

Protokół z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów

z dnia 25.09.2023r. 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 Kisiela.

2. Jako pierwszy głos zabrała Pani Skarbnik przedstawiła następujące projekty uchwał:

a. w sprawie zmian uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2023 rok. Pani Skarbnik wyjaśniła, iż DOCHODY: W rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, na podstawie decyzji Wojewody Dolnośląskiego, wprowadza się kwotę 77.356,00 zł z tytułu odszkodowania za przejęte grunty pod przebudowę linii kolejowej nr 143. W rozdz. 75110 – Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne, na podstawie pisma z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Wrocławiu Nr DWR.805.3.2023, wprowadza się dotację na zadania zlecone w kwocie 742,00 zł z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego, zarządzanego na dzień 15 października 2023 r. W rozdz. 75495 – Pozostała działalność, zwiększa się środki z Funduszu Pomocy o kwotę 32.000,00 zł, na zadania w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy. W rozdz. 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, zwiększa się wpływy z tytułu części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym o kwotę 22.165,00 zł. W rozdz. 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4751.2.8.2023.4g, zwiększa się subwencję oświatową o kwotę 24.748,00 zł, na zwiększony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w roku 2023. W rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe, wprowadza się dotację na zadania własne w kwocie 3.000,00 zł, na realizację zadania w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa. W rozdz. 85195 – Pozostała działalność, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.248.2023.KK, zwiększa się dotację celową na zadania zlecone o kwotę 292,00 zł, z przeznaczeniem na refundację kosztów wydawania przez gminę decyzji w sprawie świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe. W rozdz. 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego Nr KO.ZFK.3146.32.3.2023, wprowadza się dotację celową w kwocie 4.272,00 zł, z przeznaczeniem na realizację Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie dofinansowania zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych. W rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami, wprowadza się środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 500.000,00 zł, z przeznaczeniem na zadanie pn. „Prace konserwatorskie bramy zamkowej w Bierutowie, etap II”. WYDATKI - W rozdz. 40095 – Pozostała działalność, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 10.000,00 zł. W rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 604.213,00 zł wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 630.866,00 zł (przeniesienie wydatków bieżących do majątkowych). W rozdz. 71004 – Plan zagospodarowania przestrzennego, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 10.000,00 zł. W rozdz. 75023 – Urzędy gmin, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 51.356,00 zł. W rozdz. 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 6.000,00 zł. W rozdz. 75412 – Ochotnicze straże pożarne, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 1.000,00 zł. W dziale 801 – Oświata i wychowanie, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 152.405,00 zł, a wydatki majątkowe o kwotę 10.500,00 zł. W dziale 851 – Ochrona zdrowia, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 22.457,00 zł. W dziale 852 – Pomoc społeczna, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 37.450,00 zł, natomiast wydatki majątkowe o kwotę 40.000,00 zł na zadanie pn. „Przebudowa dwóch pomieszczeń w budynku po byłym gimnazjum, celem przygotowania powierzchni biurowych dla

MGOPS w Bierutowie”. W dziale 855 – Rodzina, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 17.550,00 zł. W rozdz. 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 7.000,00 zł. W rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby, zwiększa się dotację dla instytucji kultury o kwotę 50.000,00 zł, natomiast wydatki majątkowe zmniejsza się o 5.000,00 zł (środki FS wsi Stronia). W rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami, wprowadza się środki na zadania majątkowe w kwocie 510.500,00 zł, na zadnie pn. „Prace konserwatorskie bramy zamkowej w Bierutowie, etap II”. Zmiany w planach finansowych jednostek dokonano na podstawie pism Kierowników jednostek. Zmiany w Funduszu Sołeckim dotyczą sołectw Kijowice, Paczków, Posadowice, Solniki Małe, Stronia i Zbytowa. Pan Jakub Matuszczyk w tym miejscu, w wydatkach bieżących mamy zwiększenie, proszę o wyjaśnienie? Pani Skarbnik, proszę to wykreślić. To przeniosło się z miesiąca poprzedniego. Radna Teresa Fleiszer po tym, a zwiększenie 51.000 zł, czego dotyczy? Pani Skarbnik odpowiadając, tam gdzie brakuje to zwiększamy. Ta kwota dotyczy składek ubezpieczeniowych, wynagrodzeń bezosobowych i różnych opłat i składek. Pani Skarbnik dodała, że w wyniku zmiany klasyfikacji budżetowej, realizowane są zmiany z wydatków bieżących na wydatki majątkowe. Pan Kisiel, to bardzo dobrze dla naszego budżetu, bo wskaźniki są bardzo słabe. Dodał, nie pamiętam, by w ciągu ostatnich 9 lat były takie.

b. zmieniającej uchwałę Nr L/595/22 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2023-2039. Pani Skarbnik wyjaśniła, iż podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata poprzednie oraz, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku. Projekt uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2023 rok przedstawia się następująco:

Dochody budżetu w łącznej kwocie 63.114.902,62 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 50.032.503,12 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 13.082.399,50 zł, z czego 177.356,00 zł ze sprzedaży majątku.

Wydatki budżetu w łącznej kwocie 71.144.898,29 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 48.827.207,41 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 22.317.690,88 zł.

Deficyt budżetu w kwocie 8.029.995,67 zł. Deficyt zostanie sfinansowany następującymi przychodami:

- przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie 5.640.668,00 zł,
- 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 594.958,55 zł,
- przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 1.770.369,12 zł,
- przychodami ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych 24.000,00

Przychody budżetu w kwocie 10.389.327,67 zł z tytułu:

- sprzedaży innych papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie 8.000.000,00 zł,
- wolnych środków 1.770.369,12 zł,
- spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych 24.000,00 zł, przychodów pochodzących 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 594.958,30 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 2022 r. poz. 1634 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 2023-2039. 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 3 października 2022 r.

Dochody bieżące.

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na 2024 rok wzięto pod uwagę wpływy z tytułu tych udziałów w latach 2019 – 2021 i przyjęto średnią arytmetyczną z tych lat, w kolejnych tj. od roku 2025 – 2027 założono wskaźnik PKB. Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) w latach 2023 – 2039 przyjęto wpływy na poziomie 300.000,00 zł, natomiast przy szacowaniu kwot subwencji oraz środków i dotacji celowych na realizację zadań bieżących wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. 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. Mimo wielu działań prowadzonych w bieżącym roku w celu pozyskania inwestorów na powyższe grunty, ogłoszone przetargi kończyły się brakiem zainteresowania. Gmina posiadając tak duży potencjał w gruntach inwestycyjnych będzie dalej prowadziła intensywne działania w pozyskaniu inwestorów, w tym celu nawiązuje współpracę z podmiotami zewnętrznymi działającymi na rynku obrotem nieruchomości. W prognozowaniu wydatków bieżących na lata 2024 – 2026 zastosowano wskaźnik CPI. W latach od 2027 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, zakłada się że od roku 2024 nastąpi spadek stawki WIBOR.

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

W latach 2024-2039 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 2023 kwota długu wyniesie 36.865.684,00 zł co stanowi 64,31% planowanych dochodów ogółem.

W roku 2024 kwota długu wyniesie 34.406.352,00 zł co stanowi 71,83% , w roku 2025 dług będzie stanowił

62,13% planowanych dochodów a w 2026 roku 55,92% planowanych dochodów.

Spłaty zobowiązań z tytułu już zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji , będą następowały w latach 2023 – 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:

Prowadzenie serwisu sieci i urządzeń oświetlenia drogowego, limit na 2023 rok – 280.000,00 zł, 2024 rok – 325.505,04, 2025 rok – 325.505,04 zł i 2026 rok – 72.630,46 zł. Udział w opracowaniu Planu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia (dla Gminy Bierutów 0,84% kosztów opracowania) limit roczny 2.940,00 zł w latach 2023 -2035. Biuro Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego - porozumienie międzygminne – limit na 2023 rok - 14.340,00 zł, a w latach 2024 - 2029 limit roczny wyniesie 12.782,00

Wydatki majątkowe:

Budowa Przedszkola Miejskiego w Bierutowie, limit na 2023 rok – 7.376.714,00 zł.

Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Bierutów, limit na 2023 rok - 2.421.562,50 zł i na 2024 rok - 2.878.437,50 zł. Wprowadza się przychody w kwocie 594.958,30 zł, z tytułu przychodów pochodzących 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 445.560,00 zł, dotyczy środków

RFIL na modernizację świetlicy w Stroni, 137.843,07 zł, dotyczy realizacji projektu "Cyfryzacji gminy", a 11.555,23 zł projektu pn. „ Równy dostęp do wysokiej jakości edukacji w gminie Bierutów”. Zmniejsza się wpływy z tytułu sprzedaży mienia komunalnego o kwotę 1.400.000,00 zł, lecz prowadzone są działania w celu pozyskania inwestorów. Każde pozyskane środki będą stanowiły nadwyżkę budżetu. Zwiększa się przychody o kwotę 3.000.000,00 zł, z tytułu przychodów pochodzących z emisji obligacji komunalnych. Wykup obligacji nastąpi w latach 2026 - 2039. Brak dyskusji.

3.Sprawozdanie z wykonania budżetu MiG Bierutów za I półrocze 2023r. Pani Skarbnik w tym miejscu poinformowała, że obowiązek przedstawiania sprawozdania za I półrocze został zniesiony, jednakże została dla Państwa przygotowana taka informacja. Pan Jakub Matuszczyk, ale teraz to sprawozdanie jest teraz tematem sesji? Pan Kisiel, chciałabym porozmawiać o śmieciach, o zobowiązaniach wymagalnych ZGK i o tej informacji. Jeszcze tego dokładnie nie przeanalizowałem, więc zrobimy to za miesiąc. Pan Burmistrz, rozmawianie o budżecie w połowie roku nie jest symetryczne i pewnie dlatego zostało to zmienione. Pan Krzysztof Kisiel, ale Burmistrz wspominał, że to drugie półrocze będzie lepsze od pierwszego? Pan Burmistrz, myślimy nad restrukturyzacją zadłużenia. Jest wiele niepewnych zmiennych. Pan Kisiel, wykonanie budżetu za I półrocze jest na 30.06, ta linia kredytowa w wysokości 2 mln zł, to też wykorzystujemy? Pan Burmistrz, tak. Analizujemy ten budżet cały czas, by to tąpnięcie nie było tak mocne. Bardzo ciężki rok.

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

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

a. Głosowanie nad pozytywną opinią do projektu uchwały w sprawie zmian uchwały budżetowej Miasta i Gminy Bierutów na 2023 rok: **Głosowanie: za:5, przeciw:0, wstrzymali się:0.**

b. Głosowanie nad pozytywną opinią do projektu uchwały zmieniającej uchwałę Nr L/595/22 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Bierutów na lata 2023-2039: **Głosowanie: za:5, przeciw:0, wstrzymali się:0.**

5.Wolne wioski.

W tym punkcie spotkania Przewodniczący komisji Pan Krzysztof Kisiel, jestem radnym już od kilku lat. Nadwyżka budżetowa na minusie, linia kredytowa jest wykorzystana i o tym wszystkim chciałbym porozmawiać za miesiąc. Kolejnym minusem jest kwota 2 mln zł na odpadach. Patrząc na ceny w innych gminach, to u nas jest ona za mała. Pani Urszula Zadka, mieszkańcy słyszą, że będzie podwyżka kwoty za odpady. Pan Kisiel, rozmawiałem z Burmistrzem o tym. Na tym paragrafie jest manko, a do tego doszło 700.000 zł, które wygenerowało dodatkowo ZGK. Podwyżka, to tylko z głową. To nie uniknione.

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