

Protokół z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów

z dnia 27.12.2022r. godz.16:00

Zaproszeni goście:

- Burmistrz Bierutowa Pan Piotr Sawicki,
- Skarbnik Miasta i Gminy Bierutów Pani Maria Grelak
- Sekretarz MiG Bierutów Pani Mariola Kutek.

Lista obecności w załączeniu.

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

2.Jako pierwsza głos zabrała Sekretarz MiG Bierutów Pani Mariola Kutek, przedstawiając projekt uchwały w sprawie przystąpienia Miasta i Gminy Bierutów do stowarzyszenia Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej. Pani Kutek wyjaśniła, iż celem Związku Gmin Wiejskich jest wspieranie idei samorządu terytorialnego, obrony wspólnych interesów gmin wiejskich, dążenie do społeczno-gospodarczego rozwoju tych gmin oraz reprezentacja interesów gmin i ich mieszkańców, z tych względów podjęto decyzję o wstąpieniu do stowarzyszenia o nazwie Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej z siedzibą w Poznaniu. Do zadań Związku należy:

- 1) zajmowanie stanowiska w kwestiach dotyczących ustroju, gospodarki i zasad organizacji gminy,
- 2) prowadzenie działalności wydawniczej, szkoleniowej, informacyjnej i promocyjnej,
- 3) delegowanie swoich przedstawicieli do organów i instytucji europejskich,
- 4) inicjowanie i opiniowanie projektów aktów prawnych, dotyczących samorządu terytorialnego,
- 5) prowadzenie działalności naukowej i oświatowej ukierunkowanej na rozwój umiejętności pracowników samorządowym i mieszkańców gminy,
- 6) podejmowanie działań wspierających rozwój gmin wiejskich we wszelkich obszarach jej działalności,
- 7) wspieranie rozwoju gospodarczego oraz przedsiębiorczości,
- 8) obrona praw swoich członków oraz gmin.

Członkowie zobowiązani są do działania zgodnie z przepisami Statutu, aktywnego udziału w pracy jego organów oraz płacenia składek związkowych. Wysokość składki członkowskiej ustalana jest na podstawie Uchwały XXXII/3/2018 Zgromadzenia Ogólnego Związku Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 19 czerwca 2018 r. i liczona jest indywidualnie dla gminy, proporcjonalnie do liczby ludności gminy, według miejsca zamieszkania obszaru wiejskiego, podaną przez GUS. Wskaźnik w 2023 roku wynosi 0,4788 zł. Liczba mieszkańców obszaru wiejskiego w Mieście i Gminie Bierutów to 4.912. Kwota składki dla Miasta i Gminy Bierutów wynosi zatem: $0,4788 \text{ zł (wskaźnik od 1 mieszkańca)} \times 4.912 \text{ (liczba mieszkańców)} = 2.351,87 \text{ zł}$ Członkowie Związku płacą składki od 1 dnia miesiąca, w którym nastąpiło przyjęcie do związku w wysokości 1/12 składki rocznej pomnożonej przez ilość miesięcy pozostałych do końca roku kalendarzowego. Składki płatne są w dwóch półrocznych ratach tj. do 15 stycznia i 15 lipca danego roku. Obowiązek uiszczenia składek ustaje z końcem miesiąca, w którym ustało członkostwo gminy w Związku. Pani Jarzab Marianna, cel jest taki, by było dobrze, a składka członkowska nie jest aż tak wygórowana. Pani Małgorzata Mikoś, a jak członkostwo w takim stowarzyszeniu ma nam pomóc? Pani Jarzab, mamy różne doświadczenia z tymi stowarzyszeniami. Pani Sekretarz, to stowarzyszenie reprezentować ma nasze interesy, interesy gmin wiejskich. Po tym dodała, że na sesji będzie przedstawiciel ZGW Pan Leszek Świętalski, który bardzo dokładnie wyjaśni Państwu te kwestie. Pan Krzysztof Kisiel po tym, jeśli będzie przedstawiciel na sesji, to będzie można skierować ewentualne pytania. Pani Urszula Zadka, ta składka w skali roku nie jest tak duża.

3. Następnie głos zabrała Pani Skarbnik przedstawiając członkom komisji następujące tematy:

a. w sprawie wykazu wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2022 oraz ustalenia planu finansowego tych wydatków. Pani Skarbnik wyjaśniła, iż ustala się wykaz niezrealizowanych w roku budżetowym 2022 wydatków z budżetu Miasta i Gminy Bierutów, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. Wydatki te dotyczą zadania pn. "Remont ulicy Ceglanej i ulicy Kasztanowej w Bierutowie".

b. w sprawie zmian uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2022 rok. W tym miejscu Pani Skarbnik poinformowała, Dochody - w rozdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie, zwiększa się środki na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (nadanie numeru PESEL) o kwotę 196,72 zł. W rozdz. 75495 – Pozostała działalność, zwiększa się środki na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę 47.891,50 zł. W rozdz. 75814 – Różne rozliczenia finansowe, zwiększa się środki na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę 31.133,00 zł z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych. W dziale 801 – Oświata i wychowanie, zmniejsza się dochody o kwotę 131.150,00 zł, głównie z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i opłat za korzystanie z wyżywienia. W rozdz. 85216 – Zasiłki stałe, zwiększa się środki na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę 2.157,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych. 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania, zwiększa się środki na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę 6.988,00 zł. W rozdz. 85295 – Pozostała działalność, dotację celową na zadania zlecone zmniejsza się o kwotę 85.000,00 zł, natomiast środki na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy zwiększa się o kwotę 15.432,00 zł. 85395 – Pozostała działalność, środki na wypłatę dodatków energetycznych podmiotom wrażliwym zwiększa się o kwotę 18.000,00 zł. 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, zwiększa się środki na zadania bieżące w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę zł. Rozdz. 85503 – Karta Dużej Rodziny – zwiększa się dotację na zadania zlecone o kwotę 184,00 zł. W rozdz. 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zwiększa się dotację celową na zadania zlecone o kwotę 1.036,00 zł. W rozdz. 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami, wprowadza się kwotę 10.500,00 zł. W rozdz. 92601 – Obiekty sportowe, wprowadza się kwotę 6.200,00 zł. Wydatki - w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 12.800,00 zł. W dziale 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 4.400,00 zł. W dziale 600 – Transport i łączność, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 26.700,00 zł. W dziale 710 – Działalność usługowa, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 10.500,00 zł. W dziale 750 – Administracja publiczna, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 43.172,37 zł. W dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 79.391,50 zł. W dziale 801 – Oświata i wychowania, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 329.007,65 zł. W dziale 851 – Ochrona zdrowia, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 18.700,00 zł. W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 141.575,00 zł. W dziale 926 – Kultura fizyczna, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 14.987,56 zł. Zmiany w Funduszu Sołeckim dotyczą sołectw Wabienice, Karwiniec, Gorzesław, Paczków, Jemielna, Paczków, Strzałkowa, Stronia, Zbytowa, Kijowice i Sątok. W tym miejscu Przewodniczący komisji, rekordowa kwota wydatków tj. 70 mln. Na co Pan Burmistrz, ale w tym mamy dodatek węglowy i dlatego to tak wypada. Pan Kisiel, ale ja tego nie pamiętam. Od 8 lat jestem radnym.

d. 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 67.362.421,50zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 60.078.087,38 zł,

- dochody majątkowe w kwocie 7.284.334,12 zł, z czego 500.000,00 zł ze sprzedaży majątku.

2. Wydatki budżetu w łącznej kwocie 75.612.714,37 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 59.623.377,44 zł,

- wydatki majątkowe w kwocie 15.989.336,93 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 tytułu:

- 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.

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 następowały 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 i na 2023 - 707.500,00 zł.

Dowożenie uczniów do szkół, limit na 2023 rok - 480.000,00 zł.

Udział w opracowaniu Palnu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia (dla Gminy Bierutów 0,84% kosztów opracowania) limit roczny 2.940,00 zł w latach 2023 - 2035. 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 zł i 2026 - 27.125,42 zł.

Remont ulicy Ceglanej i ulicy Kasztanowej w Bierutowie, limit na 2022 rok - 337.946,00 zł i na 2023 - 572.054,00 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, limit na 2023 rok – 2.190.937,50 zł i limit na 2024 - 2.777.437,50

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 zwiększył się dług 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. Mimo wielu starań i prowadzonych działań nie udało się w roku bieżącym pozyskać inwestorów na zagospodarowanie wolnych terenów Miasta i Gminy Bierutów w związku z czym zmniejsza się wpływy z tytułu sprzedaży mienia o kwotę 1.000.000,00 zł.

Podziękowanie dla Burmistrza Bierutowa oraz Pani Marii Grelak za przedstawienie powyższych informacji.

4. Przewodniczący komisji w tym miejscu przypomniał członkom komisji, że opinie Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu są dostępne w aplikacji TEAMS oraz na skrzynkach mailowych. Proszę się z tym zapoznać. Jeśli chodzi o opinię komisji w sprawie projektu budżetu MiG Bierutów na rok 2023, została opracowana na ostatnim posiedzeniu komisji i porusza kwestie problemowe.

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

a. Głosowanie nad pozytywną opinią z uzasadnieniem do projektu uchwały w sprawie wykazu wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2022 oraz ustalenia planu finansowego tych wydatków. **Głosowanie: za:3, przeciw:0, wstrzymali się:0. Nieobecny radna Teresa Fleiszer oraz Piotr Baranowski.**

c. Głosowanie nad pozytywną opinią do projektu uchwały w sprawie zmian uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2022 rok. **Głosowanie: za:3, przeciw:0, wstrzymali się:0. Nieobecny radna Teresa Fleiszer oraz Piotr Baranowski.**

d. Głosowanie nad pozytywną opinią do projektu 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:3, przeciw:0, wstrzymali się:0. Nieobecny radna Teresa Fleiszer oraz Piotr Baranowski.**

6. Wolne wioski – nie było.

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

Na tym posiedzeniu zakończono.

Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów

Krzysztof Kisiel

Protokołowała: Monika Raczyńska - Inspektor ds. Obsługi Rady

INSPEKTOR
ds. obsługi rady
mgr inż. Monika Raczyńska