenie stawów oraz budowę toalet, których na tym terenie brakuje. Jedna ze ścieżek planowana jest jako alternatywa dla chodnika przy drodze wojewódzkiej, w pasie zieleni znajdującym się już na działce gminnej. Ostateczny kształt wszystkich założeń będzie znany po sporządzeniu dokumentacji technicznej, jednak niewątpliwie uatrakcyjnią one tamten teren. Radny Andrzej Korzeniowski

podziękował za zwiększenie dotacji dla organizacji pozarządowych (którego był pomysłodawcą), a Radny Łukasz Lombarski pytał o kryteria podziału środków na sport dziecięcy, młodzieżowy i seniorski. Wójt wyjaśnił, że do tej pory zachowywano pewne proporcje, jednak być może trzeba będzie ponownie przeanalizować te zasady w związku ze zmianami w Klubie „Płomień” oraz powstaniem na terenie gminy drużyny ZHP. Odnośnie uwag do projektu budżetu oraz WPF, wyrażonych w uchwałach nr V/127/2024 (zał. nr 4) oraz V/128/2024 (zał. nr 5) Składu Orzekającego RIO, Skarbnik wyjaśniła, że planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 2.317.934,26 zł, a zatem spełniony zostanie wymóg wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych, co jest bardzo istotne, bo inaczej budżet byłby niezgodny z prawem. Nadwyżka budżetu w wysokości 761.318,26 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych. Nadwyżka się zmieni w związku ze zmianami kwot w zadaniu dot. cyberbezpieczeństwa, ale zawsze będzie przeznaczona na spłaty kredytów i pożyczek. Odnośnie do pytań Radnego Andrzeja Korzeniowskiego Skarbnik wyjaśniła, że nie ma potrzeby informowania RIO o wprowadzonych zmianach, RIO otrzyma bowiem budżet uchwalony. Przy okazji objasniła, że dochody + przychody budżetu muszą wystarczyć na wydatki + rozchody, czyli spłaty pożyczek, i nie ma innej możliwości, trzeba tak ułożyć budżet. Zgodnie z zasadami budżetowymi nie można zrealizować wydatków powyżej planu, a jeżeli pojawi się dodatkowy dochód, to na dzień 31 grudnia wejdzie on w nadwyżkę, dlatego budżetu trzeba pilnować i tak sterować wydatkami, żeby nie być zaskoczonym dodatkowymi dochodami lub ich brakiem. Skarbnik poinformowała również, że planuje się wcześniejszą spłatę części zadłużenia z roku 2029 w celu poprawienia wskaźników gminy, na co radni będą musieli wyrazić zgodę. Omówiła także sytuację związaną z płatnościami za rozbudowę szkoły w Kuźnicy Czeszyckiej, gdyż w roku 2025 planuje się już tylko zakup nowego wyposażenia. Odnośnie zadłużenia gminy Skarbnik wyjaśniła, że generalnie jest to deficyt, natomiast osobną kwestią jest wynik finansowy za każdy rok budżetowy, który może być nadwyżką. Wyjaśniła także, że na dzień 15 listopada nie było wiadomo ile ostatecznie środków gmina otrzyma z dotacji na zadanie w zakresie cyberbezpieczeństwa, w związku z czym – zdaniem RIO - zaangażowanie ich w finansowanie deficytu roku 2025 okazało się przedwczesne. Gmina otrzymała ponadto subwencję na budowę kanalizacji, a środki te były zmieniane w trakcie 2024 roku i nie zostały jeszcze ostatecznie rozliczone, i tu okazało się, że nie ma sensu ich ujmować w projekcie budżetu na rok 2025. RIO stoi na stanowisku, że wprowadzenie do budżetu środków, o których mowa w art. 217 ustawy o finansach publicznych winno mieć miejsce dopiero po ostatecznym rozliczeniu wykonania planu finansowego za rok poprzedzający rok budżetowy, gdyż inaczej wprowadza to zamieszanie. Przewidywana na koniec roku 2025 kwota długu wynosi 34.709.193,00 zł, a relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (tj. środki unijne), wynosi 67,47%, przy możliwym 100%. Planowana na 2025 rok relacja spłat zobowiązań finansowych i wydatków na obsługę długu do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące wynosi 12,09% przy dopuszczalnym wskaźniku spłaty zadłużenia 16,58%. W kolejnych latach objętych prognozą obliczona na podstawie prognozowanych wielkości relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, nie przekracza dopuszczalnego poziomu, a w okresie 2027-2032 wskaźnik łącznych spłat zobowiązań finansowych i wydatków na obsługę długu kształtuje się na poziomie zbliżonym do dopuszczalnego wskaźnika spłaty. Skarbnik wyjaśniła, że nadwyżka operacyjna budżetu to różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, innymi słowy dochody bieżące muszą wystarczyć na wydatki bieżące, takie jest założenie ustawy o finansach publicznych. Odnośnie planowanych dochodów ze sprzedaży mienia Skarbnik wyjaśniła, że co prawda nie udało się sprzedać budynku po schronisku młodzieżowym, ale sprzedaż gminnych działek w części to zrekompensowała. Wójt Andrzej Biały wyjaśnił, że pod Policami (po prawej stronie jadąc od Krośnic) wydzielono mniejsze działki, które się sprzedają, w przeciwieństwie do działek po lewej stronie, dla których są obostrzenia związane z parkiem krajobrazowym oraz ochroną przyrody. Skład Orzekający RIO zwrócił uwagę, że na zachowanie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w kolejnych latach (tj. w okresie spłaty długu) istotny wpływ będzie miała realizacja wielkości budżetowych na poziomie prognozowanym w projekcie uchwały w sprawie WPF, a w szczególności wykonanie nadwyżek operacyjnych (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) oraz dochodów ze sprzedaży mienia. Za względu na poziom i strukturę planowanych dochodów i wydatków Skład Orzekający zwrócił uwagę, iż w

przypadku braku realizacji na planowanym poziomie dochodów majątkowych konieczne będzie zabezpieczenie innych źródeł finansowania wydatków lub ograniczenie ich poziomu. Uwagi techniczne RIO dotyczyły środków z subwencji ogólnej, które należy klasyfikować w rozdziale 75802 § 292, a środki na uzupełnienie dochodów jednostki samorządu terytorialnego w rozdziale 75802 § 275. Opłaty za zajęcie pasa drogowego należy ujmować w rozdziale 60016 § 062, natomiast przychody pod nazwą „przelewy dokonane z lokal z lat ubiegłych” od 2025 roku należy ujmować w § 954. W ostatecznym projekcie budżetu, który radni otrzymają 16 grudnia, zostaną uwzględnione również wszystkie zastrzeżenia RIO. Odnosząc się do pytań Radnego Andrzeja Korzeniowskiego Skarbnik wyjaśniła, że na 2025 rok zaplanowano spłaty kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych na kwotę 3.784.150,00 zł oraz emisję nowych obligacji w kwocie 2.500.000,00 zł. O ile nie będzie żadnych zmian, to na koniec roku 2025 zadłużenie gminy spadnie o 1.284.150,00 zł. Jeżeli nie będzie potrzeby emisji obligacji w zaplanowanej kwocie, to oczywiście będzie wyemitowane mniej, co przełoży się na wysokość zadłużenia. Niestety przy realizacji zadań dotyczących istniejących budynków często w trakcie prac zachodzi konieczność wykonania robót dodatkowych (jak np. w szkole w Kuźnicy Czeszyckiej), co podraża koszty inwestycji. Skarbnik omówiła wykaz zadań inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w 2025 roku, wymienionych w załączniku nr 9 do projektu budżetu, gdzie przewidziano m. in.:

- 100.000,00 zł na modernizację stacji uzdatniania wody w Grabownicy,
- 120.000,00 zł na budowę brakujących odcinków sieci wodociągowej,
- 200.000,00 zł na budowę brakujących odcinków sieci kanalizacyjnej,
- 700.000,00 zł na drogi powiatowe,
- 100.000,00 zł na remonty kapitalne i modernizacje dróg gminnych,
- 2.447.260,00 zł na budowę dróg wewnętrznych na terenie gminy (w tym 2.290.260,00 zł z Polskiego Ładu),
- 485.000,00 zł na budowę tras rowerowych,
- 50.000,00 zł na termomodernizację budynku Urzędu Gminy,
- 660.000,00 zł na remont dachu w budynku Urzędu Gminy,
- 250.000,00 zł na budowę bieżni wraz ze skocznią w dal w szkole podstawowej w Bukowicach,
- 50.000,00 zł na modernizację kotłowni w Zespole Szkół w Krośnicach,
- 500.000,00 na zakup pierwszego wyposażenia do szkoły podstawowej w Kuźnicy Czeszyckiej,
- 140.000,00 zł dotacji celowej na program „Ciepłe mieszkanie”,
- 786.120,00 zł na wymianę nieenergooszczędnych opraw oświetleniowych na oprawy typu LED,
- 672.310,00 na budowę świetlicy w Dąbrowie,
- 575.478,00 zł na zadania inwestycyjne w zakresie zabytków,
- 1.027.357,00 zł na budowę instalacji fotowoltaicznej na potrzeby obiektu GOSiR (w tym 987.357,00 zł z Polskiego Ładu),
- 80.000,00 zł na budowę integracyjnego placu zabaw w Krośnicach,
- 50.000,00 zł na budowę boiska w Świebodowie,
- 40.000,00 zł na budowę drewnianej wiaty przy placu zabaw w Wąbnicach.

Odnosnie Wieloletniej Prognozy Finansowej Skarbnik poinformowała o zmianie, która będzie dokonana w roku 2024 i będzie miała skutki w latach pozostałych, ponieważ pożyczka z WFOŚiGW na rozbudowę szkoły w Kuźnicy Czeszyckiej została zaciągnięta w kwocie o 145.000,00 zł niższej niż planowano. W związku z powyższym o taką kwotę skorygowany zostanie wynik budżetu w roku 2024 oraz spłaty w WPF, które są rozłożone do roku 2035.

W zarządzonym przez Przewodniczącego Piotra Kubiaka głosowaniu radni pozytywnie zaopiniowali przedłożony przez Wójta Gminy Krośnice projekt budżetu Gminy Krośnice na rok 2025 oraz projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2036 (wynik głosowania: 7 głosów za). Opinia Komisji stanowi załącznik nr 6 do protokołu.

Ad 4. Wójt Andrzej Biały poinformował o podpisaniu wniosku o uzyskanie pozwolenia na użytkowanie szkoły w Kuźnicy Czeszyckiej, które może zostać wydane jeszcze w tym roku. Omówił również zakres prac wykonanych w obiekcie oraz wokół niego, dzięki którym szkoła będzie najnowocześniejsza w okolicy. Radny Eugeniusz Lis stwierdził, że gmina to nasza mała ojczyzna i każda inwestycja cieszy, a szczególnie tak spektakularna.

Ad 5. Wobec zrealizowania porządku obrad Przewodniczący Piotr Kubiak o godz. 12:30 zakończył posiedzenie Komisji Budżetu, Finansów i Planowania.

Protokolant
/-/ Olga Skomra

Przewodniczący Komisji
/-/ Piotr Kubiak