

## Protokół z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów

z dnia 21.11.2022r. godz.16:00

Zaproszeni goście:

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

Lista obecności w załączeniu.

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

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

a. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Miasta i Gminy Bierutów. Pani Skarbnik wyjaśnił, iż stawki podatków lokalnych w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie I półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Stawki określone w projekcie uchwały mieszczą się w górnych granicach stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023. Pan Krzysztof Kisiel, stawek maksymalnych nie osiągnęliśmy, a stawka 11,8% jest do roku bieżącego? Pani Skarbnik, owszem, to współczynnik który wyznacza Minister Finansów. Pan Burmistrz, wiemy, że inflacja w tym roku jest duża, ale te współczynniki narzuca nam Minister Finansów. Przyjmujemy stawki podatków o taki współczynnik. Pan Kisiel, mówiono o podnoszeniu stawek o wskaźnik inflacji, ale teraz inflacja to ponad 17%. Taka stawka przekraczałaby z kolei stawki maksymalne. Pan Burmistrz, państwo tak podchodzi, że jeśli nie podniesiemy stawek podatku, to nie potrzebujemy subwencji oświatowej. Pani Skarbnik, tu mamy wzrost o 0,10 zł. na m<sup>2</sup>. Pan Kisiel, a jaki planujemy skok podatku w przyszłorocznym budżecie? Pani Skarbnik, kilkaset tysięcy złotych. Pan Burmistrz dodała, drodzy Państwo, w gminach ościennych podnoszone są opłaty za odpady komunalne. Teraz będziemy mieli jedną z najniższych stawek w okolicy.

b. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych. Pani Skarbnik wyjaśnił, iż projekt uchwały określa wysokość stawek podatku od środków transportowych od samochodów ciężarowych powyżej 3,5 t, ciągników siodłowych o dopuszczalnej masie całkowitej od 3,5t, od przyczepy i naczepy (z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego), które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają masę całkowitą od 7 t oraz autobusów. Określone w projekcie uchwały stawki podatku nie przekraczają granicy górnych stawek kwotowych podanych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023 oraz nie przekraczają granicy minimalnych stawek kwotowych podanych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 12 października 2022r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2023r. Pan Krzysztof Kisiel, podnosimy podatki, a jak to wygląda w kontekście innych gmin? Pani Skarbnik, stawkę 11,8% gminy ościenne też przyjmują. Oleśnica miasto nie podnosi, ale podnoszą stawki za odpady komunalne. Pan Kisiel, czyli wpisujemy się w lokalne trendy? Pan Burmistrz, gminy muszą przeżyć. Pani Skarbnik dodała, że w Międzyborzu takie podwyżki nie przeszły. Przyjęto wzrost o 8%. Pan Burmistrz, ale w Międzyborzu to inna sytuacja, tam przedsiębiorcy mają wpływ na takie decyzje. Przewodniczący komisji, a na środkach transportowych jaki przewidujemy wzrost? Pani Skarbnik, teraz nie odpowiem, tych przedsiębiorców nie jest zbyt wielu. Pani Urszula Zadka, już się boję roznosić podatki w marcu. Pan Baranowski, ale to współczynnik, który narzuca na nas Ministerstwo. Pan Krzysztof Kisiel, a ile % wzrasta za kwintal podatek rolny? Pani Skarbnik, to jest niezależne od nas. Możemy obniżyć tę stawkę, ale nigdy tego nie robiliśmy. Pan Kisiel, a jaki będzie przychód na tym podatku? Pani Skarbnik, od osób prawnych 204.000 zł, a od osób fizycznych 1.714.000 zł. Pan Kisiel, a nie obciąży to za mocno rolników? Pani Skarbnik, kwintal żyta rok do roku był niższy. Pan Przewodniczący komisji, ale rada może obniżyć tę stawkę? Pani Skarbnik, oczywiście. Pani Zadka, ale takich dużych rolników jest już mało. Pan Burmistrz, ale ten podatek zależy od klasy gruntów. Pan Kisiel, nie przewiduje Pan Burmistrz obniżenia tej stawki? Pan Burmistrz, nie przewiduję. Budżet na przyszły rok jest szyty dużą fastrygą.

To bardzo trudny budżet. Pan Burmistrz kontynuując, Gmina Kobierzyce nawet mówi o zamknięciu dwóch basenów, a my będziemy gasić nocą oświetlenie. Pan Kisiel, koszty energii też nam wzrosną i może tu należy szukać jakiś rozwiązań. Pan Burmistrz, unieważniliśmy przetarg na zakup energii, bo nikt się nie zgłosił. Teraz organizowane jest postępowanie z wolnej ręki, ale co nam zostanie przedstawione, to musimy to przyjąć. Do tego dochodzi obsługa kredytów, która stale wzrasta. Jesteśmy też przed rozstrzygnięciem przetargu na modernizację oczyszczalni ścieków. Mamy dotację w kwocie ponad 4 mln. złotych. Przeprowadzone zostały negocjacje i firma zejdzie z ceny około 1 mln, ale i tak musimy dołożyć do tej inwestycji około 700 tys. zł.

c. 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, zwiększa się subwencję o kwotę 3.854,00 zł. W rozdz. 85395 – Pozostała działalność, zwiększa się środki o kwotę 1.652.130,00 zł, z przeznaczeniem na wypłatę dodatku węglowego osobom fizycznym oraz podmiotom wrażliwym. WYDATKI: W rozdz. 60014 – Drogi publiczne powiatowe, wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 6.400,00 zł, dot. utwardzenia terenu pod wiatę przystankową w pasie drogi powiatowej nr 1463D w Solnikach Małych. W rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne, wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 64.900,00 zł w tym na: wykonanie roku i sieci deszczowej odwadniającej drogę dojazdową do stacji LGN – 24.900,00, wykonanie progów zwalniających na ul Wodnej 40.000,00 zł, a wydatki bieżące zmniejsza się o kwotę 6.400,00 zł. W rozdz. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód, wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 8.500,00zł dot. budowy wodociągów w Bierutowie. W rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 8.446,41 zł, a wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 4.446,41 zł, zmiany dotyczą Funduszy Sołeckich. W rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami, wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 22.000,00 zł, dot. prac konserwatorskich bramy zamkowej Zmiany w budżetach jednostek zostały wprowadzone na podstawie pism Dyrektorów jednostek. Zmiany w Funduszu Sołeckim dotyczą sołectw Zbytowa i Kijowice. Pan Burmistrz wyjaśnił, iż remont drogi do stacji gazowej jest remontowana, ponieważ stale zalega tam woda po obfitych deszczach. To problem tego rejonu i dlatego zostały tam wszczęte prace. Pan Kisiel, na ul. Wodnej przydałyby się progi zwalniające, ponieważ kierowcy bardzo się tam poruszają.

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 67.422.524,31 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 60.138.190,19 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 75.672.817,18 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 59.683.480,25 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. 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 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. 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.

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 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:

2. Budowa Przedszkola Miejskiego w Bierutowie – etap I, pozostało do wykorzystania 120.577,72 zł.

3. Modernizacja świetlicy w Stroni – 650.000,00 zł.

4. Modernizacja świetlicy w Posadowicach – 450.000,00 zł.

5. Budowa parkingu przy UM, pozostało – 50.189,15 zł.

6. Zadania w zakresie kanalizacji – 1.640.992,00 zł.

7. 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. Mimo wielu starań i prowadzonych działań nie uda 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. Członkowie komisji opracowali opinie w kwestii omawianych projektów uchwał tj.:

a. Głosowanie nad pozytywną opinią z uzasadnieniem do projektu uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Miasta i Gminy Bierutów. Pan Krzysztof Kisiel w tym miejscu, podatki są po to by realizować inwestycje. To jest logiczne. Myślę, że tak należy do tego podchodzić. Kontynuując, jeśli mieszkańcy musieliby płacić za śmieci tyle ile one w rzeczywistości kosztują, to nie musielibyśmy podnosić podatków. To jest rozterka, ale by coś zrobić, to należy z czegoś zabrać. Radny Piotr Baranowski, ale to jest zrozumiałe. Jeszcze nawet nie wiemy jaka będzie subwencja oświatowa w przyszłym roku. Pan Kisiel, jeśli macie Państwo radni jakieś uwagi, to proszę o uzasadnienie tego. Pani Urszula Zadka, za chwilę Sołtysi będą roznosić wymiar podatkowy i będziemy słuchać, skąd to nabrać? Pan Kisiel, przed nami projekt budżetu z tymi stawkami. Koszty rosną w utrzymaniu wszystkiego. Radna Teresa Fleiszer, mieszkańców trzeba uświadomić. Pan Przewodniczący, czyli mamy opinię pozytywną z uzasadnieniem.

**Uzasadnienie:** Wysokości stawek podatków od nieruchomości wzrastają o 11,8%. Żaden z proponowanych podatków na rok 2023 nie osiąga stawek maksymalnych, określonych przez Ministra Finansów. Wzrost stawek jest mniejszy niż poziom obecnej inflacji.

**Głosowanie: za:2, przeciw:0, wstrzymali się:2. Wstrzymała się radna Urszula Zadka i rada Teresa Fleiszer. Nieobecny radny Jakub Matuszczyk.**

Przewodniczący komisji po tym, podczas omawiania projektu uchwały nie zgłaszali radni uwag. Można było to omówić, gdy był przedstawiany projekt uchwały przez Burmistrza Bierutowa.

b. Głosowanie nad pozytywną opinią z uzasadnieniem do projektu uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych.

**Uzasadnienie:** Wysokości stawek podatków od nieruchomości wzrastają o 11,8%. Żaden z proponowanych podatków na rok 2023 nie osiąga stawek maksymalnych, określonych przez Ministra Finansów. Wzrost stawek jest mniejszy niż poziom obecnej inflacji.

**Głosowanie: za:3, przeciw:0, wstrzymali się:1. Wstrzymała się radna Urszula Zadka. Nieobecny radny Jakub Matuszczyk.**

c. Głosowanie nad pozytywną opinią do projektu uchwały w sprawie zmian uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2022 rok. **Głosowanie: za:4, przeciw:0, wstrzymali się:0.**

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: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

Krzysztof Kisiel

Protokołowała: Monika Raczyńska - Inspektor ds. Obsługi Rady

INSPEKTOR  
ds. obsługi rady  
mgr inż. Monika Raczyńska