

**PROTOKÓŁ NR 1/2018**

Dnia 30 listopada 2018 roku odbyło się posiedzenie **Komisji Rewizyjnej** Rady Miejskiej w Wolsztynie.

W załączeniu lista obecności.

Ponadto w posiedzeniu udział wzięli:

1. Krzysztof Rozynek – Przewodniczący Komisji,
2. Lech Daleki – Z-ca Przewodniczącego Komisji,
3. Olga Hubert – Członek Komisji,
4. Marcin Klessa – Członek Komisji,
5. Paweł Kopciuch – Członek Komisji,
6. Lucyna Lisowska – Członek Komisji,
7. Jarosław Wróblewski – Członek Komisji.

Przewodniczący komisji Pan Krzysztof Rozynek, powitał zebranych i przedstawił następujący porządek obrad:

1. Wybór Wiceprzewodniczącego Komisji.
2. Zaopiniowanie projektów uchwał w sprawie:
  - a) zatwierdzenia planów pracy stałych komisji rady,
  - b) projektu budżetu Gminy Wolsztyn na 2019 rok,
  - c) ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolsztyn na lata 2019 – 2029.
3. Sprawy różne.

## **Do pkt. 1**

Członkowie komisji w jawnym głosowaniu dokonali wyboru Z-cy Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Wolsztynie, którym został Pan Lech Daleki.

## **Do pkt. 2**

Członkowie komisji jednogłośnie pozytywnie zaopiniowali projekty uchwał w sprawie:

### **a) zatwierdzenia planów pracy stałych komisji rady. Plan Pracy Komisji Rewizyjnej:**

1. Kontrola i analiza stanu mienia komunalnego, gospodarowania nim ze szczególnym uwzględnieniem zasobów mieszkaniowych, w tym przydziałów (zamian) lokali mieszkalnych dla osób (rodzin) ubiegających się o ich zabezpieczenie.
2. Kontrola i analiza działalności podatkowej oraz jej skutków na realizację budżetu gminy w 2018 roku.
3. Analiza i ocena całości dokumentacji źródłowej oraz sprawozdawczości w tym wskaźników finansowych dotyczących realizacji budżetu w 2018 roku, a także działań mających wpływ na jego wykonanie.
4. Sprawozdanie z działalności instytucji kultury.
5. Opracowanie i wydanie opinii kierowanej do Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wykonania budżetu przez Burmistrza Wolsztyna za 2018 rok na potrzeby absolutorium.
6. Sporządzanie wniosku do Rady Miejskiej w sprawie absolutorium.
7. Sprawozdanie z działalności wybranych jednostek oświatowych Gminy Wolsztyn.
8. Analiza i wydanie opinii o wykonaniu budżetu za I półrocze 2019 roku.
9. Analiza zadań oświatowych za rok szkolny 2018/2019.
10. Kontrola, analiza uchwał i zarządzeń finansowych związanych z realizacją budżetu gminy w 2019 roku.
11. Analiza realizacji zadań inwestycyjnych i wydatków finansowych w dziale wydatków majątkowych.
12. Opracowanie planu pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2020.
13. Wydanie opinii w sprawie projektu budżetu Gminy Wolsztyn na 2020 rok.
14. Wydanie opinii w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolsztyn na lata 2020 - 2030.

### **b) projektu budżetu Gminy Wolsztyn na 2019 rok**

### **c) ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolsztyn na lata 2019 – 2029**

Przyszłoroczny budżet zakłada realizację zadań stanowiących kontynuację wcześniejszych programów inwestycyjnych oraz pozwala na racjonalne gospodarowanie mieniem komunalnym gminy przez wszystkie jednostki organizacyjne. Punktem wyjścia do planowania dochodów i wydatków przez jednostki organizacyjne było Zarządzenie Nr 242/2018 Burmistrza Wolsztyna z dnia 11 września 2018 roku w

sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Wolsztyn na rok 2019 oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej. Zarządzenie to określało podstawowe założenia, jakimi winno się kierować przy planowaniu dochodów i wydatków. W założeniach przyjęto planowany wzrost najniższego wynagrodzenia o 7,14% oraz inflację w wysokości 2,3%. Zarówno wzrost najniższego wynagrodzenia jak i inflacji skutkuje wzrostem cen towarów i usług. Wzrost cen oraz powiększające się mienie gminy, jak również konieczność zadbania o już istniejące - spowodowały potrzebę podwyższenia planowanych na rok 2019 wydatków na zadania bieżące. W założeniach do opracowania budżetu na 2019 rok przyjęto wzrost funduszu płac w wysokości 5,6%, wielkość ta, zgodnie z „Założeniami Projektu Budżetu Państwa na rok 2019” stanowi prognozę dynamiki nominalnej przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej na 2019 rok. Wydatki na inwestycje do realizacji w 2019 roku zostały ujęte w załączniku nr 2a do uchwały budżetowej (we właściwych podziałach klasyfikacji budżetowej). Wśród wydatków majątkowych zaplanowano m. in. budowę i modernizację stadionu miejskiego, w tym rozbudowę zaplecza rekreacyjnego, rewitalizację dworca kolejowego wraz z terenami przyległymi oraz środki na nabycie zespołu parkowo-pałacowego, a także środki na inwestycje w jednostkach oświatowych, inwestycje związane z budową dróg, dalszą rozbudową monitoringu, modernizacją sieci deszczowej. W przyszłorocznym budżecie po stronie wydatków ujęto realizację zadań, które zostały pozytywnie zaopiniowane i będą dofinansowane środkami zewnętrznymi. Nie zostały jednak jeszcze podpisane umowy, które pozwalałyby na wprowadzenie tych środków po stronie dochodowej budżetu na rok 2019. Do zadań tych należą "Poprawa stanu infrastruktury dworcowej poprzez rewitalizację dworca kolejowego wraz z terenami przyległymi w Wolsztynie", „Budowa i modernizacja stadionu miejskiego w tym: rozbudowa zaplecza rekreacyjnego" oraz bieżąca działalność Domu Dziennego Pobytu SENIOR+.

Przy ustaleniu dochodów budżetu na rok 2019 przyjęto następujące założenia:

- wpływy z podatków ustalanych przez gminę przyjęto z uwzględnieniem zmian w stanie nieruchomości, środków transportowych, powierzchni użytków rolnych i lasów
- subwencję oświatową, wyrównawczą oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, zgodnie z danymi przekazanymi przez Ministerstwo Finansów,
- środki na zadania zlecone według danych z Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego,
- pozostałe dochody przyjęto na podstawie dochodów uzyskanych w roku bieżącym uwzględniających jednak określone zmiany wynikające z konkretnych wyliczeń,
- ponadto uwzględniono dotacje zgodnie z wcześniej podpisanymi umowami i udzielonymi promesami, zapewniające sfinansowanie określonych zadań.

Łącznie po stronie dochodów przyjęto kwotę 119.748.554,14zł, w tym dochody bieżące stanowią 118.148.554,14, a majątkowe 1.600.000,00 zł. Po stronie wydatków przyjęto kwotę 134.855.937,14 zł, z tego wydatki bieżące to 113.532.937,14 zł, a majątkowe – 21.323.000,00 zł. Deficyt wynosi więc 15.107.383,00 zł – zostanie on pokryty preferencyjnymi pożyczkami z WFOŚiGW i kredytami. Przychody budżetu ustalono w kwocie 20.174.211,00 zł, natomiast rozchody w kwocie 5.066.828,00 zł. Rozchody przeznaczone są na spłatę zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek i kredytów. Projekt budżetu nie

uwzględnia wszystkich złożonych wniosków i potrzeb, jest jednak projektem optymalnym umożliwiającym z jednej strony realizację najpilniejszych celów i zadań gminy, zaś z drugiej strony daje możliwość ubiegania się o środki pomocowe. Jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzenia **Wieloletniej Prognozy Finansowej**, która jest podstawą dalszego planowania budżetu. Gmina nasza opracowała WPF na okres od 2019 – 2029 roku, tj. do roku w którym kończy się spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto następujące założenia:

1. dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej,
2. dla lat 2020-2029 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki inflacji, dynamikę PKB oraz korekty merytoryczne.

Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych na rynkach światowych oraz w kraju nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gminy w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego. Dla prognozy w latach 2019-2029 posłużono się „Wytocznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” Ministerstwa Finansów z dnia 24 października 2018 roku.

W poszczególnych latach przyjęto więc:

- poziom inflacji w wys. 2,3% w roku 2019, 2,5 % w latach 2020 – 2021
- PKB 3,8% w roku 2019, 3,7% w roku 2020, 3,6% w roku 2021, 3,5% w roku 2022, 3,1% w roku 2023, w latach następnych maleje do 2,7%. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB, przy czym dla zachowania ostrożności prognozy, wzrosty wskaźników dochodów nie przekraczają prognozowanego na poszczególne lata wskaźnika inflacji. Wysokość przyjętych w WPF dochodów bieżących na 2019 rok jest niższa niż planowane wykonane dochodów na koniec roku 2018. Spowodowane jest to przede wszystkim niższymi kwotami dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone i dofinansowanie zadań własnych. Dotacje te prawdopodobnie zwiększane będą w trakcie roku budżetowego. W ramach dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej – na rok 2019 kwotę przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego w piśmie FB-I-3110.12.2018.8 z dnia 22 października 2018 oraz pisma Krajowego Biura Wyborczego w piśmie DPZ-3113-1/18 z dnia 18 października 2018 roku,
- dotacje na zadania własne - na rok 2019 kwotę przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego FB-I-3110.12.2018.8 z dnia 22 października 2018 roku.

Kwota dotacji prawdopodobnie zmieniać się będzie w trakcie roku budżetowego.

Na lata 2020-2029 nie planowano wzrostu wysokości kwot dotacji.

Subwencje na 2019 rok przyjęto w wysokości planowanej przez Ministra Finansów zgodnie z pismem Nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku określającego poszczególne kwoty subwencji. W roku 2020 zaplanowano wzrost części oświatowej subwencji ogólnej w związku z planowanym wzrostem wynagrodzeń nauczycieli. W kolejnych latach dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2020 roku. Dochody z tytułu podatków i opłat oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB z uwzględnieniem uwarunkowań własnych Gminy. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. W 2019 roku oraz w latach kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostu trendu wpływów z tego źródła. Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB oraz zostały skorygowane z uwzględnieniem uwarunkowań Gminy. W latach objętych prognozą założono wzrost wpływów będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek do poziomu planowanej inflacji, corocznego przyrostu podstawy opodatkowania (budynków mieszkalnych, budynków związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą) oraz zwiększenie ściągальności należności podatkowych. Wzrost na lata następne przyjęto wg wskaźnika 2%. Dochody z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z tych podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na rok 2019 w wysokości wynikającej z pisma Nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 Ministra Finansów. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w wysokości wpływów za 10 miesięcy roku bieżącego. Na lata 2020-2029 wpływy zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 rok, następnie przeszacowano o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz niewielki wzrost wysokości udziału Gminy we wpływach. Przyjęto wzrost wg wskaźnika 2,5%. Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tak, aby możliwe były do realizacji wpływy z tych kategorii. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2019-2029 Gmina będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. W 2019 roku przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż. W 2019 roku zaplanowano również wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałe wydatki bieżące. Ponadto, wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji, które udzielono Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy Wolsztyn. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w okresie

prognozowania. Przedsięwzięcia bieżące i majątkowe w okresie objętym prognozą zostały ujęte w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze bieżącym i inwestycyjnym. W załączniku nie ujęto zadań, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku. W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane, w naszej ocenie, w sposób realistyczny i bezpieczny. Jednakże prognozowanie na tak długi okres obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy o Finansach Publicznych, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na w miarę spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.

Protokołowała  
  
Magdalena Wolnik


  
Przewodniczący Komisji  
Krzysztof Rozynek

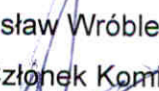
  
Lech Daleki  
Z-ca Przewodniczącego Komisji

  
Olga Hubert  
Członek Komisji

  
Marcin Klessa  
Członek Komisji,

  
Paweł Kopciuch  
Członek Komisji

  
Lucyna Lisowska  
Członek Komisji

  
Jarosław Wróblewski  
Członek Komisji