

PROTOKÓŁ Nr 54/ 2023

z posiedzenia wspólnego Komisji Rady Gminy Wijewo odbytego
w dniu 20 grudnia 2023 r.

w Salce Sesyjnej Urzędu Gminy Wijewo w Wijewie ul. Parkowa 1, 64-150 Wijewo

W posiedzeniu udział wzięli:

Członkowie Komisji zgodnie z listą obecności.

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu

oraz

Wójt Gminy Wijewo – Pan Mieczysław Drożdżyński

Skarbnik Gminy Wijewo – Pani Krystyna Piasna - Białas

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie.
2. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Wijewo na 2024 rok:
 - 2.1. Odczytanie projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem
 - 2.2. Odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały
 - 2.3. Odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania przez Gminę Wijewo deficytu budżetu na rok 2024 rok.
 - 2.4. Przedstawienie autopoprawek Wójta do projektu uchwały budżetowej budżetowej
 - 2.5. Opinia Komisji Stałych Rady o projekcie uchwały budżetowej
3. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2024-2042
 - 3.1. odczytanie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2024-2042 wraz z uzasadnieniem
 - 3.2. odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wyrażenia opinii o projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2023-2042
 - 3.3. Przedstawienie autopoprawek Wójta do projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2042
 - 3.4 Opinia Komisji Stałych Rady o projekcie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2023-2042
4. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Wijewo na 2023 rok.
5. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2023-2042.
6. Zaopiniowanie projektu uchwały w ustalenia wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2023.
7. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie określenia wysokości ekwiwalentu wypłacanego strażakowi ratownikowi.
8. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego uprawniającego do przyznania świadczenia pieniężnego z pomocy społecznej w ramach wieloletniego rządowego programu „ Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028
9. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie określenia zasad zwrotu wydatków w zakresie dożywiania w formie posiłku albo świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych w ramach wieloletniego rządowego programu „ Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028.
10. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie rozpatrzenia skargi

11. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie rozpatrzenia petycji
12. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż w drodze bezprzetargowej nieruchomości położonej w Wijewie stanowiącej działkę o nr ewid. 647/36 obręb Wijewo gmina Wijewo na rzecz użytkowników wieczystych.
13. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zobowiązania Wójta Gminy Wijewo do indywidualnego określenia warunków sprzedaży nieruchomości gruntowych na rzecz ich użytkowników wieczystych.
14. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zasad przeznaczania do sprzedaży nieruchomości gruntowych oddanych w użytkowanie wieczyste oraz szczegółowych wytycznych sprzedaży nieruchomości gruntowych na rzecz ich użytkowników wieczystych.
15. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie Apelu dotyczącego zmiany Uchwały Sejmiku Województwa Wielkopolskiego nr XXXIX/941/17 z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia , na obszarze województwa wielkopolskiego ograniczeń lub zakazów w zakresie eksploatacji instalacji, w których następuje spalanie paliw.
16. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie dopłat do wszystkich taryfowych grup odbiorców usług w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Wijewo.
17. Sprawy bieżące.
18. Zapytania i wolne wnioski.
19. Zakończenie.

Ad. pkt 1. Otwarcie

Obrady Komisji Stałych Rady Gminy otworzyła Przewodnicząca Rady Gminy Pani Maria Rąk i o dalsze prowadzenie posiedzenia poprosiła Przewodniczącą Komisji Budżetowo-Socjalnej Pana Radosława Zamiatę. Przewodniczący Komisji przywitał obecnych na sali radnych i pozostałych uczestników oraz przedstawił porządek obrad, do którego nie wniesiono uwag.

Ad. pkt. 2. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Wijewo na 2024 rok:

2.1. Odczytanie projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem

Wójt Gminy Wijewo Pan Mieczysław Drożdżyński przedstawił projekt uchwały i poinformował, że

Projekt budżetu gminy na 2024 rok został opracowany zgodnie z wymogami ustawy z dnia

27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) przyjmując założenia wynikające z Zarządzenia Nr 0050.2.86.2023 Wójta Gminy Wijewo z dnia 7 września 2023 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2024 opracowane przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy, zgodnie z § 1 ust. 1 Uchwały Nr XLVII/303/10 Rady Gminy Wijewo z dnia 31 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wijewo oraz na podstawie:

1. informacji Ministra Finansów o planowanych rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanej na 2024 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych (załącznik do pisma MF Nr ST3.4750.19.2023),
2. informacji Wojewody Wielkopolskiego (nr pisma FB-I.3110.6.2023.7) o projektowanych na rok 2024 wielkościach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji celowych na realizację zadań własnych,
3. informacji Krajowego Biura Wyborczego (nr pisma: DLS 3112.12.2023) o przewidywanej dotacji celowej w roku 2024 na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców

Konstruując budżet gminy na 2024 rok Wójt Gminy kierował się wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi do opracowania projektu budżetu państwa z uwzględnieniem uwarunkowań lokalnych. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne tj. wzrost PKB w ujęciu realnym 3,0%, prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem na poziomie 106,6% oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia w 2024 roku z 3.600,00 zł do 4.242,00 zł w okresie od 1 stycznia do 30

czerwca i od 1 lipca do 31 grudnia z 4.242,00 do 4.300,00 zł brutto. Średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej, z wyłączeniem osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe – w wysokości 106,6 % oraz dodatkowy wzrost funduszu wynagrodzeń o 5,7%. Wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli o 12,3%. Dane te nie w pełni zostały uwzględnione w opracowanym budżecie. Subwencję na zadania oświatowe gmina otrzymała ze wzrostem o 4,8 %. Stawki podatków i opłat wzrosły o ok 12%. Ponadto niestabilna sytuacja w związku z wysokim poziomem inflacji utrudnia opracowanie wiarygodnych prognoz.

Opracowany projekt budżetu gminy jest budżetem niezrównoważonym. Po stronie dochodów wynosi 30 584 838 zł, a po stronie wydatków 31 497 077,00 zł. Planowany deficyt budżetu wyniesie 912 239,00 zł i sfinansowany zostanie przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku oraz wolnymi środkami z roku 2023. Deficyt budżetu związany jest z realizacją zadań inwestycyjnych oraz zabezpieczeniem wydatków na oświatę.

DOCHODY BUDŻETU

Planowane dochody uwzględniono w wysokościach realnych. Stawki podatków i opłat zostały zaplanowane według tegorocznych uchwał. Nowe stawki zostały określone przez Radę Gminy na sesji w dniu 7 listopada 2023 r i wzrosły do roku poprzedniego o ok. 12%.

Po stronie dochodów w wysokości 30 584 838,00 zł zamieszczone zostały:

- dochody bieżące w wysokości 20 425 467,00 zł,
- dochody majątkowe w wysokości 10 159 371,00 zł.

DOCHODY BIEŻĄCE

Ogółem planowane dochody są wyższe od tegorocznych, wg stanu na koniec III kwartału o 3,41 %.

W przedkładanym projekcie uchwały budżetowej jest zaplanowana kwota środków z budżetu państwa na realizację zadań zleconych głównie w zakresie świadczeń z pomocy społecznej. Kwota ta jednak nie w pełni pokrywa zapotrzebowanie na utrzymanie stanowisk pracy. W projekcie dochodów brak jest dotacji na wsparcie zadania własnego w ramach działu 852, rozdziału 85219, § 2030 klasyfikacji tj. brak wsparcia finansowego na realizację zadań pomocy społecznej. Jednostka została zmuszona do zabezpieczenia w 100 % wydatki na ten cel ze środków własnych, co ogranicza możliwość angażowania ich w inne wydatki

Dochody z podatków i opłat lokalnych

Najważniejsze pozycje w dochodach z podatków i opłat lokalnych stanowią: podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych.

Na rok 2024 zaplanowano stawki podatków i dochodów na poziomie wyższym o ok 12 %.

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące to wpływy z najmu i dzierżawy, ze sprzedaży usług, odsetki oraz różne opłaty. Dochody te stanowią ok. 6,5% dochodów gminy. Podstawą wyliczenia planowanych dochodów z najmu i dzierżawy są zawarte umowy. W dochodach nie planowano podwyżki czynszów ze względu na niestabilną sytuację finansów publicznych.

DOCHODY MAJĄTKOWE

W budżecie po stronie dochodów nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

Najważniejsze gminne inwestycje związane są z zadaniami na które gmina otrzymała środki z III naboru (III edycja) „Polski Ład” oraz środki unijne.

Budżet zawiera również plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w dziale 855 w kwocie 35 000,00 zł (dla BP paragraf 2350) określony w ustawie budżetowej a przekazany pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3110.6.2023.7

Dochody bieżące z poszczególnych źródeł (wg działów klasyfikacji budżetowej):

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

- dochody z tytułu dzierżawy oczyszczalni ścieków i kanalizacji otrzymywane od Gminnego Zakładu Komunalnego
- dochody z dzierżawy obwodów łowieckich przyjęte na poziomie wykonania planu roku bieżącego.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

W dziale osobno zostały wyodrębnione dochody związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami i osobno z gospodarowaniem mieszkaniowym zasobem gminy

- dochody z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości na poziomie wynikającym z aktów notarialnych,
- dochody z tytułu dzierżaw składników majątkowych na poziomie wynikającym z podpisanych umów najmu lokali i dzierżaw gruntów z mienia gminnego.

Dział 750 „Administracja publiczna”

- dotacja celowa z zakresu administracji rządowej na pokrycie części wynagrodzeń osobowych m.in. na pokrycie kosztów związanych z przyjmowaniem wniosków, wydawaniem dokumentów i wydawaniem dowodów osobistych oraz innych zadań z zakresu administracji rządowej

Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”

- otrzymana dotacja celowa przeznaczona jest na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w wysokości określonej w zawiadomieniu Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Lesznie.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej opłacanej w formie karty podatkowej określono na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego,
- wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych, podatku od środków transportowych określono z uwzględnieniem zmienionych stawek (wzrost o ok 12,0%),
- wpływy z podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych na podstawie ustalonej ceny żyta (ok. 15,0%),
- wpływy z podatku leśnego od osób prawnych i fizycznych na poziomie ustalonej ceny drewna Tartaczno (ok 15,0),
- odsetki od nieterminowych wpłat od osób prawnych i fizycznych przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego,
- wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn przyjęto na poziomie wykonania za III kwartały roku bieżącego,
- wpływy z opłaty targowej przyjęto na poziomie budżetu na rok 2023,
- wpływy z opłaty miejscowej przyjęto na poziomie wykonania roku bieżącego,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za rok bieżący,
- wpływy z tytułu wystawianych upomnień od występujących zaległości przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego,
- uwzględniono wpływu z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatku – zgodnie z wyliczeniem inspektora ds. podatków i opłat,
- wpływy z opłaty skarbowej przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej przyjęto na podstawie wykonania roku bieżącego,
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu przyjęto w wysokości przygotowywanego programu, dochody budżetu z tytułu opłaty za zezwolenia na obrót w kraju napojami alkoholowymi (tzw. małpki) wraz wydatkami nimi finansowanymi zostały wprowadzone w kwocie wpływów z roku 2023,
- wpływy z innych opłat pobieranych przez gminę dotyczących opłat za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym i opłat planistycznych przyjęto na poziomie wydanych decyzji,
- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w wysokości określonej w piśmie Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku w wys. 2 645 536,00 zł,
- udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto w wysokości 63 592,00zł tj zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 roku.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

- proponowane kwoty subwencji ogólnej, tj: części subwencji oświatowej i wyrównawczej przyjęto w wysokościach określonych w piśmie Ministra Finansów Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 roku. Część oświatowa subwencji ogólnej nie zabezpiecza kosztów zadań oświatowych przewidzianych do zrealizowania w 2024 roku i nie zapewni realizacji założeń wielkości określonych w ustawie budżetowej,
- zaplanowano w tej części zwrot podatku VAT z tytułu realizacji wydatku inwestycyjnego w zakresie gospodarki wodno-ściekowej.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 1 551 009,00 zł.

- dochody otrzymane na podstawie wyliczeń kierowników jednostek organizacyjnych dotyczące wpływów za wydawanie legitymacji szkolnych, opłat za korzystanie z przedszkola oraz najmu składników majątkowych,
- przyjęto dotację celową na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego na podstawie stanu dzieci wykazanych w arkuszu organizacyjnym (wg stanu na dzień 30.09.2023 r. w ilości 129 dzieci i kwoty przypadającej na 1 dziecko objęte wychowaniem przedszkolnym tj. 1.506,00zł),
- plan dochodów na 2024 rok przewiduje wpłaty za wydawane obiady dla uczniów,

Dział 852 „Pomoc społeczna”

Przyjęto dotacje celowe na zadania własne w wysokościach określonych w dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego w piśmie Nr FB-I.3110.6.2023.7 z dnia 24 października 2023 roku z przeznaczeniem na opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia, wypłaty zasiłków okresowych i celowych, wypłaty zasiłków stałych, nie otrzymaliśmy dofinansowania dla działalności Ośrodka Pomocy Społecznej.
W rozdziale 85228 dochody będą pochodzić z częściowej odpłatności za usługi opiekuńcze,

Dział 855 „Rodzina”

- przyjęte dotacje celowe na zadania zlecone, w wysokościach określonych w dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3110.6.2023.7 z dnia 24 października 2023 roku przeznacza się na wypłaty świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów,
- dochody z tytułu zwrotu od dłużników alimentacyjnych świadczeń wypłaconych z zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego przyjęto na podstawie wyliczenia kierownika jednostki organizacyjnej.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

- wpływ środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego. W kolejnym roku przewidziano wpływy z realizacji programu „Czyste powietrze” wraz z dodatkowymi środkami za wydane zaświadczenia

Dział 926”Kultura fizyczna”

- wpływy za korzystanie z sali gimnastycznej przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego.

Dochody majątkowe z poszczególnych źródeł (wg działów klasyfikacji budżetowej):

Dział 010 Infrastruktura sanitacyjna wsi

Środki pochodzący będą z tyt. otrzymanej pomocy z EFRROW na realizację operacji pn. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Wijewo.

Dział 801 „ Oświata i wychowanie”

- w rozdziale 80148 przyjęto środki będące dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych – Edycja 8/2023/8426/Polski Ład na zadanie pn. Budowa i przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia stołówek szkolnych w Gminie Wijewo

Dział 852 Pomoc społeczna

w rozdziale 85295 zaplanowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych – Edycja 6PGR/2023/4512/Polski Ład na realizację inwestycji pn. Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- dochody w kwocie 2 632 660,00 zł otrzyma gmina z tytułu I naboru wniosków w programie „Polski Ład” na zadanie pn. budowa centrum kulturalno-kongresowego w Gminie Wijewo – poprawa życia mieszkańców gminy.

Dział 926 Kultura fizyczna

- w rozdziale tym zaplanowano wpływ środków unijnych, które pochodzący będą z rozliczenia projektu za 2023 rok.

WYDATKI BUDŻETU

Planowane wydatki uwzględniono w wysokościach realnych i oszczędnościowych

Po stronie wydatków w wysokości 31 497 077,00 zł zostały uwzględnione:

- wydatki bieżące w wysokości 20.835.718,16 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 10.661.358,84 zł.

WYDATKI BIEŻĄCE

Prognozowane na 2024 rok wydatki bieżące są niższe od planowanych w budżecie roku 2023 o ok. 8,78%.

Wydatki na wynagrodzenia są wyższe o 12,30%. Przyczyną zwiększenia wydatków na wynagrodzenia jest planowana podwyżka dla nauczycieli oraz wzrost wynagrodzenia minimalnego.

W przedkładanym projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok jak co roku główną pozycję po stronie wydatków stanowią nakłady w dziale oświata w wysokości 10.315.161,65 zł.

Nie zabezpieczono w pełni środków wystarczających na wydatki bieżące w szkołach, zakupy, usługi i wynagrodzenia w administracji oraz w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Najważniejszymi wydatkami inwestycyjnymi będą inwestycje przy wsparciu środków z naboru z Funduszu Polski Ład – Funduszu Inwestycji Strategicznych:

- 1) Budowa i przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia stołówek szkolnych,
- 2) Budowa budynków infrastruktury społecznej,
- 3) budowa centrum kulturalno-kongresowego w Gminie Wijewo – poprawa życia mieszkańców gminy oraz środków unijnych m.in.
 - uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej,

Uzasadnienie do planowanych wydatków w projekcie budżetu na 2024 rok

Struktura wydatków bieżących przedstawia się następująco (wg działów klasyfikacji budżetowej):

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

- zabezpieczono środki z przeznaczeniem na utrzymanie rowów gminnych,
- środki na udzielenie dotacji dla spółek wodnych na podstawie złożonych wniosków,
- środki na odpis dla Wielkopolskiej Izby Rolniczej od planowanych wpływów z podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych oraz należnych odsetek z tytułu nieterminowo regulowanych należności,
- dopłaty do odprowadzanych ścieków wnoszonych do spółki gminnej.

Dział 020 „Leśnictwo”

- zabezpieczono środki na czyszczenie i pielęgnację lasów gminnych.

Dział 600 „Transport i łączność”

- zaplanowano wydatki na utrzymanie dróg publicznych oraz ubezpieczenie majątkowe,
- zabezpieczono środki na zadania realizowane w ramach funduszu sołectkiego wsi Brenno i Potrzebowo na utwardzenie tłuczniem dróg gminnych w tych miejscowościach,
- zaplanowano wydatki na zakupy materiałów i usługi w zakresie utrzymania przystanków,
- wykonanie ekspertyzy mostu na drodze Brenno-Ostrów,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego.

Dział 630 „Turystyka”

- zabezpieczono środki na: zakup energii elektrycznej, zakup środków czystości, opłat za odpady komunalne związane z utrzymaniem terenu rekreacyjnego,

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

- zabezpieczono wydatki związane z utrzymaniem budynków komunalnych poprzez dokonywanie przeglądów technicznych, bieżących napraw i remontów, koszty ogłoszeń prasowych wykonanie operatów szacunkowych, pokryte zostaną koszty geodezyjne, notarialne i koszty postępowań sądowych, koszty licencji i oprogramowania.

Dział 710 „Działalność usługowa”

- zabezpieczono wydatki związane z opracowaniem opinii, map i dokumentów w zakresie podziału nieruchomości opracowania „planu przestrzennego zagospodarowania dla gminy”

Dział 750 „Administracja publiczna”

- wydatki w rozdziale „Urzędy Wojewódzkie” przeznaczone zostaną na pokrycie części wynagrodzeń osobowych pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej na poziomie planowanej dotacji,
- zabezpieczono wydatki związane z obsługą rady gminy, w szczególności na wypłaty należnych diet przewodniczącego rady i radnych, zabezpieczono środki na inne koszty związane z funkcjonowaniem rady i jej organów,
- zabezpieczono wydatki związane z wynagrodzeniami dla pracowników administracji wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, należnymi nagrodami jubileuszowymi, naliczono odprawy emerytalne dla trzech pracowników, ekwiwalenty dla zatrudnionych pracowników, w rozdziale 75023 umieszczono wydatki na utrzymanie wszystkich stanowisk pracy związanych z funkcjonowaniem jednostki, przewidziano wydatki związane z bieżącym utrzymaniem budynku głównie opał i energii oraz wydatki rzeczowe dotyczące zakupu materiałów, artykułów biurowych, wydatki na szkolenia i delegacje służbowe, wydatki na regulowanie opłat pocztowych, telekomunikacyjnych, internetowych, kosztów obsługi prawnej, doradztwa podatkowego, usług informatycznych opłaty za przedłużenie licencji programów komputerowych
- naliczone składki do stowarzyszeń i ubezpieczeń majątku ponoszone w rozdziale 75095
- zabezpieczono wydatki związane z promocją gminy związane z zakupem i wykonaniem materiałów reklamowych, utrzymaniem strony internetowej,
- zabezpieczono wydatki związane z wynagrodzeniami wraz z pochodnymi dla pracowników zatrudnionych w ramach wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej oraz ekwiwalentami dla zatrudnionych pracowników, przewidziano wydatki związane z zakupem artykułów i urządzeń biurowych, szkoleń oraz delegacji służbowych dla pracowników tam zatrudnionych.
- zaplanowano wypłaty diet sołtysów za udział w posiedzeniach rady gminy oraz wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne z tytułu pobieranych podatków i opłat

Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”

- przyjęto wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na poziomie planowanej dotacji (licencja programu WYB).

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

- zaplanowano środki na przyznanie dotacji dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego w zakresie porządku i bezpieczeństwa publicznego,
- zabezpieczono wydatki związane z utrzymaniem, wyposażeniem i wyszkoleniem jednostek straży pożarnych celem zapewnienia gotowości bojowej, w tym: zakupy paliw, sprzętu, naprawy i przeglądy techniczne, ubezpieczenie majątkowe, wynagrodzenia kierowców i należne ekwiwalenty za udział w akcjach gaśniczych i szkoleniach,
- zapewniono wydatki na pokrycie kosztów abonamentu telefonu komórkowego będącego w dyspozycji gminnego centrum zarządzania kryzysowego,
- w rozdziale 75421 zaplanowano rezerwę celową w wysokości 50.000,00zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

- przyjęto wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek,

Dział 758 „Różne rozliczenia”

- zaplanowano wydatek związany z przekazaniem podatku od towarów i usług należnego wobec urzędu skarbowego za rok bieżący i wynikający z rocznej korekty,

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

- nie w pełni zabezpieczono wydatki bieżące jednostek oświatowych związane z wynagrodzeniami dla nauczycieli, administracji i pracowników obsługi szkół podstawowych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, dodatkiem wiejskim, ekwiwalentami pieniężnymi dla zatrudnionych pracowników, ograniczone zostały planowane wydatki związane z utrzymaniem budynku oraz wydatki rzeczowe dotyczące zakupu artykułów i materiałów biurowych, pomocy szkolnych, zakup energii i wody, kosztów pocztowych i telekomunikacyjnych, kosztów delegacji służbowych i szkoleń, składek na ubezpieczenie majątkowe, licencje, wydatki na niezbędne remonty, zakup ławek i

- krzesel, zakup opału który stanowi znaczący wydatek w budżetach jednostek,
- zabezpieczono wydatki związane z wynagrodzeniami dla nauczycieli oddziałów przedszkolnych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, należnymi dodatkami wiejskimi, wynagrodzeniami dla pracowników administracji i obsługi przedszkola wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, ograniczono wydatki związane z utrzymaniem placówki oraz wydatki rzeczowe z zakresie zakupu artykułów biurowych, energii elektrycznej, ubezpieczenia majątkowego, szkoleń i delegacji służbowych, usług remontowych, zaplanowano w tym zakresie wydatki w stosunku wykonania wydatków za III kwartały roku 2023 ,pokrycie kosztów pobytu dzieci w przedszkolach na terenie innych gmin zabezpieczono na poziomie wystarczającym do II kwartału,
 - nie w pełnym zakresie zabezpieczono wydatki związane z wynagrodzeniami dla nauczycieli, administracji i pracowników obsługi szkoły podstawowej i szkoły branżowej wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, należnymi dodatkami wiejskimi, ekwiwalentami pieniężnymi dla zatrudnionych pracowników, przewidziano wydatki związane z utrzymaniem budynku oraz wydatki rzeczowe dotyczące zakupu artykułów i materiałów biurowych, pomocy szkolnych, zakup energii i wody, kosztów pocztowych, kosztów usług telekomunikacyjnych, kosztów delegacji służbowych i szkoleń, składek na ubezpieczenie majątkowe oraz wydatki związane z bieżącymi remontami, ponoszenie opłat za kursy zawodowe dla uczniów.
- W każdej ze szkół występują wydatki związane ze specjalną organizacją nauki i metod pracy m.in. wynagrodzenia osobowe nauczycieli zajmujących się dziećmi, które posiadają orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, dalej:
- przewidziano wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół, w tym: zakupy paliwa, koszty usług transportowych w zakresie przewozów szkolnych,
- w tym do szkół specjalnych, koszty ubezpieczenia komunikacyjnego,
- przewidziano wydatki związane z opłacaniem kursów zawodowych poprzez udzielenie dotacji dla powiatu,
 - zabezpieczono wydatki na doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli,
 - zabezpieczono wydatki na dokonanie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów oraz dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego w zakresie oświaty.
- Dodatkowo do zadań w zakresie oświaty należy kształcenie uczniów będącymi obywatelami Ukrainy. Środki z Funduszu Pomocy zostaną przyjęte do budżetu w trakcie roku budżetowego

Dział 851 „Ochrona zdrowia”

- wydatki związane z realizacją programu zostały zaplanowane m.inn. na prowadzenie punktu konsultacyjnego, koszty obsługi gminnej komisji, organizowanie letniego wypoczynku dla dzieci z grup ryzyka, prowadzenie w szkołach programów profilaktycznych oraz świetlic socjoterapeutycznych,
- w rozdziale 85149 zaplanowano środki na dofinansowanie programu leczenia niepłodności dla mieszkańców naszej gminy.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

- przyjęto wydatki związane z opłaceniem pobytu trzech osób w domu pomocy społecznej,
- przyjęto wydatki związane z działalnością zespołu interdyscyplinarnego działającego w ramach przemocy w rodzinie,
- na podstawie dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego i środków własnych przyjęto wydatki na pokrycie składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,
- na podstawie dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego i środków własnych przyjęto wydatki na wypłaty zasiłków okresowych, celowych i pomoc w naturze oraz wypłaty zasiłków stałych,
- zaplanowano wydatki na wypłaty dodatków mieszkaniowych,
- ze środków własnych przyjęto wydatki na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, w tym wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi, wynagrodzeniem informatyka, ekwiwalenty pieniężne, zakupy materiałów biurowych, szkolenia i koszty delegacji służbowych,
- przyjęto wydatki na wynagrodzenia w zakresie wykonywania usług opiekuńczych
- przyjęto wydatki w ramach środków własnych gminy, związane realizacją programu dożywiania w szkołach,
- przyjęto wydatki na realizację programu na rzecz integracji społecznej bezrobotnych.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

- zabezpiecza się w budżecie środki na udział własny wypłat na stypendia.

Dział 855 „Rodzina”

- na podstawie dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego przyjęto wydatki związane z wypłatami świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z kosztami obsługi (3%)i opłacania składek na ubezpieczenie społeczne za osoby uprawnione do świadczeń opiekuńczych,
- przyjęto wydatki w ramach środków własnych gminy na wynagrodzenia asystenta rodziny wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, zakupy materiałów, szkolenia i koszty delegacji,
- przyjęto wydatki związane z opłaceniem pobytu dzieci w rodzinach zastępczych,
- na podstawie dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego przyjęto wydatki związane z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne osób pobierających świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

- **zadania w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi na terenie gminy realizuje Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego,**
- zabezpieczono środki na zakup energii elektrycznej oraz wykonanie stałego monitoringu składowiska odpadów stałych,
- zabezpieczono środki na zakup paliw, sprzętu gospodarczego oraz kwiatów rabatowych jako wydatki związane z utrzymaniem zieleni w gminie,
- w formie dotacji zaplanowano środki na utrzymanie schroniska dla zwierząt oraz środki na wyłapywanie i leczenie zwierząt,
- zabezpieczono środki na pokrycie wydatków związanych z oświetleniem dróg na terenie gminy,
- z tytułu dochodów z opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska planuje się zakupy materiałów i usług w zakresie ochrony środowiska.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

- uwzględniono dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej na prowadzenie podstawowej bieżącej działalności,
- przyjęto środki na przyznanie dotacji dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego,
- w planie wydatków zabezpiecza się środki na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich na obiektach zabytkowych,
- zabezpieczono środki na zadania wymienione w załączniku do uchwały a realizowanych w ramach funduszy sołeckich w poszczególnych wsiach :
m.in. organizację festynów rodzinnych.

Dział 926 „Kultura fizyczna”

- przewidziano wydatki na bieżące utrzymanie obiektów sportowych, w tym zakup gazu do sali gimnastycznej, ubezpieczenia majątkowe, koszty energii,
- zaplanowano w ramach upowszechniania kultury fizycznej dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego.

Struktura wydatków majątkowych przedstawia się następująco (wg działów klasyfikacji budżetowej):

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 10.661.358,84 zł w tym:

- z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: program Inwestycji Strategicznych w kwocie 4.992.777,65 zł.
- z udziałem środków unijnych w kwocie 4.874.768,19 zł,
- z udziałem środków własnych 793.813,00 zł w tym środki z rozdysponowania przez sołectwa – 115.000,00 zł. Podział przedstawia się następująco:

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

- kontynuacja zadań ubiegłorocznych m.in. rozbudowa sieci wodociągowej w gminie oraz realizacja zadania z udziałem środków z Polskiego Ładu pn. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej. Kwoty uwzględnione zostały w wartości brutto a odzyskany podatek VAT został uwzględniony po stronie dochodowej.

Dział 600 „Transport i łączność”

- przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Wijewo – z możliwością dofinansowania z budżetu Województwa Wielkopolskiego w formie dotacji na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych,

- w miejscowości Wijewo zostanie przebudowana część drogi gminnej z udziałem środków podzielonych przez Sołectwo tej wsi,

Dział 758 „Różne rozliczenia”

- w planie budżetu wyodrębniono środki do dyspozycji organu wykonawczego jako rezerwę na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 100.000,00 zł,

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

- projekt zawiera wykonanie awaryjnego oświetlenia dróg ewakuacyjnych w budynku szkoły za kwotę 45.000,00 zł oraz uwzględniono budowę i przebudowę stołówek szkolnych przy udziale środków z Polskiego Ładu

Dział 852 „Pomoc społeczna”

- realizowane będzie zadanie pn. Budowa budynków infrastruktury społecznej na które otrzymano środki z Polskiego Ładu.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

- kontynuowana będzie budowa centrum kulturalno-kongresowego w Gminie Wijewo- poprawa życia jakości życia mieszkańców gminy dofinansowana środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład: program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2.632.660,00 zł w 2024 roku.
- wprowadzone zostanie nowe zadanie współfinansowane środkami z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków pn. Renowacja zabytkowej lodowni na terenie zespołu pałacowo-parkowego,
- ze środków rozdysponowanych przez sołectwo Brenno będzie realizowane zadanie pn. Przebudowa placu przy WDK Brenno.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Projekt budżetu na 2024 roku zamyka się deficytem. Planowane przychody zostaną pozyskane z pożyczek i kredytów w wysokości 1.260 000,00 zł oraz w celu zrównoważenia części bieżącej budżetu zostaną wykorzystane środki z roku 2023 w kwocie 567.239,00 zł które nie zostaną przyjęte do planu budżetu w roku 2023 (tzw. wolne środki). Dodatkowym wsparciem dla naszej gminy będą środki otrzymane w 2023 roku czyli środki rezerwy subwencji ogólnej w kwocie 100.000,00 zł (pismo Ministra Finansów z dnia 8 listopada 2023 r.).

Planowane rozchody w wysokości 915.000,00zł stanowią spłaty rat pożyczek oraz kredytu. Spłata w kwocie 600.000,00 zł dot. pożyczki zaciągniętej j z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na przedsięwzięcie w zakresie budowy oczyszczalni i wykonania I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo, na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brenno spłata wynosi 50 000,00 zł oraz dla sieci w miejscowości Potrzebowo raty wynoszą 100.000,00 zł. Kwotę w wysokości 165 000,00zł stanowi spłata rat kredytu zaciągniętego w 2019 roku w banku komercyjnym.

Informacja o przewidywanym wykonaniu dochodów budżetu gminy za rok poprzedzający rok budżetowy wg stanu na koniec III kwartału 2023 roku przedstawia plan dochodów na dzień 30.09.2023 r. oraz przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2023 r.

Informacja o przewidywanym wykonaniu wydatków budżetu gminy za rok poprzedzający rok budżetowy wg stanu na koniec III kwartału 2023 roku przedstawia plan wydatków na dzień 30.09.2023 r. oraz przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2023 r.

Wraz z projektem uchwały budżetowej na 2024 rok przedkłada się następujące materiały informacyjne:

- informację o przewidywanym wykonaniu dochodów budżetu gminy za rok poprzedzający rok budżetowy według stanu na koniec III kwartału w szczególności paragrafu klasyfikacji budżetowej,
- informację o przewidywanym wykonaniu wydatków budżetu gminy za rok poprzedzający rok budżetowy według stanu na koniec III kwartału w szczególności paragrafu klasyfikacji budżetowej,
- informację o sytuacji finansowej gminy ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia.

W załącznikach do projektu uchwały budżetowej przedstawiono w formie tabelarycznej poszczególne dochody i wydatki w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej:

1. Załącznik Nr 1 – Plan dochodów budżetu gminy na 2024 rok.
2. Załącznik Nr 2 – Plan wydatków budżetu gminy na 2024 rok.

3. Załącznik Nr 3 – Plan dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na 2024 rok.
4. Załącznik Nr 4 - Plan wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na 2024 rok.
5. Załącznik Nr 5 – Planowane kwoty dotacji udzielonych z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych na 2024 rok.
6. Załącznik Nr 6 – Wykaz inwestycji do realizacji w 2024 roku.
7. Załącznik Nr 7 – Zestawienie przychodów na 2024 rok.
8. Załącznik Nr 8 – Zestawienie rozchodów na 2024 rok.
9. Załącznik Nr 9 - Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na terenie Gminy Wijewo na 2024 rok.
10. Załącznik Nr 10 - Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją ustawy Prawo ochrony środowiska na 2024 rok.
11. Załącznik Nr 11– Plan wydatków na zadania, przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na 2024 rok.
12. Załącznik Nr 12 – Plan finansowy dla wydzielonego rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.
13. Załącznik Nr 13 - Plan dochodów Budżetu Państwa związanych z realizacją zadań zleconych jst.

2.2. Odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały Wójt Gminy Wijewo odczytał opinie Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej

Opinia stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

2.3. Odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania przez Gminę Wijewo deficytu budżetu na rok 2024 rok.

Wójt Gminy Wijewo odczytał opinie Regionalnej Izby Obrachunkowej możliwości sfinansowania przez Gminę Wijewo deficytu budżetu na rok 2024 rok.

Opinia stanowi załącznik nr 4 do protokołu

2.4. Przedstawienie autopoprawek Wójta do projektu uchwały budżetowej budżetowej

Wójt Gminy Wijewo przedstawił autopoprawki do budżetu , poinformował , że : W związku z wystąpieniem zastrzeżeń do projektu budżetu wprowadza się następujące zmiany:

- dokonuje się poprawek w uchwale w paragrafie 10 ust. 1 pkt 1 poprzez użycie art. 89 ust.1 pkt 2-3

- w § 10 ust. 1 projektu wykreśla się pkt 2

Do uchwały budżetowej zostaje prawidłowo sporządzony załącznik nr 13.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Projekt budżetu na 2024 roku zamyka się deficytem. Planowane przychody po uwzględnieniu autopoprawki z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wyniosą 1 827 239,00 zł. Zostaną wykorzystane planowane wolne środki z roku 2023 w kwocie 567.239,00 zł których nie przyjmie się do planu budżetu w roku 2023.

Planowane rozchody w wysokości 915 000,00zł stanowią spłaty rat pożyczek oraz kredytów i pozostają na niezmienionym poziomie.

Do informacji o przewidywanym wykonaniu dochodów budżetu gminy za rok poprzedzający rok budżetowy według stanu na koniec III kwartału 2023 (w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej), przewidywane wykonanie

dochodów na dzień 31.12.2023 r. uzupełnia się o dochody ze sprzedaży działek budowlanych o kwotę 188.500,00 zł. Wykaz działek do sprzedaży był sporządzony i ogłoszony dnia 26 lipca 2023 r. Zarządzeniem nr 0050.2.66.2023 r. Planu z tyt. sprzedaży nie naniesiono do budżetu.

2.5. Opinia Komisji Stałych Rady o projekcie uchwały budżetowej

Każda z komisji odczytała opinie o projekcie uchwały budżetowej

Opinia stanowi załącznik nr 5 do protokołu

Ad. pkt. 3. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2024-2042

3.1. odczytanie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2024-2042 wraz z uzasadnieniem

Wójt Gminy Wijewo przedstawił projekt uchwały i poinformował, że Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wijewo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wijewo za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wijewo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wijewo została przygotowana na lata 2024-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wijewo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Wijewo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków

finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%
2041	1,60%	2,50%	2,30%
2042	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Wijewo.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wijewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wijewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2042	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2042	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2042	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2042	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2042	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2042	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wijewo, który

stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 975 552,00 zł, co stanowi 117,67% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 159 371,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 1 975 000,00 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 3. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2024-2025

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
1	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Wijewo	EFROW/Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	5 000 000,00 zł	
2	Budowa centrum kulturalno-kongresowego w Gminie Wijewo	Polski Ład/PIS	2 632 660,00 zł	
3	Renowacja zabytkowej lodowni na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Gminie Wijewo	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	475 300,00 zł	
4	Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo	Polski Ład/PIS	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł
5	Budowa i przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia stołówek szkolnych w Gminie Wijewo	Polski Ład/PIS	975 000,00 zł	975 000,00 zł
6	Zagospodarowanie plenerowego miejsca spotkań, rekreacji i integracji mieszkańców w miejscowości Brenno (zadanie wykonane w 2023r. - wpływ w roku następnym)	EFROW/Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	76 411,00 zł	
Suma			10 159 371,00 zł	1 975 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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 Gminy Wijewo 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2042	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2042	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Wijewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 690 774,47 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 280 501,35 zł. W latach 2025-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Wijewo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Wijewo przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze

zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2024-2042.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Wijewo;
2. Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo;
3. Budowa i przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia stołówek szkolnych w gminie Wijewo.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo 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 Gminy Wijewo na lata 2024-2042, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2042 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -912 239,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 345.000,00 zł;
2. wolnych środków – 567.239,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Wijewo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	30 584 838,00	31 497 077,00	-912 239,00
2025	23 321 656,00	22 191 656,00	1 130 000,00
2026	22 008 402,00	20 830 502,00	1 177 900,00
2027	22 558 611,00	21 366 511,00	1 192 100,00
2028	23 190 252,00	22 114 222,00	1 076 030,00
2029	23 793 198,00	22 748 448,00	1 044 750,00
2030	24 388 027,00	23 343 277,00	1 044 750,00
2031	24 973 339,00	23 928 589,00	1 044 750,00
2032	25 547 726,00	25 077 726,00	470 000,00
2033	26 135 324,00	25 665 324,00	470 000,00
2034	26 736 436,00	26 166 436,00	570 000,00
2035	27 351 375,00	26 814 984,00	536 391,00
2036	27 953 105,00	27 783 105,00	170 000,00
2037	28 512 166,00	28 342 166,00	170 000,00
2038	29 053 897,00	28 883 897,00	170 000,00
2039	29 605 921,00	29 435 921,00	170 000,00
2040	30 138 828,00	29 968 828,00	170 000,00
2041	30 621 049,00	30 391 049,00	230 000,00
2042	31 080 365,00	30 810 365,00	270 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 827 239,00 zł. Przychody Gminy Wijewo w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 260 000,00 zł;
2. wolne środki – 567 239,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Wijewo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wijewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wijewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	915 000,00	0,00	915 000,00
2025	1 130 000,00	0,00	1 130 000,00
2026	1 177 900,00	0,00	1 177 900,00
2027	1 192 100,00	0,00	1 192 100,00
2028	1 076 030,00	0,00	1 076 030,00
2029	1 044 750,00	0,00	1 044 750,00
2030	1 044 750,00	0,00	1 044 750,00
2031	1 044 750,00	0,00	1 044 750,00
2032	370 000,00	100 000,00	470 000,00
2033	370 000,00	100 000,00	470 000,00
2034	470 000,00	100 000,00	570 000,00
2035	436 391,00	100 000,00	536 391,00
2036	70 000,00	100 000,00	170 000,00
2037	70 000,00	100 000,00	170 000,00
2038	70 000,00	100 000,00	170 000,00
2039	70 000,00	100 000,00	170 000,00
2040	70 000,00	100 000,00	170 000,00
2041	70 000,00	160 000,00	230 000,00
2042	70 000,00	200 000,00	270 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2024-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 10 761 671,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 106 671,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 58,37%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	11 106 671,00	19 026 588,00	58,37%
2025	9 976 671,00	19 291 866,00	51,71%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -410 251,16 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Wijewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wijewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	20 425 467,00	20 835 718,16	-410 251,16	156 987,84
2025	21 346 656,00	20 118 307,30	1 228 348,70	1 228 348,70
2026	22 008 402,00	20 306 140,00	1 702 262,00	1 702 262,00
2027	22 558 611,00	20 507 873,00	2 050 738,00	2 050 738,00
2028	23 190 252,00	20 982 218,00	2 208 034,00	2 208 034,00
2029	23 793 198,00	21 466 657,00	2 326 541,00	2 326 541,00
2030	24 388 027,00	21 943 413,00	2 444 614,00	2 444 614,00
2031	24 973 339,00	22 441 347,00	2 531 992,00	2 531 992,00
2032	25 547 726,00	22 965 712,00	2 582 014,00	2 582 014,00
2033	26 135 324,00	23 513 742,00	2 621 582,00	2 621 582,00
2034	26 736 436,00	24 073 965,00	2 662 471,00	2 662 471,00
2035	27 351 375,00	24 640 075,00	2 711 300,00	2 711 300,00
2036	27 953 105,00	25 223 768,00	2 729 337,00	2 729 337,00
2037	28 512 166,00	25 820 745,00	2 691 421,00	2 691 421,00
2038	29 053 897,00	26 428 295,00	2 625 602,00	2 625 602,00
2039	29 605 921,00	27 042 525,00	2 563 396,00	2 563 396,00
2040	30 138 828,00	27 667 305,00	2 471 523,00	2 471 523,00
2041	30 621 049,00	28 297 506,00	2 323 543,00	2 323 543,00
2042	31 080 365,00	28 927 987,00	2 152 378,00	2 152 378,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Wijewo przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	7,97%	16,60%	TAK	16,85%	TAK
2025	8,32%	14,07%	TAK	14,32%	TAK
2026	7,81%	9,08%	TAK	9,33%	TAK
2027	7,46%	9,29%	TAK	9,54%	TAK
2028	6,48%	8,41%	TAK	8,66%	TAK
2029	5,98%	7,29%	TAK	7,54%	TAK
2030	5,56%	5,91%	TAK	6,16%	TAK
2031	5,24%	9,64%	TAK	9,64%	TAK
2032	2,51%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2033	2,39%	11,62%	TAK	11,62%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2034	2,67%	11,77%	TAK	11,77%	TAK
2035	2,40%	11,72%	TAK	11,72%	TAK
2036	0,85%	11,62%	TAK	11,62%	TAK
2037	0,81%	11,49%	TAK	11,49%	TAK
2038	0,77%	11,30%	TAK	11,30%	TAK
2039	0,73%	11,05%	TAK	11,05%	TAK
2040	0,70%	10,77%	TAK	10,77%	TAK
2041	0,88%	10,44%	TAK	10,44%	TAK
2042	0,98%	10,02%	TAK	10,02%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wijewo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

3.2. odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wyrażenia opinii o projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2023-2042

Wójt Gminy Wijewo Pan Mieczysław Drożdżyński odczytał opinie Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wyrażenia opinii o projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2023-2042

Opinia stanowi załącznik nr 6 do protokołu.

3.3. Przedstawienie autopoprawek Wójta do projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2042

Wójt Gminy Wijewo Pan Mieczysław Drożdżyński przedstawił autopoprawki do projektu uchwały i poinformował, że : Uaktualniono wartości w załączniku nr 1 uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2024 - 2042 następująco:

- w kol. 4.1., doprecyzowano zgodność brzmienia uchwały sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej z uchwałą budżetową w sposób następujący:
- kolumna 4.1 wartość pozostaje bez zmiany,
- kol. 4.1.1. zmienia wartość na kwotę 345.000,00 zł.

- kolumna 4.3. wartość pozostaje bez zmiany,
- kolumna 4.3.1. zmienia wartość na kwotę 567.239,00 zł.

Uaktualniono wartość w załączniku nr 2 uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy

Finansowej Gminy Wijewo na lata 2024 - 2042 następująco:
- pozycja 1.3.1.4. w zakresie łącznych nakładów finansowych w latach 2021 do 2029 zmieniono wartość na kwotę 135.600,00 zł.

Na dzień sporządzenia autopoprawki Gmina posiada wykonane dochody w rozdziale 75802, w paragrafie 2750 w kwocie 1.870.362,45 czyli przekraczające kwotę planowanych dochodów o kwotę 667.239,00 zł. co zostało przedstawione organowi wykonawczemu i stanowiącemu w formie wydruku z systemu księgowego Radix FKB.

3.4 Opinia Komisji Stałych Rady o projekcie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2023-2042

Komisje Stałe przedstawiły swoje opinie o projekcie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2023-2042

Opinie stanowią załącznik nr 7 do protokołu

Ad.pkt.4. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Wijewo na 2023 rok.

Skarbnik Gminy Wijewo Pani Krystyna Piasna – Białas odczytała projekt uchwały i poinformowała, że Zmiany do budżetu po stronie **dochodów**:

-dział 855

rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

§ 2360 zwiększa się plan dochodów o kwotę 14.000 zł.

Zwiększone wpływy pochodzą ze zwrotów wpłacanych przez dłużników alimentacyjnych w drodze egzekucji.

rozdział 85504 Wspieranie rodziny

§ 2690 wprowadza się plan dochodów na kwotę 5.378,75 zł.

Powyższe środki pochodzą z Funduszu Pracy i przeznaczone zostaną na dofinansowanie dodatków do wynagrodzenia asystentów rodziny oraz dofinansowanie kosztów zatrudnienia asystenta rodziny w okresie listopad i grudzień 2023 r. Podstawą przyjęcia środków do budżetu jest oświadczenie z dnia 14 grudnia 2023 r. o przyjęciu środków przez gminę jako dofinansowanie w ramach rządowego programu wspierania rodziny „Asystent rodziny w 2023 r.”.

Zmiany do budżetu po stronie **wydatków**:

-dział 754

rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne

§ 3030 zmniejsza się plan wydatków o kwotę 400,00 zł.

§ 4260 zwiększa się plan wydatków o kwotę 400,00 zł.

Zmiana planu wynika ze zwiększonych wydatków na energię elektryczną w jednostkach OSP.

-dział 852

rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej

§ 4010 zwiększa się plan wydatków o kwotę 12.203,02 zł;

§ 4110 zwiększa się plan wydatków o kwotę 2.188,00 zł;

§ 4120 zwiększa się plan wydatków o kwotę 298,88 zł.

Zwiększony plan wydatków zapewni pełne wykonanie wynagrodzeń pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

rozdział 85295 Pozostała działalność

§ 3020 zwiększa się plan wydatków o kwotę 300,00 zł;

§ 4010 zmniejsza się plan wydatków o kwotę 300,00 zł;

§ 4300 zmniejsza się plan wydatków o kwotę 690,00 zł.

Zmieniony plan dostosowuje się do planu potrzeb w Gminnym Klubie Seniora.

-dział 855

rozdział 85504 Wspieranie rodziny

§ 4010 zwiększa się plan wydatków o kwotę 4.560,97 zł;

§ 4110 zwiększa się plan wydatków o kwotę 817,78 zł;

Środki pochodzące z Funduszu Pracy przeznaczone są na dofinansowanie dodatków do wynagrodzenia asystentów rodziny w stosunku maksymalnie do 80 % oraz na dofinansowanie kosztów zatrudnienia asystenta rodziny w wysokości nieprzekraczającej 76,5 % kosztów wynagrodzeń poniesionych za okres listopad – grudzień 2023 r.

Do projektu uchwały nie wniesiono uwag, projekt został pozytywnie zaopiniowany i stanowi załącznik nr 8 do protokołu.

Ad. pkt.5. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2023-2042.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wijewo:

3. Dochody ogółem zwiększono o 167 796,91 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 167 796,91 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
4. Wydatki ogółem zwiększono o 167 796,91 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 167 796,91 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
5. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	30 181 586,87	+167 796,91	30 349 383,78
Dochody bieżące	20 100 931,81	+167 796,91	20 268 728,72
Dotacje bieżące	3 459 124,56	+153 796,91	3 612 921,47
Pozostałe	5 410 679,80	+14 000,00	5 424 679,80
Wydatki ogółem	36 096 071,98	+167 796,91	36 263 868,89
Wydatki bieżące	22 842 153,46	+167 796,91	23 009 950,37
Wynagrodzenia i pochodne	10 410 273,12	+36 979,83	10 447 252,95
Pozostałe wydatki bieżące	11 921 880,34	+130 817,08	12 052 697,42

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wijewo:

6. Przychody nie uległy zmianie.
7. Rozchody nie uległy zmianie.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wijewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wijewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	465 000,00	0,00	465 000,00
2024	915 000,00	0,00	915 000,00
2025	1 130 000,00	0,00	1 130 000,00
2026	1 177 900,00	0,00	1 177 900,00
2027	1 192 100,00	0,00	1 192 100,00
2028	1 076 030,00	0,00	1 076 030,00
2029	944 750,00	100 000,00	1 044 750,00
2030	944 750,00	100 000,00	1 044 750,00
2031	944 750,00	100 000,00	1 044 750,00
2032	270 000,00	100 000,00	370 000,00
2033	270 000,00	100 000,00	370 000,00
2034	270 000,00	200 000,00	470 000,00
2035	236 391,00	200 000,00	436 391,00
2036	70 000,00	0,00	70 000,00
2037	70 000,00	0,00	70 000,00
2038	70 000,00	0,00	70 000,00
2039	70 000,00	0,00	70 000,00
2040	70 000,00	0,00	70 000,00
2041	70 000,00	0,00	70 000,00
2042	70 000,00	0,00	70 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wijewo na lata 2023-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,85%	16,89%	TAK	20,71%	TAK
2024	8,57%	13,03%	TAK	16,85%	TAK
2025	8,71%	12,34%	TAK	16,16%	TAK
2026	8,03%	8,18%	TAK	12,04%	TAK
2027	7,30%	9,16%	TAK	13,03%	TAK
2028	6,04%	8,90%	TAK	12,77%	TAK
2029	5,54%	8,40%	TAK	12,27%	TAK
2030	5,34%	11,53%	TAK	11,53%	TAK
2031	5,15%	15,65%	TAK	15,65%	TAK
2032	1,82%	16,06%	TAK	16,06%	TAK
2033	1,76%	16,27%	TAK	16,27%	TAK
2034	2,14%	16,35%	TAK	16,35%	TAK
2035	1,93%	16,40%	TAK	16,40%	TAK
2036	0,32%	16,39%	TAK	16,39%	TAK
2037	0,31%	16,32%	TAK	16,32%	TAK
2038	0,30%	16,21%	TAK	16,21%	TAK
2039	0,29%	16,02%	TAK	16,02%	TAK
2040	0,28%	15,78%	TAK	15,78%	TAK
2041	0,27%	15,47%	TAK	15,47%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2042	0,27%	15,07%	TAK	15,07%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wijewo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany i stanowi załącznik nr 9 do protokołu.

Ad. pkt.6. Zaopiniowanie projektu uchwały w ustalenia wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2023.

Przepisy art. 263 ust.2-7 ufp umożliwiają organowi stanowiącemu ustalić w drodze uchwały, wykaz wydatków, do których nie stosuje się przepisy ust. 1, czyli przepisu mówiącego o wygasaniu wydatków z upływem roku budżetowego oraz określić ostateczny termin dokonania każdego wydatku ujętego w tym wykazie w następnym roku budżetowym. W wykazie zamieszcza się dwie pozycje zadań:

Poz.1

Opracowanie dokumentacji technicznej na wykonanie zadania pn. „Wykonanie dokumentacji technicznej na rozbudowę drogi wojewódzkiej 305 w zakresie budowy ścieżek rowerowych na odcinku przebiegającym przez teren gminy”. Umowa Nr 272.54.2023 z dnia 27 listopada 2023r. zawarta z firmą MS Road-Project Sp. z o.o. Ostateczny termin realizacji umowy: 31.12.2023r.

Niniejsza umowa opiewa na kwotę 72.325,00 zł i została zawarta na podstawie „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Wijewo”. W dniu 11 grudnia 2023r. wpłynął wniosek tej firmy z prośbą o przedłużenie terminu na wykonanie przedmiotowego zadania uzasadniający, że opóźnienie wynika z powodu ustalenia lokalizacji skrzynek energetycznych oraz przebiegu linii elektrycznej, wykonania badań geotechnicznych i ustalenia warunków gruntowo-wodnych oraz wykonania projektów przepustów i częściowo kanalizacji deszczowej, operatu wodno prawnego, który jest integralną częścią uzgodnień. Wnioskodawca wskazał ostateczny termin realizacji zadania na 30 czerwca 2024r.

Wydatek zaplanowania w dziale 600, rozdziale 60013, paragrafie 6050 w zadaniu pn. „Wykonanie dokumentacji technicznej na rozbudowę drogi wojewódzkiej 305 w zakresie budowy ścieżek rowerowych na odcinku przebiegającym przez teren gminy”

Poz.2

Opracowanie dokumentacji projektowo-technicznej dla inwestycji o nazwie rozbudowa budynku Wiejskiego Domu Kultury w Potrzebowie” w ramach zadania pn. „Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo”. Umowa Nr 272.53.2023 z dnia 27 listopada 2023r. zawarta z firmą Monumentos Michał Gołąbka. Ostateczny termin realizacji umowy: 27.12.2023r.

Niniejsza umowa opiewa na kwotę 50.430,00 zł i została zawarta w wyniku przeprowadzonego rozeznania cenowego na podstawie „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Wijewo”. W dniu 19 grudnia 2023r. wpłynął wniosek tej firmy z prośbą o przedłużenie terminu na wykonanie przedmiotowego zadania uzasadniający, że opóźnienie wynika z powodu konsultacji koncepcji projektu mających związek z koniecznością uzgodnienia możliwości przebudowy zbiornika na gaz płynny. Wnioskodawca wskazał ostateczny termin realizacji zadania na 20 kwietnia 2024r. Wydatek zaplanowania w dziale 852, rozdziale 85295, paragrafie 6050 w zadaniu pn. ” Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo”

Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany i stanowi załącznik nr 10 do protokołu.

Ad. pkt.7. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie określenia wysokości ekwiwalentu wypłacanego strażakowi ratownikowi.

Pracownik Urzędu Przedstawił projekt uchwały i poinformował, że Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) do wyłącznej właściwości Rady Gminy należy stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji Rady Gminy.

W dniu 8 września 2023 r. weszła w życie nowelizacja Ustawy o ochotniczych strażach pożarnych z dnia 17 grudnia 2021 r. (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 194 ze zm.), która rozszerzyła katalog działań uprawniających strażaków ratowników OSP do wypłaty ekwiwalentu pieniężnego.

Zgodnie z art. 15 ust. 1. w/w ustawy strażak ratownik Ochotniczej Straży Pożarnej, który uczestniczył w działaniu ratowniczym, akcji ratowniczej, szkoleniu lub ćwiczeniu, otrzymuje, niezależnie od otrzymywanego wynagrodzenia ekwiwalent pieniężny. Nowelizacja ustawy dodała artykuł 15 pkt 1a, który określa, że ekwiwalent pieniężny otrzymuje również kandydat na strażaka ratownika, o którym mowa w art. 9 ust.2 pkt. 1 oraz strażak ratownik OSP, który brał udział w zabezpieczeniu obszaru chronionego właściwej jednostki ratowniczo-gaśniczej Państwowej Straży Pożarnej, określonego w powiatowym (miejskim) planie ratowniczym. Wprowadzony nowy art. 15a ustawy o OSP daje możliwość wypłaty ekwiwalentu strażakom ratownikom za wykonanie zadań innych niż wymienione w art. 15 ustawy. W tym przypadku ekwiwalent będzie wypłacany za ochronę ludności podczas imprez publicznych organizowanych przez Gminę Wijewo lub jej jednostki organizacyjne. Ekwiwalent jest wypłacany z budżetu gminy.

Ekwiwalent ma stanowić rekompensatę za czas poświęcony na udział w działaniach ratowniczych, akcjach ratowniczych, szkoleniach, zabezpieczeniu obszaru chronionego właściwej jednostki ratowniczo-gaśniczej Państwowej Straży Pożarnej, określonego w powiatowym planie ratowniczym oraz innych zadaniach wykonywanych na rzecz Gminy Wijewo. Wart podkreślenia jest fakt, że system ochrony przeciwpożarowej w gminie bazuje na jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych, a druhowie wykonują nieodpłatnie wiele prac dla poprawy stanu technicznego remiz i sprzętu pożarniczego.

Mając powyższe na uwadze zasadne jest podjęcie uchwały w proponowanym brzmieniu.

Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany i stanowi załącznik nr 11 do protokołu.

Ad. pkt.8. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego uprawniającego do przyznania świadczenia pieniężnego z pomocy społecznej w ramach wieloletniego rządowego programu „ Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wijewie przedstawiła projekt uchwały i poinformowała, że prawo do świadczeń z pomocy społecznej przysługuje osobom i rodzinom, jeżeli dochód osoby samotnie gospodarującej lub dochód na osobę w rodzinie nie przekracza kryterium dochodowego, o którym mowa odpowiednio w art. 8 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej. Kryterium to od dnia 1 stycznia 2022r. Stanowią kwoty: 776 zł dla osoby samotnie gospodarującej oraz 600 zł na osobę w rodzinie.

Uchwałą Nr 149 z dnia 23 sierpnia 2023r. Rada Ministrów ustanowiła wieloletni rządowy program „ Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028. Program ten przewiduje udzielenie wsparcia finansowego gmin w zakresie dożywiania osobom spełniającym kryterium dochodowe w wysokości 200% kryterium, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej.

Zgodnie z treścią uchwały Rady Ministrów gmina może udzielać wsparcia w formie świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności osobom spełniającym kryterium dochodowe w wysokości do 200 % kryterium, tylko w przypadku uchwalenia przez radę gminy stosownej uchwały podwyższającej kryterium dochodowe do tego poziomu, o którym mowa w ustawie o pomocy społecznej.

W związku z trudną sytuacją dochodową i życiową osób i rodzin korzystających z wsparcia systemu pomocy społecznej, podwyższenie do 200% kryterium dochodowego w zakresie dożywiania w formie świadczenia pieniężnego na zakup żywności ułatwi oraz skutecznie działalność zapobiegającą rozszerzeniu się ubóstwa, a także umożliwi osobom i rodzinom, a w szczególności rodzinom wielodzietnym i niepełnym zabezpieczenie potrzeb żywieniowych.

Wobec powyższego podjęcie stosownej uchwały jest uzasadnione.

Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany i stanowi załącznik nr 12 do protokołu.

Ad.pkt.9 Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie określenia zasad zwrotu wydatków w zakresie dożywiania w formie posiłku albo świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych w ramach wieloletniego rządowego programu „ Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028.

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wijewie przedstawiła projekt uchwały i poinformowała, że prawo do świadczeń z pomocy społecznej przysługuje osobom i rodzinom, jeżeli dochód osoby samotnie gospodarującej lub dochód na osobę w rodzinie nie przekracza kryterium dochodowego, o którym mowa odpowiednio w art. 8 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej. Kryterium to od dnia 1 stycznia 2022r. Stanowią kwoty: 776 zł dla osoby samotnie gospodarującej oraz 600 zł na osobę w rodzinie.

Uchwałą Nr 149 z dnia 23 sierpnia 2023r. Rada Ministrów ustanowiła wieloletni rządowy program „ Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024-2028. Program ten przewiduje udzielenie wsparcia w zakresie dożywiania osobom spełniającym kryterium dochodowe w wysokości 200% kryterium, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej.

Na podstawie z art. 96 ust. 2 ustawy o pomocy społecznej wydatki na zasiłki i pomoc rzeczową podlegają zwrotowi, jeżeli dochód na osobę w rodzinie osoby zobowiązanej do zwrotu wydatków przekracza kryterium dochodowe. Stosowanie do treści ust. 4

przywołanego artykułu ustawy, rada gminy określa zasady zwrotu wydatków za świadczenia z pomocy społecznej.

Zgodnie z treścią uchwały Rady Ministrów warunkiem otrzymania przez gminę dotacji z programu na dofinansowanie pomocy w formie posiłku albo świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych dla osób przekraczających kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ust. 1 cytowanej ustawy do wysokości 200% kryterium, jest przyjęcie przez Radę Gminy stosownej uchwały na podstawie art. 96 ust. 4 ustawy zwalniającej osoby i rodziny od zwrotu wydatków na świadczenia z pomocy społecznej. Wobec powyższego podjęcie stosownej uchwały jest uzasadnione.

Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany i stanowi załącznik nr 13 do protokołu.

Ad.pkt.10. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie rozpatrzenia skargi

Przewodnicząca Rady Gminy Wijewo przedstawiła projekt uchwały i poinformowała, że Komisja Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Wijewo na posiedzeniu w dniu 8 grudnia 2023 r. zapoznała się z treścią skargi z dnia 20.11.2023 r., która została przekazana do rozpatrzenia Radzie Gminy Wijewo przez Wojewodę Wielkopolskiego, do którego uprzednio skarga została skierowana (Wojewoda Wielkopolski uznał się za niewłaściwego do rozpatrzenia przedmiotowej skargi).

Organy władzy publicznej, w tym organy sprawujące władze w jednostkach samorządu terytorialnego są zobowiązane do działania w granicach i na podstawie obowiązującego prawa. Zasada ta została wyrażona w aktach prawnych różnego szczebla i dotyczy wszystkich organów i instytucji (jednostek) powoływanych do wykonywania władzy publicznej.

Do działania w wyżej określony sposób zobowiązany jest również Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wijewie oraz jego pracownicy. Nie należy bagatelizować żadnych informacji dotyczących zachowań mogących potencjalnie stanowić przykład zachowania nieprofesjonalnego i tym samym godzącego w dobre imię danej placówki.

Komisja Skarg i Wniosków po dogłębnej analizie treści skargi stwierdza, że skargi na pracownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wijewie powinien rozpoznać przełożony pracownika (pracowników), czyli kierownik tegoż Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wijewie na podstawie art. 232 § 2 Kodeksu postępowania administracyjnego. Taki sposób rozstrzygnięcia sprawy będzie najbardziej właściwy, bowiem osoba piastująca ww. funkcję ma najlepszą wiedzę na temat sposobu wykonywania obowiązków przez pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wijewie, a także osób, które korzystają z jego pomocy. Jednocześnie Komisja Skarg Wniosków i Petycji postanawia również przekazać skargę Wójtowi Gminy Wijewo dotyczącą treści działań Kierownika GOPS. Jednocześnie, również w trybie art. 232 § 2 Kodeksu postępowania administracyjnego rekomendujemy, by kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w

Wijewie oraz Wójt Gminy Wijewo poinformował pisemnie Radę Gminy Wijewo o sposobie załatwienia przedmiotowej skargi. Informację w tym zakresie należy przekazać również Wojewodzie Wielkopolskiemu.

Jednocześnie o przekazaniu skargi do rozpatrzenia kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wijewie oraz Wójtowi Gminy Wijewo należy powiadomić skarżącego, co ma umożliwić przedstawienie swojego stanowiska w wyjaśnianiu sprawy również osobie wnoszącej skargę.

Wskazać należy, że w ten sposób możliwe będzie całościowe wyjaśnienie zaistniałej sytuacji stanowiącej przedmiot wniesionej skargi.

Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany i stanowi załącznik nr 14 do protokołu.

Ad.pkt.11. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie rozpatrzenia petycji

Przewodnicząca Rady Gminy Wijewo przedstawiła projekt uchwały i poinformowała, że Do Urzędu Gminy w Wijewie w dniu 17 listopada 2023 roku drogą mailową wpłynęła petycja

roku o zatwierdzenie „wniosku Suwerena RP o publikację oświadczenia w przedmiocie ws. fuzji ORLEN z PGNIG i przesłanie go do wymienionych we wniosku instytucji”, adresowana do Rady Gminy Wijewo. Komisja skarg, wniosków i petycji Rady Gminy Wijewo zapoznała się z treścią wniosku i uznała że: organy władzy publicznej, w tym organy sprawujące władze w jednostkach samorządu terytorialnego są zobowiązane do działania w granicach i na podstawie obowiązującego prawa. Zasada ta została wyrażona zarówno w Konstytucji RP oraz w aktach prawnych niższego szczebla. Należy wziąć pod uwagę również zasadę praworządności wyrażoną w art. 6 Kodeksu postępowania administracyjnego, która stanowi o tym, że organy administracji publicznej działają na podstawie przepisów prawa, która jest więc powtórzeniem i potwierdzeniem zasady konstytucyjnej.

Komisja, stwierdza, że tzw. „Tymczasowa Rada Stanu Narodu Polskiego Społeczny Komitet Konstytucyjny” nie ma żadnego umocowania prawnego, co stanowi niejako o jej samozwańczym charakterze. Tak samo należy ocenić funkcję „Prezydenta Elektorskiego RP” – polski, wspomnianego w treści petycji, która według porządku prawnego nie przewiduje istnienia i funkcjonowania takiego organu. Zasada działania na podstawie i w przepisach prawa powoduje, że niemożliwym staje się udzielenie pozytywnej odpowiedzi na przedmiotową petycję. Nie jest rolą organów jednostek samorządu terytorialnego publikowanie oświadczeń i dalsze informowanie w przedmiocie tegoż oświadczenia innych instytucji publicznych.

Nadto, w zakresie treści samej petycji i przedmiotowego oświadczenia, wskazać należy, że istnieją inne państwowe instytucje (np. Prokuratura), które są powołane do ścigania potencjalnych sprawców czynów zabronionych (po uprzednim rozstrzygnięciu czy w ogóle zasadnym jest stwierdzenie, że dana osoba popełniła konkretny czyn zabroniony). Uwzględnić należy również to, że sama treść oświadczenia nie wskazuje jakichkolwiek dowodów na podawane w niej czyny, a jest jedynie interpretacją poszczególnych wydarzeń.

Komisja Skarg Wniosków i Petycji, ponownie nadmienia, że Rzeczpospolita Polska jest państwem urzeczywistniającym zasadę demokratycznego państwa prawa i wszelkie jej instytucje, organy i inne podmioty sprawujące władze publiczną (w tym władzę na szczeblu samorządowym) mają obowiązek działać na podstawie przepisów prawa, a nie na podstawie samowolnych decyzji w kwestiach, co do których nie są powołane do tego by je rozpoznawać i rozstrzygać.

W związku z powyższym Komisja rekomenduje, by nie uwzględniać przedmiotowej petycji, bowiem nie ma podstaw prawnych i faktycznych do podejmowania działania wskazanego w tejże petycji przez Gminę Wijewo i jej organy.

Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany i stanowi załącznik nr 15 do protokołu.

Ad.pkt.12. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż w drodze bezprzetargowej nieruchomości położonej w Wijewie stanowiącej działkę o nr ewid. 647/36 obręb Wijewo gmina Wijewo na rzecz użytkowników wieczystych.

Pracownik Urzędu Gminy Wijewo przedstawił projekt uchwały i poinformował, że użytkownicy wieczystości nieruchomości gruntowej, położonej w Wijewie przy ul. Powstańców Wielkopolskich 44a, oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 647/36 o powierzchni 0,0331 ha wystąpili z wnioskiem o wykup przedmiotowej nieruchomości w drodze bezprzetargowej.

W myśl art. 32 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami (t.j., Dz. U. z 2023 r., poz. 344 z zm.), nieruchomość gruntowa oddana w użytkowanie wieczyste może być sprzedana wyłącznie użytkownikowi wieczystemu na jego wniosek, zaś zgodnie z art. 37 ust. 2 pkt 5 sprzedaż ta może nastąpić w drodze bezprzetargowej.

Na podstawie art. 198i ust.1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami rada gminy zobligowana jest do podjęcia uchwały określającej szczegółowe warunki sprzedaży nieruchomości gruntowych na rzecz ich użytkowników

wieczystych albo zobowiąże w drodze uchwały organ wykonawczy do indywidualnego określania tych warunków w drodze zarządzenia. Wobec powyższego podjęcie uchwały zobowiązującej wójta do indywidualnego określania warunków sprzedaży nieruchomości gruntowych na rzecz ich użytkowników wieczystych jest uzasadnione.

Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany i stanowi załącznik nr 16 do protokołu.

Ad.pkt.13 Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zobowiązania Wójta Gminy Wijewo do indywidualnego określenia warunków sprzedaży nieruchomości gruntowych na rzecz ich użytkowników wieczystych.

Pracownik Urzędu Gminy Wijewo przedstawił projekt uchwały i poinformował, że na podstawie art. 198i ust.1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami rada gminy zobligowana jest do podjęcia uchwały określającej szczegółowe warunki sprzedaży nieruchomości gruntowych na rzecz ich użytkowników wieczystych albo zobowiąże w drodze uchwały organ wykonawczy do indywidualnego określania tych warunków w drodze zarządzenia. Wobec powyższego podjęcie uchwały zobowiązującej wójta do indywidualnego określania warunków sprzedaży nieruchomości gruntowych na rzecz ich użytkowników wieczystych jest uzasadnione.

Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany i stanowi załącznik nr 17 do protokołu.

Ad.pkt.14. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zasad przeznaczania do sprzedaży nieruchomości gruntowych oddanych w użytkowanie wieczyste oraz szczegółowych wytycznych sprzedaży nieruchomości gruntowych na rzecz ich użytkowników wieczystych.

Pracownik Urzędu Gminy Wijewo przedstawił projekt uchwały i poinformował, że Niniejszy projekt uchwały przygotowany został w związku z wejściem w życie w dniu 31 sierpnia 2023r. nowelizacji ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami ustawą z dnia 26 maja 2023r. o zmianie ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o społecznych formach rozwoju mieszkalnictwa, ustawy o gospodarce nieruchomościami, ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2023 poz. 1463). Zmiany dotyczące wieczystego użytkowania wprowadziły obowiązek przygotowania i wprowadzenia w życie uchwały rady określającej zasady przeznaczania do sprzedaży nieruchomości gruntowych oddanych w użytkowanie wieczyste oraz szczegółowych wytycznych sprzedaży nieruchomości gruntowych na rzecz ich użytkowników wieczystych.

Wobec powyższego należało podjąć niniejszą uchwałę.

Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany i stanowi załącznik nr 18 do protokołu.

Ad.pkt.15. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie Apelu dotyczącego zmiany Uchwały Sejmiku Województwa Wielkopolskiego nr XXXIX/941/17 z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia , na obszarze województwa wielkopolskiego ograniczeń lub zakazów w zakresie eksploatacji instalacji, w których następuje spalanie paliw.

Pracownik Urzędu Gminy Wijewo przedstawił projekt uchwały i poinformował, że W związku z obowiązkiem wynikającym z uchwały antysmogowej, która nakłada wymianę starych kotłów na węgiel i drewno do końca roku 2023 oraz kominków i pieców do końca 2025, Rada Gminy Wijewo postanowiła podjąć Apel i zwrócić się do Sejmiku Województwa Wielkopolskiego o zmianę tych terminów w związku z niestabilną sytuacją ekonomiczną i polityczną, z zaburzeniami na rynkach paliw, niejasnymi wytycznymi Unii Europejskiej w kwestii wykorzystania paliw, sytuacją ekonomiczną mieszkańców Gminy Wijewo,

niewłaściwą dostępnością środków do czasu w jakim należało wykonać wytyczne wynikające z uchwały antysmogowej. Główną przesłanką wydłużenia terminów wymiany starych kotłów jest to, że mieszkańcy nie posiadają wystarczających środków na wymianę starych pieców, to wymaga dłuższego czasu.

Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany i stanowi załącznik nr 19 do protokołu.

Ad.pkt.16. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie dopłat do wszystkich taryfowych grup odbiorców usług w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Wijewo.

Pracownik Urzędu Gminy Wijewo przedstawił projekt uchwały i poinformował, że na podstawie art. 24 ust. 6 Ustawy z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 537), Rada Gminy może podjąć uchwałę o dopłacie dla taryfowych grup odbiorców usług.

Ceny za świadczone usługi w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków muszą spełniać zasadę sprawiedliwości społecznej. Zasada ta oznacza, iż poziom taryf powinien uwzględniać zdolność gospodarstw domowych do płacenia za świadczone usługi. Ceny powinny być przystępne dla najmniej zamożnych grup społecznych i powinny być proporcjonalnym obciążeniem dla pozostałych odbiorców usług.

Na podstawie planowanych kosztów działalności oraz przewidywanej ilości ścieków wyznaczono cenę za przyjęcie nieczystości, w wysokości pozwalającej na pokrycie wszystkich kosztów funkcjonowania systemu kanalizacji podciśnieniowej oraz oczyszczalni ścieków.

Taryfy zostały zatwierdzone decyzją Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu z dnia 24 grudnia 2019 roku, znak WR.RZT.070.414.2019.JW. Taryfy zostały określone na kwotę:

- 34,56 zł (brutto) za 1 m³ odprowadzanych ścieków w okresie od 1 do 12 miesiąca obowiązywania taryfy (tj. w roku 2020);
- 36,46 zł (brutto) za 1 m³ odprowadzanych ścieków w okresie od 13 do 24 miesiąca obowiązywania taryfy (tj. w roku 2021);
- 35,66 zł (brutto) za 1 m³ odprowadzanych ścieków w okresie od 25 do 36 miesiąca obowiązywania taryfy (tj. w roku 2022).

W dniu 22 listopada 2022 r. Dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, decyzją znak WR.RZT.70.103.2022 odmówił zatwierdzenia taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Wijewo na okres 3 lat, oraz nałożył na Gminny Zakład Komunalny Wijewo Sp. z o.o. w Wijewie obowiązek przedłożenia, w terminie 60 dni, poprawionego projektu taryfy. Gminny Zakład Komunalny w Wijewie, przedłożył poprawiony wniosek jednakże Dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu podtrzymał swoje stanowisko.

W związku z wniesieniem skarg przez uprawnione do tego organy gmin, na terenie, których odrzucono wnioski o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków, wszczęte zostało postępowanie sądowo-administracyjne, które na dzień podjęcia uchwały nadal jest w toku.

Do czasu uregulowania kwestii zatwierdzenia taryfy na kolejny 3 letni okres, stawka za 1 m³ ścieków oraz wysokość dopłaty pozostają na poziomie stawek określonych dla roku 2022, zgodnie z art. 24g ww. ustawy.

Rada Gminy ustaliła dopłatę do taryfowych grup odbiorców tak, aby wszystkie grupy odbiorców miały zdolność płacenia za świadczone usługi.

Dopłata dla taryfowych grup odbiorców usług z budżetu Gminy wyniesie 21,66 zł (brutto) za 1m³.

Mając na uwadze powyższe, odbiorcy indywidualni z terenu Gminy Wijewo będą płacić: 35,66 zł (brutto) – 21,66 zł (brutto) = 14,00 zł (brutto)/m³ odprowadzanych ścieków.

Przepisy uchwały dotyczące ustalenia dopłat dla taryfowych grup odbiorców usług z zakresu zbiorowego odprowadzania ścieków nie wprowadzają uprawnień dla indywidualnych odbiorców (społeczności lokalnej) usług przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego do otrzymania dopłat. Uchwała adresowana jest jednostkowo, tj. do Wójta Gminy Wijewo i zobowiązuje Wójta do dokonania czynności oznaczonych konkretnie - przekazania dopłaty przedsiębiorstwu wodociągowo-kanalizacyjnemu. Z tego względu, niniejsza uchwała zalicza się do aktów prawa miejscowego, których wejście w życie nie jest uzależnione od publikacji w wojewódzkim dzienniku urzędowym.

Mając na uwadze powyższe okoliczności, podjęcie niniejszej uchwały należy uznać za uzasadnione.

Ad. pkt 17. Sprawy bieżące

Przewodnicząca Rady Gminy Wijewo odczytała pisma, które wpłynęły do Rady Gminy Wijewo.

Radni odnieśli się do wszystkich przedstawionych pism.

Ad. pkt 18. Zapytania i wolne wnioski.

Radny Pan Józef Pukacki wstąpił z zapytaniem czy lampy w Brennie na ul. Leszczyńskiej mogłyby być dobrze ustawione czasowo, ponieważ zapalają się jak jeszcze jest widno .

Pani Cecylia Gąda podziękowała za udrożnienie rowów w m. Radomyśl.

Wójt Gminy Wijewo odniósł się do zapytania radnego.

Ad. pkt. 19. Zakończenie.

Przewodniczący obrad stwierdził, że porządek posiedzenia został wyczerpany. Podziękował za obecność, aktywny udział w posiedzeniu i zakończył obrady.

Na tym protokół zakończono.

Przewodniczący Komisji

Radosław Zamiatą

Protokołowała:
Aleksandra Mikołajczuk