

## Protokół z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów

z dnia 28.12.2021r. godz.16:00

Spotkanie zorganizowano w aplikacji TEAMS, lista obecności w załączeniu.

Zaproszeni goście:

- Burmistrz Bierutowa Pan Piotr Sawicki
- Skarbnik Miasta i Gminy Bierutów Pani Maria Grelak,
- Pracownik Urzędu Miejskiego w Bierutowie Pani Monika Raczyńska.

1. Powitanie wszystkich zebranych członków na zdalnym posiedzeniu komisji przez Pana Krzysztofa Kisiela. Pan Przewodniczący dodał w tym miejscu, projekt budżetu na rok 2022 już został omówiony, ale jeśli radni mają jeszcze jakieś kwestie do poruszenia, to teraz jest na to czas. Brak dyskusji w kwestii projektu budżetu MiG Bierutów na rok 2022.

2. W tym miejscu Pani Monika Raczyńska przedstawiła Projekt uchwały w sprawie zmiany uchwały Nr XXXIX/367/18 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 22 lutego 2018r. w sprawie zasad wypłacania diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych przysługujących przewodniczącemu organu wykonawczego jednostki pomocniczej. Pani Raczyńska wyjaśnił, iż zgodnie z art. 37b ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym, Rada Gminy ustanawia zasady na podstawie których, przewodniczącemu organu wykonawczego jednostki pomocniczej, przysługuje dieta z tytułu pełnienia funkcji oraz zwrot kosztów podróży służbowej. W związku ze zwiększonym zakresem obowiązków wynikających z pełnionej funkcji sołtysa, w projekcie niniejszej uchwały, proponuje się, iż wysokość zryczałtowanej miesięcznej diety będzie stanowiła 23% minimalnego wynagrodzenia. Pan Burmistrz po tym, projekt uchwały został przygotowany wychodząc naprzeciw wnioskowi sołtysów. Kwota diety będzie automatycznie wzrastała wraz ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia.

3. W tym punkcie spotkania Pani Skarbnik przedstawiła członkom komisji opracowane projekty uchwał na najbliższą sesję rady:

a. w sprawie wykazu wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2021 oraz ustalenia planu finansowego tych wydatków. Pani Skarbnik wyjaśniła, że wykaz wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2021 Dział 801 Oświata i wychowanie 1.074.127,23 zł Rozdz. 80104 Przedszkola 1.074.127,23 zł § 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych 1.074.127,23 zł. Wydatki dotyczą zadania inwestycyjnego pn. "Budowa Przedszkola Miejskiego w Bierutowie – ETAP I". Przewodniczący komisji dodał, budowę przedszkola widać w oczach.

b. w sprawie zmian uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2021 rok. DOCHODY: W rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, zmniejsza się wpływy z tytułu sprzedaży mienia o kwotę 600.000,00 zł. W rozdz. 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, zmniejsza się wpływy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych o kwotę 13.732,56 zł. W rozdz. 75802 – Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4751.5.2021 wprowadza się kwotę 1.217.926,00 zł. W rozdz. 75816 – Wpływy do rozliczenia, wprowadza się kwotę 213.000,00 zł, z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, na realizację projektu pn. „Laboratoria przyszłości”. W rozdz. 85219 – Ośrodki pomocy społecznej, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.474.2021.MJ, zwiększa się dotację na zadania własne o kwotę 39.601,00 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie ośrodków pomocy społecznej. WYDATKI: W rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 17.700,00 zł. W rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 400,00 zł. W dziale 750 – Administracja publiczna, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 36.300,00 zł, natomiast wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 76.050,00 zł dot. zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa parkingu przy Urzędzie Miejskim w Bierutowie”. W rozdz. 75412 – Ochotnicze straże pożarne, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 13.800,00 zł. W dziale 801 – Oświata i wychowanie, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 205.154,00 zł natomiast wydatki majątkowe o kwotę 213.000,00 zł na zadanie pn. „Laboratoria przyszłości”. W dziale 851 – Ochrona zdrowia, wydatki bieżące zmniejsza się o kwotę 13.732,56 zł. W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, wydatki bieżące zmniejsza się o kwotę 70.800,00 zł. W dziale 900 – Gospodarka

komunalna i ochrona środowiska, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 98.990,00 zł. W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 24.130,60 zł, natomiast wydatki majątkowe o kwotę 171.400,00 zł, na następujące zadania: „Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Posadowicach” 156.400,00 zł, „Modernizacja świetlicy w Stroni” 5.000,00 zł i „Mury obronne – etap III” - 10.000,00 zł. W dziale 926 – Kultura fizyczna, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 4.050,00 zł, a wydatki majątkowe o kwotę 1.775,40 zł, na zadanie pn. „Budowa budynku garażowego w Kijowicach”. Zmiany w Funduszu Sołeckim dotyczą sołectw: Karwińca, Kijowic, Stroni, Wabienic, Zbytowej i Gorzesławia. Przewodniczący Pan Krzysztof Kisiel, w dziale 900 mamy zwiększenie o 100 tys. zł, czego to dotyczy? Pani Skarbnik odpowiedziała, że w tej kwocie są środki na zwiększenie w gospodarce odpadami oraz na oczyszczanie miasta. Ponownie Pan Kisiel, a ile dopłacamy do systemu gospodarowania odpadami? Pani Skarbnik, w tej chwili gospodarka odpadami kosztuje nas 3.084.000,00 zł. Muszę dokładnie sprawdzić, proszę chwilę poczekać. Pan Burmistrz, myślę, że około 300 tys. zł dopłacam do systemu. Pan Kisiel, ale gdyby nie było podwyżki za gospodarowania odpadami, to byłaby kwota około 1 mln. zł. Pan Burmistrz, myślę, że nawet chyba 2 mln zł. Dodał, w województwie dolnośląskim kwota 35 zł staje się normą i to jest raczej kompromis. Do tej pory nie można było dopłacać do systemu, ale w tej chwili większość gmin stosuje takie praktyki. Pani Skarbnik odpowiedziała na wcześniejsze pytanie Pana Kisiel, w ciągu roku do systemu gospodarowania odpadami dopłaciliśmy 139.000,00 zł. Pan Burmistrz, to zmienne dane, raczej szacunkowe. Pan Kisiel, 600.000 ściągamy z tytułu sprzedaży, nie mogliśmy tego spełnić? Pan Burmistrz, niestety nie. Udało nam się jeszcze sprzedać pod koniec roku te małe działki. Myślę, że na początku roku uda nam się zrealizować ten przetarg z strefą ekonomiczną. Działamy, mamy stronę internetową. Dodał, w zanadrzu mam spotkanie z prezesem firmy logistycznej, zobaczymy jak to wypadnie.

c. uchwała zmieniająca uchwałę nr XXVII/326/20 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 30 grudnia 2020r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2021-2038. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Miasta i Gminy Bierutów została sporządzona na okres planowanych spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych przez Miasto i Gminę papierów wartościowych. W założeniach do budżetu na 2021r. ustalono prognozowane dochody i wydatki miasta i gminy na podstawie posiadanych dokumentów i założeń do planowanych inwestycji. Projekt uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2021 r.:

dochody budżetu w kwocie 54.529.521,69 zł, w tym: dochody bieżące w kwocie 49.762.584,37 zł i dochody majątkowe w kwocie 4.766.937,32 zł z czego 400.000,00 zł ze sprzedaży majątku;

wydatki budżetu w kwocie 58.492.702,97 zł, w tym: wydatki bieżące w kwocie 47.641.711,28 zł i wydatki majątkowe w kwocie 10.850.991,69 zł;

deficyt budżetu w kwocie 3.963.181,28 zł, który zostanie sfinansowany:

- przychodami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie 1.840.668,00 zł,
- przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansujących związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 1.811.458,88zł,
- przychodami pochodzącymi z wolnych środków 287.054,40,00 zł,
- przychodami ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych 24.000,00 przychody budżetu w kwocie 6.122.513,28 zł z tytułu:
  - sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie 4.000.000,00 zł,
  - niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansujących związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 1.811.458,88 zł,
  - wolnych środków 287.054,40 zł,
  - spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych 24.000,00 rozchody budżetu z tytułu spłaty otrzymanych kredytów w kwocie 1.859.332,00 zł, wykup obligacji serii A18 w kwocie 200.000,00 zł, B19 w kwocie 50.000,00 zł i części serii A20 w kwocie 50.000,00 zł.

Do przygotowania prognozy przyjęto założenia dotyczące kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych przedstawionych przez Ministerstwo Finansów. Dochody bieżące w latach 2021-2033 zaplanowano na podstawie przypisów oraz kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat. Zakłada się w poszczególnych latach następujący wzrost dochodów:

w roku 2020 – 102,3 %

w latach 2022 do 2023 - 102,0 %

Wydatki bieżące, podobnie jak majątkowe zaplanowano z uwzględnieniem prognoz wycinkowych sporządzonych przez gminne jednostki organizacyjne oraz pracowników merytorycznych Urzędu Miejskiego w Bierutowie. Prognozy te sporządzone były na bazie wykonania budżetu za III kwartały roku 2020, kosztów bieżących związanych z funkcjonowaniem jednostek, zawartych umów i planowanych do zawarcia umów. Wzrost wydatków bieżących w poszczególnych latach został zaplanowany z uwzględnieniem następujących wskaźników:

w roku 2021 – 102,5%

w latach 2021 do 2033 – 102,0%

Wartości przedstawione w Wieloletniej prognozie finansowej na rok 2021 są zgodne z danymi przedstawionymi w uchwale budżetowej ze zmianami na 2021 rok. Dane przedstawione w prognozie na lata 2022 do 2024 są przedstawione na bardzo realnym poziomie, nie zauważa się gwałtownego wzrostu dochodów oraz gwałtownego spadku wydatków. Przedstawione wartości wzrastają proporcjonalnie po stronie dochodów i wydatków. Zakłada się również stabilizację w sferze wynagrodzeń i wydatków związanych z odbiorem odpadów komunalnych. W latach 2021-2024 chcąc realizować wydatki majątkowe w kwotach wyższych niż przewiduje to wieloletnia prognoza finansowa, będzie konieczność pozyskania środków zewnętrznych, bądź środków bezzwrotnych bądź przychodów zwrotnych. W latach od 2025 do 2038 ze względu na odległy okres spłaty zadłużenia gdzie planowanie staje się mało realne przyjęto dla tego okresu równe wartości. W okresach na jaki została przygotowana prognoza zachowana jest relacja z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wpływy ze sprzedaży majątku zaprognozowano w roku 2021 – 1.000.000,00 zł, natomiast w następnych latach nie planuje się wpływów z tego tytułu. Do dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto sprzedaż mieszkań komunalnych, sprzedaż działek pod budownictwo mieszkaniowe, sprzedaż działek pod działalność usługową. Gmina nadal posiada duży areał gruntów przeznaczony do sprzedaży, z którego jeżeli dojdzie do zbycia to wpływy będą stanowiły nadwyżkę. Spłaty zobowiązań z tytułu już zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji, będą następowały w latach 2020

– 2038. Relacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi nie przekraczają dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ufp. W kolumnie 10.7 WPF wykazano kwotę długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu. W roku 2021 – wydatki zmniejszające dług to kwota 257.678,40 zł, i w roku 2022 - 22.946,40 – dług dotyczy podpisanej przed 1 stycznia 2019 roku, umowy z firmą Tauron Dystrybucja S.A. i dotyczy ona wymiany opraw sodowych na LED.

Wydatki związane z obsługą długu dotyczą:

- naliczonych prognozowanych odsetek i prowizji od kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych

- rozchody zmniejszające dług – wyliczono spłaty rat i wykup obligacji w poszczególnych latach.

W latach 2022-2038 zakłada się, że spłaty będą następowały z prognozowanej nadwyżki budżetu w poszczególnych latach, chyba że wolą organów Miasta i Gminy Bierutów będzie zwiększenie zakresu zadań, a tym samym kwoty wydatków, co spowoduje konieczność zaciągnięcia na ten cel czy to kredytu bądź pożyczki, czy też wyemitowanie kolejnych obligacji. Kwota długu na koniec roku – przedstawia aktualne zadłużenie i w poszczególnych latach przedstawia się następująco: w roku 2021 kwota długu wyniesie 28.627.294,40 zł co stanowi 56,15% planowanych dochodów ogółem.

W roku 2022 kwota długu wyniesie 26.225.016,00 zł co stanowi 55,53%, w roku 2023 dług będzie stanowił 48,90% planowanych dochodów a w 2024 roku 43,94% planowanych dochodów. W chwili konstruowania WPF Miasto i Gmina Bierutów nie posiada innych długów. W roku 2021 przewiduje się osiągnięcie wyniku operacyjnego w kwocie 1.052.732,81 zł i jest on niższy od wcześniej zakładanego. Przedsięwzięcia w zakresie wydatków bieżących i majątkowych określono na lata 2021 – 2023, natomiast na lata 2020 – 2038 w WPF określono kwoty na wydatki majątkowe. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Wydatki majątkowe:

1. Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie MiG Bierutów, polegająca na wymianie opraw sodowych na LED, limit na 2021 r. 257.678,40 zł i na 2022 - 42.946,40 zł (umowa podpisana w 2018r.).

2. Przebudowa i rozbudowa parkingu przy Urzędzie Miejskim w Bierutowie, limit na 2021 r. - 376.050,00 zł i na 2022 r. - 300.000,00 zł.

3. Budowa zbiornika retencyjnego - przeciwpowodziowego w mieście i gminie Bierutów, limit na 2021 r. - 5.000,00 zł i na 2022 r. - 5.000,00 zł.

4. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Karwiniec, limit na 2021 r. - 5.000,00 zł i na 2022 r. - 5.000,00 zł.
5. Budowa Przedszkola Miejskiego w Bierutowie - ETAP I, limit na 2021 r. - 2.450.916,32 zł i na 2022 r. - 1.720.000,00 zł.
6. Modernizacja infrastruktury drogowej na terenach wiejskich Miasta i Gminy Bierutów, limit na 2021 r. - 200.000,00 zł, limit na 2022 - 2.289.500,00 zł.

Wydatki bieżące

1. Zakup usługi cateringowej dla dzieci przedszkolnych, limit na 2021 r. - 180.000,00 zł i na 2022r.- 394.432,00 zł.
2. Wykonanie doraźnej naprawy zagrożonej części konstrukcji więźby dachowej na budynku zamku przy ul. Zamkowej 3b w Bierutowie, limit na 2021 r. - 0, limit na 2022 r. - 70.000,00z. zaktualizowano dane dotyczące wykonania roku 2020, wprowadzając dane zgodnie ze sprawozdaniami rocznymi. Prognozowano, że wolne środki za 2020 rok wyniosą 644.269,00 zł, po zamknięciu roku 2020 i sporządzeniu sprawozdań wolne środki wyniosły 287.054,40 zł. Wprowadzona zmiana powoduje zmniejszenie deficytu z kwoty 4.320.395,88 zł, do kwoty 3.963.181,28 zł. Pan Krzysztof Kisiel, jeśli chodzi o indywidualny wskaźnik zadłużenia, czy po ściągnięciu tych środków, czy on się nie pogorszy? Pani Skarbnik, tam w WPF-ie na lata 2023-2039 mamy to rozpisane, zachowujemy relację. Pan Kisiel, ale czy on się pogorszył? Pani Skarbnik odpowiedziała, nie. Zwiększył nam się wynik operacyjny. Nie mamy zagrożenia. Ponownie Pan radny, ale czy wynik bez polepszenia, to nie miał wpływu? Pani Skarbnik, nie. Pan Kisiel, limit zobowiązań mamy 13,4, a przed zmianą ile było? Pani Skarbnik, ale to się nie zmieniło. Pan Krzysztof, czyli nadwyżka nie wpływa na to? Pan Burmistrz, na najbliższej sesji będzie Państwu złożona autopoprawka do budżetu i WPF-u, ponieważ tam zmieniła się kwalifikacja subwencji i to właśnie wpływa na te dane. Pani Skarbnik dodała, przygotowaliśmy autopoprawkę, która wprowadza poprawiony zapis w WPF-ie tj. 2022-2039, a także niektóre wskaźniki uległy zmianom po aktualizacji programu Bestia. W otrzymanych materiałach mieliście Państwo wynik operacyjny 98.043,29 zł, a teraz będzie 1.598.043,29 zł. Pan Kisiel, a opinia RIO w tej sprawie? Pani Skarbnik, pozytywna bez uwag.

Podziękowanie dla Pani Skarbnik Marii Grelak za przedstawienie powyższych projektów uchwał.

4.Członkowie komisji opracowali opinie w kwestii omawianych projektów uchwał tj.:

a)**Głosowanie nad opinią pozytywną w sprawie zmiany uchwały Nr XXXIX/367/18 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 22 lutego 2018r. w sprawie zasad wypłacania diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych przysługujących przewodniczącemu organu wykonawczego jednostki pomocniczej.** Głosowanie: za:4, przeciw:0, wstrzymali się:0.

b)**Głosowanie nad opinią pozytywną w sprawie wykazu wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2021 oraz ustalenia planu finansowego tych wydatków.** Głosowanie: za:4, przeciw:0, wstrzymali się:0.

c)**Głosowanie nad opinią pozytywną w sprawie zmian uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2021 rok.** Głosowanie: za:4, przeciw:0, wstrzymali się:0.

d)**Głosowanie nad opinią pozytywną w sprawie uchwały zmieniającej uchwałę nr XXVII/326/20 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 30 grudnia 2020r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2021-2038.** Głosowanie: za:4, przeciw:0, wstrzymali się:0.

5. Wolne wioski – nie było.

6. Przewodniczący Pan Krzysztof Kisiel w tym punkcie podziękował członkom komisji za udział w posiedzeniu.

Na tym posiedzenie zakończono.

Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów

WICEPRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Bierutowie

Krzysztof Kisiel

Protokołowała: Monika Raczyńska - Inspektor ds. Obsługi Rady

INSPEKTOR  
ds. obsługi rady  
mgr inż. Monika Raczyńska