

## Protokół z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów

z dnia 26.09.2022r. godz.16:00

Zaproszeni goście:

- Skarbnik Miasta i Gminy Bierutów Pani Maria Grelak.

Lista obecności w załączeniu.

1. Powitanie wszystkich zebranych członków na zdalnym posiedzeniu komisji przez Pana Krzysztofa Kisiela.

2. Jako pierwsza głos zabrała Pani Skarbnik przedstawiając członkom komisji następujące tematy:

a. w sprawie zmian uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2022 rok. W tym miejscu Pani Skarbnik poinformowała, DOCHODY: w rozdz. 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, na podstawie pism Ministra Finansów Nr ST3.4750.19.2022.g i Nr ST3.4750.21.2022.g, zwiększa się subwencję oświatową o kwotę 135.606,00zł. W rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe, zwiększa się wpływy z różnych dochodów o kwotę 5.000,00 zł (zwrot z ubezpieczenia za szkodę) i na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego Nr KO.ZFK.3146.62.2.2022 wprowadza się dotację celową na zadania własne w kwocie 35.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację programu „Aktywna tablica”. W rozdz. 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.264.2022.GF zmniejsza się dotację na zadania własne o kwotę 5.000,00 zł. W rozdz. 85295 – Pozostała działalność, wprowadza się środki na wypłatę dodatku węglowego oraz koszty z tym związane w kwocie 5.508.000,00 zł. W rozdz. 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego Nr KO.ZFK.3146.12.26.2022 zwiększa się dotację celową na zadania własne o kwotę 25.000,00 zł. W rozdz. 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu, zwiększa się środki z WFOŚiGW o kwotę 60.600,00 zł na realizację programu pn. „Czyste powietrze”. WYDATKI: w rozdz. 01044 – Infrastruktura sanitacyjna wsi, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 2.000,00 zł. W rozdz. 60014 – Drogi publiczne powiatowe, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 2.000,00 zł. W rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 60.000,00 zł. W rozdz. 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego – zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 11.388,07 zł. W rozdz. 75023 – Urzędy gmin, wydatki bieżące w kwocie 16.500,00 zł, zostały skierowane na wydatki majątkowe na zadanie pn. „Cyfryzacja urzędu”. W rozdz. 85121 – Lecznictwo ambulatoryjne, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 15.000,00 zł. W rozdz. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód, wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 50.000,00zł dot. budowy wodociągów w Bierutowie. W rozdz. 90003 – Oczyszczanie miast i wsi, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 1.000,00 zł. W rozdz. 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 10.000,00 zł. W rozdz. 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 60.600,00 zł. W rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 1.797,00 zł, a wydatki majątkowe o kwotę 11.388,07 zł. W rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 82.000,00 zł. W rozdz. 92601 – Obiekty sportowe, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 6.747,93 zł. W rozdz. 92695 – Pozostała działalność, zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę 2.797,00 zł. Zmiany w budżetach jednostek zostały wprowadzone na podstawie pism Dyrektorów jednostek. Zmiany w Funduszu Sołeckim dotyczą sołectw Sątok, Radzieszyn, Wabienice i Strzałkowa. Pierwsze pytanie zadał Przewodniczący komisji Pan Krzysztof Kisiel, gospodarka gruntami, wzrost o 60.000 zł, z czego to wynika? Pani Skarbnik wyjaśniła, że wprowadzana zmiana dotyczy środków na wymianę pokrycia dwóch budynków komunalnych. Ponownie radny, a jakie to kamienice? Pani Skarbnik, na pewno jedna mieści się na ul. Konopnickiej, o drugiej nie wiem. Pan radny, a kwota 50.000 zł. zwiększenie w wodociągach, co to takiego? Pani Skarbnik, zwiększamy do kwoty 150.000 zł. to dotyczy odkupowania wybudowanych wodociągów od mieszkańców. Pan Kisiel, owszem teraz tak jest to rozwiązywane. Wcześniej mieszkańcy mieli rekompensatę w wodzie, a teraz te koszty są zwracane. Po tym zapytał, w dziale ochrona powietrza

mamy zwiększenie o 60.000 zł, co to? Pani Skarbnik, to dotyczy dotacji z WFOŚ – czyste powietrze. Po tym Pani Teresa Fleischer, 16.500 zł cyfryzacja urzędu, co to takiego? Pani Skarbnik, kwota ta dotyczy zakupu programu, w związku z cyfryzacją urzędu. Następnie radny Piotra Baranowski, zmniejszenie 80.000 zł na zabytkach, czego to dotyczy? Pani Skarbnik odpowiedziała, że zostaje to ściągnięte z rozbiórki starego młyna. Pan Jakub Matuszczyk następnie, mamy oszczędności na oświetleniu, skąd to? Pani Skarbnik, mamy umowę do końca roku, dlatego jeszcze nie odczuwamy podwyżek jak inne samorządy.

b. 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. Pani Skarbnik wyjaśniła, że podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata poprzednie oraz, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku. Uchwała budżetowa Miasta i Gminy Bierutów na 2022 rok po zmianach przedstawia się następująco:

1. Dochody budżetu w łącznej kwocie **59.437.965,98 zł**, w tym:

- dochody bieżące w kwocie **51.168.631,86 zł**.
- dochody majątkowe w kwocie **8.269.334,12 zł**, z czego 1.500.000,00 zł ze sprzedaży majątku.

2. Wydatki budżetu w łącznej kwocie **67.688.258,85 zł**, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie **51.939.391,13 zł**.
- wydatki majątkowe w kwocie **15.748.867,72 zł**.

3. Deficyt budżetu w kwocie **8.250.292,87 zł**.

Deficyt zostanie sfinansowany następującymi przychodami:

- przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie 2.640.668,00 zł,
- przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych **1.673.866,00 zł**,
- przychodami ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych 24.000,00
- przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 3.911.758,87 zł,

Przychody budżetu w kwocie **10.609.624,87 zł** z tytuł:

- sprzedaży innych papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie 5.000.000,00 zł,
- wolnych środków **1.673.866,00 zł**,
- spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych 24.000,00 zł.
- przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 3.911.758,87 zł,

Rozchody budżetu z tytułu spłaty otrzymanych kredytów w kwocie 1.859.332,00 zł i wykup obligacji w kwocie 500.000,00 zł.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze 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 2039. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy została przygotowana na lata 2022-2039.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. 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 31 sierpnia 2021 r.

Dochody bieżące.

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2023 – 2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB, podobnie jak przy szacowaniu kwot subwencji oraz środków i dotacji celowych na realizację zadań bieżących.

W przypadku podatków i opłat przyjęto wzrost stawek w oparciu o wskaźnik CPI – dynamika średnioroczna, oraz przyrostu przedmiotów opodatkowania.

Dochody ze sprzedaży mienia.

Miasto i Gmina Bierutów posiada 45 ha gruntów inwestycyjnych zgodnie z MPZP. W celu pozyskania inwestorów Miasto i Gmina zleciła Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej „INVEST-PARK” przeprowadzenie w imieniu Miasta i Gminy Bierutów przetargów na sprzedaż nieruchomości stanowiących własność Miasta i Gminy Bierutów następujących działek:

- działka nr 52/31 AM1 obrębu Kijowice o powierzchni 2,5 ha – cena wywoławcza do przetargu wynosi 973.966,00zł,

- działka zabudowana nr 5 AM31 obrębu Bierutów o powierzchni 0,5311 ha – cena wywoławcza do przetargu wynosi 1.072.672,00 zł.

Planowany termin przetargów - pierwszy 4 stycznia 2022 roku i drugi w m-cu lutym 2022 roku.

W prognozowaniu wydatków bieżących na lata 2023 – 2026 zastosowano wskaźnik CPI. Od roku 2023 nie zakłada się wzrostu wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone. W roku 2023 zakłada się niższe wydatki na wynagrodzenia, jest to spowodowane tym, że w roku 2022 będzie wypłaconych siedem odpraw emerytalnych. W latach od 2026 do 2039 ze względu na odległy okres spłaty zadłużenia gdzie planowanie staje się mało realne przyjęto dla tego okresu równe wartości.

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 2023-2039 zakłada się, że spłaty będą następowały z prognozowanej nadwyżki budżetu w poszczególnych latach.

Kwota długu na koniec roku – przedstawia aktualne zadłużenie i w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

w roku 2022 kwota długu wyniesie 31.391.066,00 zł co stanowi 63,08% planowanych dochodów ogółem. W roku 2023 kwota długu wyniesie 28.915.684,00 zł co stanowi 56,63% , w roku 2024 dług będzie stanowił 56,47% planowanych dochodów a w 2025 roku 51,03% planowanych dochodów.

Art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r., poz. 1927) zmienia art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, który otrzymuje brzmienie:

Ustalona na lata 2022 – 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Do wyliczenia relacji z art. 243 uofp wybiera się okres 7-letni. Zarządzenie w tej sprawie zostanie wydane do 31 grudnia 2021 roku.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	9,14%	12,64%	12,85%	3,50%	3,71%
2023	8,54%	11,31%	11,51%	2,77%	2,97%
2024	8,72%	11,31%	11,52%	2,59%	2,80%
2025	8,76%	10,82%	11,02%	2,06%	2,26%

W powyższej tabeli zostały przedstawione indywidualne wskaźniki określające dopuszczalny limit spłaty zobowiązań w latach 2022 – 2025. Spłaty zobowiązań z tytułu już zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji, będą następowywały w latach 2022 – 2039. Relacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi nie przekraczają dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ufp.

#### Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

##### Wydatki bieżące:

Zakup usługi cateringowej dla dzieci przedszkolnych, limit na 2022 rok – 394.432,00 zł.

Prowadzenie serwisu sieci i urządzeń oświetlenia drogowego, limit na 2022 rok - 271.254,20 zł, 2023 - 325.505,04 zł, 2024 - 325.505,04 zł, 2025 - 325.505,04 i 2026 - 27.125,42 zł.

##### Wydatki majątkowe:

Budowa Przedszkola Miejskiego w Bierutowie, limit na 2022 rok – 6.595.577,72 zł i limit na 2023 rok – 6.952.214,00 zł.

Modernizacja oczyszczalni ścieków w Miejscowości w Bierutów, limit na 2022 rok – 231.000,00 zł i limit na 2023 rok – 4.381.875,00 zł.

Dofinansowanie budowy chodnika przy drodze powiatowej we wsi Zbytowa, limit na 2023 rok - 300.000,00 zł. Przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 3.911.758,87 zł, dotyczą następujących źródeł:

1. Budowa Przedszkola Miejskiego w Bierutowie – etap I, pozostało do wykorzystania 120.577,72 zł.
2. Modernizacja świetlicy w Stroni – 650.000,00 zł.
3. Modernizacja świetlicy w Posadowicach – 450.000,00 zł.
4. Budowa parkingu przy UM, pozostało – 50.189,15 zł.
5. Zadania w zakresie kanalizacji – 1.640.992,00 zł.
6. Nagroda w konkursie Rosnąca Odporność – 1.000.000,00 zł.

Na koniec 2022 roku zwiększy się kwota długu o 166.050,00 zł, która zostanie w roku 2023 spłacona wydatkami majątkowymi. Zwiększenie spowodowane jest zakupem na raty w roku 2022 zamiatarki chodnikowej. Drugi etap budowy Przedszkola Miejskiego w Bierutowie, realizowany będzie w latach 2022 - 2023, w związku z tym środki z Polskiego Ładu w kwocie 3.315.000,00 zł, stanowiące 50%, zostały przeniesione z budżetu na rok 2022 do budżetu na 2023 rok. Powyższa zmiana powoduje zwiększenie w 2023 roku dochodów ogółem i dochodów majątkowych o kwotę 3.315.000,00 zł, oraz zwiększenie o tą samą kwotę wydatków ogółem i wydatków majątkowych.

c. sprawozdanie z wykonania budżetu za I półrocze 2022r. Pani Skarbnik w tym miejscu podkreśliła, że gdyby nie rosły koszty obsługi długu i odbiór odpadów komunalnych, to budżet był realizowany prawidłowo. Mamy pierwszy taki rok, że wynik operacyjny wynosi – 700.000 zł. Pan Kisiel, a sprzedaż majątku? Pani Grelak, bezpośrednio nie wpływa na ten wynik. Owszem jest niskie wykonani. Pan Burmistrz robi bardzo wiele, by ściągnąć inwestorów na nasze tereny. Dodał, wydatki realizowane są zgodnie z planem, szczególnie te z dofinansowaniem. Remonty dróg robione są z Polskiego Ładu. Zadania inwestycyjne realizowane. Przewodniczący komisji, mamy zobowiązania na kwotę 802.000 zł, skąd to? Pani Skarbnik, to są zobowiązania, które zostały jeszcze nie

zrealizowane w danym czasie, kiedy było robione sprawozdanie. W tej kwocie 150.000 zł to zobowiązania wymagalne ZGK w Bierutowie. Pan Kisiel, czyli to są przeterminowane faktury ZGK? Pani Skarbnik potwierdziła. Nie płacą swoich zobowiązań. Pan Kisiel, czyli to zakład ma zobowiązania, ale i tak przechodzi na gminę. Pani Skarbnik, ale gmina nie może im dać na zapłacenie faktur. Dodała, bardzo dużo i tak jest robione ze strony gminy dla tego zakładu tj. dopłacamy do wody, dopłacamy do inwestycji, do zakupów. Jeśli chodzi o te zobowiązania, które tam się pojawiły ZUS-y z CUW-u, które płacone są do 5 każdego miesiąca. Ale to jest na bieżąco regulowane. Pan Kisiel, czyli te wymagalne to tylko ZGK? Pani Skarbnik potwierdziła. Pan Kisiel, obsługa długu stanowi wykonanie ponad 90% i tu może być jeszcze więcej? Może to zrosnąć jeszcze o 100%? Pani Grelak, tak, jest takie niebezpieczeństwo. Rząd zadeklarował przełanie 2,8 mln. zł, to może nam poprawić troszkę sytuację finansową. Pan Kisiel, deficyt budżetu też wykonanie już ponad 50%? Pani Skarbnik, na to wpłynęło to, że płatności z roku poprzedniego przeszły na ten rok. Nie jesteśmy odosobnieni, to jest sytuacja krajowa. Wszyscy mają takie problemy. Pan Przewodniczący, pierwszy raz widzę takie zawirowania już w pierwszym półroczu. Duże wykonanie na obsłudze długu, wzrost na odpadach i ta nadwyżka operacyjna, to wpływa na warunki kredytowe, co z tym? Pani Skarbnik, na ten moment te wskaźniki zostały zawieszono do roku 2025. To jest łatanie dziur tzw. kreatywna księgowość. Sytuacja jest ciężka i trudna. Pan Kisiel, Pan Burmistrz wspominał o minimalizacji inwestycji, a jak Pani widzi II półrocze? Pani Skarbnik, patrząc na te wydatki, to ten wynik operacyjny powinien nam wyjść plusowy, z tymi środkami które obiecuje rząd. Pan Kisiel ponownie, zakład budżetowy powinien chyba być bardziej monitorowany? Pani Skarbnik, tu Burmistrz ma zaplanowane spotkanie z Dyrektorem i będą omawiać tą sytuację. Wielka niewiadoma w przyszłym roku. Nikt nic nie wie, nawet nie mamy jeszcze założeń do budżetów. Pan Przewodniczący, ciężki czas.

Podziękowanie dla Pani Marii Grelak za przedstawienie powyższych informacji.

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

a). Głosowanie nad opinią pozytywną w sprawie zmian uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2022 rok. **Głosowanie: za:5, przeciw:0, wstrzymali się:0.**

b) Głosowanie nad opinią pozytywną uchwały zmieniającej uchwałę Nr XXXIX/450/21 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 30 grudnia 2021r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2022-2039 - **Głosowanie: za:5, przeciw:0, wstrzymali się:0.**

4.Wolne wioski – nie było.

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

Na tym posiedzenie zakończono.

Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów

Krzysztof Kisiel

Protokolowała: Monika Raczynska - Inspektor ds. Obsługi Rady

INSPEKTOR  
ds. obsługi rady  
mgr inż. Monika Raczynska