

**Protokół z posiedzenia Komisji Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego**  
**Rady Gminy Suchy Las, z dnia 10.06.2019 r.**

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Powitanie gości i członków Komisji.
3. Stwierdzenie prawomocności posiedzenia.
4. Zatwierdzenie porządku obrad
5. Opiniowanie projektów uchwał na sesję czerwcową.
6. Wolne głosy i wnioski.
7. Przyjęcie protokołu
8. Zamknięcie posiedzenia.

Ad.1-3

Przewodnicząca Komisji Budżetu, Finansów i Rozwoju Gospodarczego J. Pągowska otworzyła posiedzenie Komisji w dniu 10.06.2019 r. o godzinie 16:30 witając jednocześnie gości oraz członków Komisji. W posiedzeniu Komisji uczestniczyli również: Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska oraz mieszkaniec Suchego Lasu M. Korpik. Przewodnicząca stwierdził prawomocność posiedzenia na podstawie listy obecności – 6 radnych obecnych, 1 radny nieobecny.

Ad.4

Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie, 5 głosami za. Przewodnicząca Rady Gminy Suchy Las była nieobecna podczas głosowania.

Ad.5

Komisja stwierdziła, że KBFiRG nie będzie skupiać się na omawianiu absolutorium.

Komisja dyskutowała nad raportem o stanie gminy, który zaprezentowany będzie przez Wójta na najbliższej sesji.

**Radny T. Sztolcman** stwierdził, że Komisja nie musi odnosić się do raportu.

**Radny M. Przybylski** stwierdził, że każdy może zabrać głos w sprawie raportu o stanie gminy, nawet mieszkańcy. Radny podkreślił, że nie ma wytycznych i jest duża dowolność w formułowaniu raportów. Radny stwierdził, że w tym roku należy podjąć uchwałę o przyjęciu raportu o stanie gminy w przedstawionej formie, a w następnym roku należy określić zakres i formę takiego dokumentu.

**Przewodnicząca Rady Gminy Suchy Las A. Ankiewicz** stwierdziła, że w raporcie znajdują się liczne błędy.

**Przewodnicząca KBFiRG J. Pągowska** stwierdziła, że sprawozdanie finansowe przygotowuje się przede wszystkim do dyskusji nad przyznaniem Wójtowi votum zaufania.

**Przewodnicząca Rady Gminy Suchy Las A. Ankiewicz** stwierdziła, że sprawozdanie wykonuje się później, a votum przyznaje się na podstawie raportu o stanie gminy.

Komisja dyskutowała nad sytuacją, gdy w różnych obrębach występują te same nazwy ulic.

- **Sprawozdanie finansowe**

**Przewodnicząca KBFiRG J. Pągowska** stwierdziła, że sprawozdanie finansowe zostanie przedstawione na sesji przez Radnego M. Jankowiaka jako Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej, na której to omówiono sprawozdanie finansowe.

- **Podjęcie uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2019-2029**

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** omówiła załącznik 1 do WPF. Skarbnik wskazała, że wydłużono czas wykonywania przepływów finansowych do 2031 r. ze względu na emisję obligacji.

Skarbnik podkreśliła, że do piątku oferenci mają czas na składanie ofert, dlatego rozłożono spłaty obligacji. Skarbnik wskazała, że do 2031 r. należy wskazać prognozy finansowe. Skarbnik poinformowała, że p. Wójt wprowadzi dwie autopoprawki na sesji. Pierwsza dotyczy dołożenia 1 mln zł do inwestycji remont Starego Baru w Chłudowie, druga wprowadzenia do wydatków bieżących nowego zadania wieloletniego tj. realizacji programu duża karta rodziny na 3 lata, zadanie roczne wyniesie 50 tys. zł. Skarbnik podkreśliła, że ulgi będą przyznawane na rok szkolny a nie kalendarzowy. Skarbnik dodała, że na sesji czerwcowej chcą wprowadzić kartę dużej rodziny, a na sierpniową przygotować uchwałę o karcie seniora. Skarbnik poinformowała, że razem z Dyrektorem OPS chcą oszacować, jakie ulgi wchodzi w skład karty seniora i wtedy wprowadzić to zadanie na sesję jako drobne bieżące przedsięwzięcie.

**Radny T. Sztolcman** spytał o przyczynę dokładania 1 mln zł do inwestycji rewitalizacji Starego Baru. **Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** poinformowała, że ostatnio Rada zdjęła środki inwestycyjne na zadanie, a teraz należy do inwestycji dołożyć.

**Radny T. Sztolcman** stwierdził, że stan zabytków na terenie gminy jest dramatyczny. Radny podkreślił, że rewitalizacja dworca w Gołęczewie jest odbudową dworca, a nie zaplanowanym remontem.

**Radny M. Przybylski** stwierdził, że być może dopłat będą również wymagały inwestycje w Gołęczewie i w Złotnikach.

**Przewodnicząca Rady Gminy Suchy Las A. Ankiewicz** stwierdziła, że tak małe obiekty wymagają takich dużych kwot.

**Radny M. Przybylski** stwierdził, że taniej byłoby postawić nowy obiekt, ale przecież nie można pozwolić na zdewastowanie gminnych zabytków. Tym bardziej, że nie mamy ich zbyt dużo.

**Radny T. Sztolcman** analizując dane stwierdził, że tylko w br. wystąpi deficyt, a od przyszłego roku będą nadwyżki.

**Przewodnicząca KBFiRG J. Pągowska** odczytała poziom dochodów ogółem na 177 mln 338 tys. 741 zł w 2019 r., a już w 2020 r. poziom określono na 156 mln 352 tys. 148 zł.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** poinformowała, że odejmując od tej kwoty około 24 mln zł z dochodów majątkowych z tytułu dotacji i środków przeznaczanych na inwestycję poz. 1.2.2 to obliczona kwota będzie podobna do dochodów gminy.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** stwierdziła, że należy zastanowić się, czy przy planowanej zmianie ordynacji podatkowej rządu będzie miało to duży wpływ na dochód z PIT-ów. Skarbnik dodała, że analiza przedstawia kwoty przy przyjęciu trudnych lat w związku z dochodami z PIT-ów. Skarbnik dodała, że porównując przyrost między 2018, a 2019 r. wyniósł około 10 mln zł. Natomiast co do kolejnych lat trudno jest określić czy będzie i na jakim poziomie. Skarbnik stwierdziła, że bardzo trudno określić jak w przepisach zostanie określony procentowy wzrost. Skarbnik Gminy poinformowała, że na pewno polityka podatkowa gminy się zmieni. Skarbnik stwierdziła, że największa strata dla budżetu gminy będzie związana ze zmianami w podatku od osób fizycznych.

**Radny T. Sztolcman** stwierdził, że dodatkowo na samorządy zostaną przerzucone koszty związane z podwyżkami dla nauczycieli.

**Radny M. Przybylski** stwierdził, że trudno powiedzieć, czy koszty będą przerzucone, gdyż powinno być to opłacone subwencją z państwa.

**Przewodnicząca KBFiRG J. Pągowska** stwierdziła, że gmina traci na tym ponad 1 mln zł.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** poinformowała, że skutek podwyżek dla nauczycieli to dla gminy 1 mln złotych. Skarbnik podkreśliła, że nie ma tych kosztów w subwencji, gdyż nie jest ona o 1 mln zł wyższa niż w zeszłym roku. Skarbnik dodała, że analizując subwencje na lata 2017 i 2018 tylko dwie jednostki oświatowe nie potrzebowały dofinansowania z gminy są to Szkoła podstawowa numer 1 i 2 w Suchym Lesie z rozkładem finansowania na SP2 100%, a SP1 95%. Skarbnik dodała, że gmina dopłaca 50% do szkoły w Chłudowie, a w Biedrusku 49-52%. Skarbnik poinformowała, że filia szkoły w Gołęczewie podlega pod szkołę w Chłudowie, a najdroższą w utrzymaniu jest szkoła w Biedrusku. Skarbnik poinformowała, że ma to związek ze zmianami kadrowymi.

**Przewodnicząca KBFiRG J. Pągowska** stwierdziła, że w szkole w Biedrusku nauczyciele szybko uzyskują awanse i zwiększa się wynagrodzenie stąd wyższa subwencja.

Komisja dyskutowała nad skomplikowaną procedurą przyznawania środków placówkom oświatowym.

**Radny M. Przybylski** stwierdził, że w przypadku mniejszej liczby uczniów w klasie jej koszty wynikające z płac nauczycieli są bardzo podobne do klasy np. z 30 uczniami. Radny podkreślił, że wiele małych szkół w Polsce zmieniło swój status z publicznego na prywatny, gdyż władze samorządowe nie chciały ich finansować. Radny stwierdził, że łatwiej jest wynająć budynek na szkołę niesamorządową publiczną, ponieważ koszty jej funkcjonowania są znacznie niższe dla jednostki samorządu terytorialnego niż prowadzenie małej szkoły.

Komisja dyskutowała nad dopłatami gmin do szkolnictwa oraz braku wpływu na finanse i wybór kadry nauczycielskiej.

**Radny M. Przybylski** spytał o zawarte w uzasadnieniu do WPF zmniejszenie dochodów ze znakiem ujemnym.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** odpowiedziała, że ogółem zmniejszane są dochody, jednak dochody majątkowe maleją, a dochody bieżące wzrastają.

**Radny M. Przybylski** spytał o deficyt „plan” po zmianach, który wynosi ponad 48 mln zł. Radny pytał, czy ta wartość odnosi się do deficytu, który jest obecnie wykazany w uchwale budżetowej na 2019 r.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** odpowiedziała, że owszem tak jest, bo deficyt zmieniany w 2019 r. ma przełożenie na lata następne ze względu na rozchody, a budżet musi się zgadzać co do przychodów i rozchodów. Skarbnik dodała, że jest to deficyt łączny, a aktualnie z samych przychodów jest ponad 50 mln zł, środki obligacji 23 mln zł oraz jedna pożyczka i transza na ponad 270 tys. zł.

**Radny M. Przybylski** spytał, czy obligacje wlicza się faktycznie po zakupie.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** odpowiedziała, że do długu się wlicza. Dodała, że w WPF w tabeli związanej z przepływami finansowymi w prognozach, by otrzymać opinie RIO o możliwości zakupu to ujmowane jest to tak, jak były zaciągnięte zobowiązania. Gmina musi pokazać rozchody budżetu – wydatki na odsetki i dostosować kwoty dochodów i wydatków. Skarbnik dodała, że wydłużenie WPF do 2031 r. powoduje, że tak naprawdę można podpisać umowę z emitentem ale fizycznie długu nie trzeba uruchomić, można na koniec roku albo nie. Skarbnik poinformowała, że planując WPF trzeba pokazać, czy budżet udźwignie te zobowiązania. W WPF pokazuje się w przepływach sztuczne kwoty, bo fizyczny wynik budżetu musi wyjść na 0, ze względu na tak skonstruowany program. Skarbnik dodała, że nie wszystkie gminy mają zaplanowane wydatki majątkowe na dłużej niż na obowiązkowe lata, gdyż często sztucznie się je kreuje, by na końcu uzyskać wynik 0. Skarbnik podkreśliła, że nie da się pokazać, ile pieniędzy zostanie ze względu na ograniczenia programu ministerialnego. Skarbnik poinformowała, że w wydatkach majątkowych wyodrębnia się nowe i kontynuowane plus wydatki majątkowe o charakterze jednorocznym wpisane do WPF. Skarbnik dodała, że suma kosztów zaplanowanych przedsięwzięć musi znajdować się w WPF. Ponadto podkreśliła, że należy również pamiętać o budżecie, gdyż nie wszystkie przedsięwzięcia są ujęte w WPF, jak na przykład rozchody budżetu, spłaty kredytów, pożyczek i obligacji.

**Przewodnicząca KBFiRG J. Pągowska** spytała o to co wchodzi w skład kwoty długu gminy.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** odpowiedziała, że jest to skumulowana kwota z tego co jest zaciągnięte z tym co jest planowane w tym roku plus umowy planowane i zawarte. Skarbnik dodała, że część spłacana jest rozchodami, część wydatkami z budżetu, jak umowy płatne w ratach. Wskaźnik długu to spłaty liczone ze wszystkimi kredytami, obligacjami, pożyczkami i umowami zawartymi na długi okres czasu. Skarbnik wskazała na przykładowe zadania spłacane w długim okresie czasu.

**Radny M. Przybylski** stwierdził, że zmniejszenie dochodów i zwiększenie wydatków daje zwiększenie przychodów.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** odpowiedziała, że sumarycznie tak jest. To co dotyczy roku 2019 jest wynikiem wszystkich zmian od marca do czerwca w budżecie zarówno w dochodach jak i w wydatkach.

**Radny M. Przybylski** stwierdził, że przychody zwiększono o ponad 16,5 mln zł.

**Przewodnicząca KBFiRG J. Pągowska** stwierdziła, że jest duża różnica z przychodu.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** odpowiedziała, że dochody się zmniejszyły ze sprzedaży nieruchomości o 10 mln zł. Skarbnik odpowiedziała, że planowano dochód na 13 mln zł jednak uzyskano na razie 3 mln zł.

**Przewodnicząca Rady Gminy Suchy Las. A. Ankiewicz** spytała o możliwość przystąpienia do sprzedaży nieruchomości w tym roku.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** odpowiedziała, że cały czas będą procedowane do sprzedaży ale pieniądze mogą nie wpłynąć w tym roku do budżetu.

**Przewodnicząca KBFiRG J. Pągowska** poinformowała członków Komisji o rozmowie z Kierownikiem Referatu Gospodarki Nieruchomościami p. A. Serafin, która wyjaśniła Przewodniczącej, że 10 mln zł zostało zdjęte z budżetu ze względu na wstrzymane przetargi na sprzedaż 2-3 nieruchomości, ze względu na procedurę podziałową. Radna dodała, że nie wiadomo czy nieruchomości sprzedadzą się w tym roku.

**Radny T. Sztolcman** spytał o kwoty zmniejszenia dochodów w 2019 r. - 8 mln 166 tys zł oraz zwiększenia wydatków w 2019 r.+ 8 mln 300 tys zł zawarte w uzasadnieniu do uchwały. Radny podkreślił, że różnica wynosi 134 tys. zł.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** poinformowała, że są to zmiany z ostatniej zmiany WPF, a nie z ostatniej zmiany uchwały budżetowej. Skarbnik poinformowała, że ostatnia zmiana WPF miała miejsce w marcu, a gmina musi wyjść na takie kwoty jak w uchwale budżetowej.

**Radny M. Przybylski** stwierdził, że tabela powinna stanowić jedną całość. Wynika z niej że dochód się zmniejszył. Radny stwierdził, że na logikę dochody powinny się zwiększać, natomiast w przypadku gdy zakładamy że dochody się faktycznie zmniejszają to tabela z uzasadnienia nie ma sensu.

**Radny T. Sztolcman** stwierdził, że jeśli ostatnia pozycja to suma wszystkich pozostałych kwot to rachunkowo coś jest nie tak.

**Radny M. Przybylski** zgodził się z przedmówcą.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** poinformowała, że w tabeli powinny być oznaczenia. Skarbnik wyjaśniła, że dochody się zmniejszają ale wydatki zwiększają. Jeżeli zmieszamy dochody i wydatki to musimy dodać te dwie wartości, by wiedzieć ile dołożyć pieniędzy, by wyjść na zero. Należy pokryć zmniejszenie dochodów i powiększenie wydatków.

**Radny T. Sztolcman** stwierdził, że trzeba zwiększyć przychody, by to pokryć.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** poinformowała, że przychody to nie to samo co dochody i przychód w przedsiębiorstwie. Skarbnik wytłumaczyła na czym polega różnica między przychodem a dochodem w finansach jednostki terytorialnej. Przychód w organie jednostki samorządowej to jest finansowanie długu jak np. kredyty, obligacje. Dochody to wydatki ale do tego wydatki powiększone o rozchody. Skarbnik dodała, że kwoty te nie są widoczne w wydatkach ale w innym załączniku i żeby wyjść na 0 musimy do dochodów dodać przychody. Skarbnik dodała, że w uzasadnieniach zamieszcza się tabelkę, by pokazać, że budżet jest zrównoważony.

**Radny T. Sztolcman** poprosił p. Skarbnik o przygotowanie wyjaśnienia dla Radnych.

Komisja dyskutowała o sprawozdaniu finansowym gminy.

**Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska** wyjaśniła co składa się na sprawozdanie finansowe tj. sprawozdania RB wykonanie dochodów i wydatków, RB27 sprawozdanie stricte dla danego roku etc. Skarbnik dodała, że należy wskazać ile planujemy dochodów i ile powinniśmy dostać, ponadto nadpłaty, zaległości i w dochodach skutki udzielonych ulg. W RB28s wskazuje się plan zobowiązań na ile faktur ponadto zaangażowanie e-umów i wykonanie ile wydano pieniędzy. Sprawozdanie z wydatkowania środków budżetowych i to z ewidencji księgowej. Skarbnik dodała, że sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie urzędu gminy jako jednostki, sprawozdania podmiotów gminy, spółek oraz sprawozdanie z dotacji. Wszystko jest robione oddzielnie a następnie sumuje się dla całej jednostki terytorialnej – Gminy. Skarbnik poinformowała, że gmina dzieli się na organ i urząd, co powoduje, że inaczej jest księgowany urząd i organ, które mają różne zadania. Skarbnik dodała, że jest szereg przepisów prawnych, które należy brać pod uwagę przy wykonywaniu sprawozdań. Skarbnik Gminy zaprezentowała Komisji szereg różnorodnych sprawozdań, które razem składają się na stan finansowy gminy jako organu.

Komisja zgodziła się, że jest to złożona procedura.

**Komisja przystąpiła wydania pozytywnej opinii w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Suchy Las na lata 2019 – 2029.**

- jednogłośnie 6 głosów za.

Ad.6

Skarbnik poruszyła również kwestię zadania inwestycyjnego w Zielątkowie, które będzie zmieniane w budżecie.

Skarbnik Gminy Suchy Las M. Wojtaszewska opuściła posiedzenie Komisji o 17:45.

Ad.7

Następnie Komisja głosowała za przyjęciem protokołu z poprzedniego posiedzenia:

- Protokół z posiedzenia Komisji z dnia 20.05.2019 r. – został przyjęty jednogłośnie.

Ad.8

W związku z brakiem dalszych głosów w dyskusji, Przewodnicząca Komisji J. Pągowska zakończyła posiedzenie Komisji o godzinie 17:50.

Sporządziła:  
Agata Schmidt

Przewodnicząca KB,FiRG:  
**Joanna Pągowska**