

## Protokół z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów

z dnia 23.10.2023r. godz.16:15

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. 75814 – Różne rozliczenia finansowe, zwiększa się środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy na zadania bieżące o kwotę 10.878,00 zł, na zadania związane z edukacją dzieci z Ukrainy. W rozdz. 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych, wprowadza się środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy na zadania bieżące w kwocie 1.185,85 zł, na zadania związane z edukacją dzieci z Ukrainy. W rozdz. 85395 – Pozostała działalność, zmniejsza się wpływy z tytułu sprzedaży węgla o kwotę 700.000,00 zł. W rozdz. 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami, wprowadza się środki z WFOŚiGW we Wrocławiu w kwocie 4.970,00 zł, na dofinansowanie usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu MiG Bierutów. W rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami, wprowadza się środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 2.474.900,00 zł, z przeznaczeniem na zadanie pn. „Rewitalizacja wieży ratuszowej w Bierutowie”. WYDATKI: W rozdz. 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, zwiększa się wydatki na obsługę długu o kwotę 700.000,00 zł. W dziale 801 – Oświata i wychowanie, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 23.936,15zł. W dziale 851 – Ochrona zdrowia, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 15.500,06 zł. W dziale 852 – Pomoc społeczna, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 33.400,00 zł. W dziale 855 – Rodzina, wydatki bieżące zmniejsza się o kwotę 41.900,00 zł. W rozdz. 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 10.000,00 zł. W rozdz. 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg, wydatki bieżące na zakup energii zwiększa się o kwotę 42.000,00 zł. W rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 12.752,64 zł, natomiast wydatki majątkowe zwiększa się o 873,68 zł (środki FS wsi Solniki Wielkie). W rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami, wprowadza się środki na zadania majątkowe w kwocie 2.774.900,00 zł, na zadanie pn. „Rewitalizacja wieży ratuszowej w Bierutowie”. W rozdz. 92195 – Pozostała działalność, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 5.373,68 zł. W rozdz. 92601 – Obiekty sportowe, zwiększa się wydatki bieżące na utrzymanie boisk o kwotę 3.000,00 zł. Zmiany w planach finansowych jednostek dokonano na podstawie pism Kierowników jednostek. Zmiany w Funduszu Sołeckim dotyczą sołectw Solniki Wielkie, Posadowice, Solniki Małe i Strzałkowa. Zwiększa się przychody na pokrycie deficytu z uwagi na brak wykonania wartości dochodowych, zwiększone koszty obsługi długu oraz wzrost kosztów bieżących. Przewodniczący komisji Pan Krzysztof Kisiel, obsługa długu rośnie i rośnie, a teraz ile wynosi? Pani Skarbnik, 2.904.853,00 zł i do tego jeszcze około 200.000 zł w grudniu nam dojdzie. Pan Krzysztof Kisiel, a ile planowaliśmy? Pani Skarbnik, 1,6 mln. zł. Pan Burmistrz, stopy procentowe zaczynają spadać, ale u nas dopiero zobaczymy to w przyszłym roku. Pan Przewodniczący komisji ponownie, mamy środki na remont wieży? Pan Burmistrz, owszem. planujemy ogłosić przetarg jak najszybciej, by jeszcze w tym roku podpisać umowę. Kontynuując, 1,5 mln zł zakładamy w tym budżecie na sprzedaż mienia i do tego dochodzi nam 3 mln złotych z budżetu na przedszkole. To wszystko wpływa na budżet. Na ten moment ze sprzedaży mamy około 200 tys. zł, może uda się sfinalizować do końca roku działkę za 600.000 zł. Mamy też działki rolne o wartości ponad 1 mln złotych, ale jeśli się uda to sprzedać, to może wejść na rok następny. Dlatego też nie możemy sobie pozwolić, by nie mieć środków na koncie i stąd uchwała w sprawie obligacji. Pan Krzysztof Kisiel, czyli kredyt krótkoterminowy zamieniamy na 2 mln obligacji? Pan Burmistrz, tak można krótko

powiedzieć. W grudniu ściągną nam te środki. Ponownie Przewodniczący komisji, rozmawiamy o tym budżecie już o 10 miesięcy, a teraz dopiero zmieniamy kredyt krótkoterminowy na długoterminowy. Po raz pierwszy chyba w historii jest taka sytuacja? Pani Skarbnik na to, nie pierwszy raz. Pan Kisiel, nie pierwszy? Pani Skarbnik, pierwszy raz jawnie. Pan Kisiel, to dług długoterminowy, rozumiem, że rok jest trudny, ale z 5 mln zł wzrasta nam na 9,7 mln. zł. Pan Burmistrz, proszę zobaczyć też na inne samorządy. Wszędzie jest ciężko. Pan Kisiel, ale to 100% wzrostu. Pani Skarbnik, ale proszę zobaczyć, że dotacja do ZGK wynosi 900.000 zł. Pan Burmistrz, ale zobaczmy: małe wpływy ze śmieci; dotacja do ZGK + te 700.000 zł dodatkowe; sprzedaż nieruchomości słaba; wydatki gminy bardzo wzrosły; dochody są małe i do tego obsługa kredytu. Dodał, rozmawiamy z Wołowem, który ma 12 mln długu. Pan Kisiel, a budżet jaki ma Wołów? Pani Skarbnik 160 mln zł. Pan Burmistrz, w tym roku mamy kumulację wszystkiego złego i mam nadzieję, że to ostatni taki rok. Pracujemy już nad budżetem na rok 2024, ale nie wiemy jeszcze czy będzie tarcza na energię elektryczną, wzrost subwencji w oświacie, nie wiemy, czy uda nam się tą nadwyżkę wypracować. Ten rok trzeba zamknąć. Liczę, że przetargi nam się udadzą. Przewodniczący komisji, przed nami sesja, mogą być pytania ze strony radnych. Chodzi o uzasadnienie tej sytuacji. Proszę o wypunktowanie tych wszystkich czynników. Rozmawiamy o tym budżecie co miesiąc, ale teraz mamy taki skok. Pan Burmistrz, zapowiedzi z rządu były na 5 mln zł, ale tego nie dostaliśmy. W tym miejscu Pan Jakub Matuszczyk, Pan Burmistrz nam już wszystko wyjaśnił. Na co Pan Kisiel, ale to nie chodzi o kąśliwe pytania, chcę to wiedzieć. Burmistrz na to, gdybyśmy otrzymali zapowiadane 5 mln złotych, to udało by się ten budżet zrealizować. Inwestycje przechodzące z roku na rok spowodowały spiętrzenie. Tak nam pozwalano robić, określają wytyczne do budżetów.

**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: 1. Dochody budżetu w łącznej kwocie 65.129.217,27 zł, w tym: - dochody bieżące w kwocie 49.571.917,77 zł, - dochody majątkowe w kwocie 15.557.299,50 zł, z czego 177.356,00 zł ze sprzedaży majątku. Wydatki budżetu w łącznej kwocie 74.835.212,88 zł, w tym: - wydatki bieżące w kwocie 49.741.748,32 zł, - wydatki majątkowe w kwocie 25.093.464,56 zł. 3. Deficyt budżetu w kwocie 9.705.995,61 zł. Deficyt zostanie sfinansowany następującymi przychodami: - przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych wyemitowanych przez Miasto i Gminę w kwocie 7.340.668,00,00 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 1.746.369,06 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 9.700.000,00 zł, - wolnych środków 1.746.369,06 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 4.700.000,00 zł, z tytułu przychodów pochodzących z emisji obligacji komunalnych. Wykup obligacji nastąpi w latach 2026 - 2039. W związku z otrzymaniem zawiadomienia z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałów na 2024 rok dokonuje się uaktualnienia wartości w WPF. Pani Skarbnik dodała w tym miejscu, iż dane w wieloletniej prognozie zostały zaktualizowane o dane na rok 2024 i lata następne. W roku 2023 wskaźnik pokazuje nam na „NIE”, ale cała kwota długu nie przekracza określonego dla nas procentu. Wskaźnik jest spełniony. Regionalna izba nam tego nie zakwestionuje. Pan Burmistrz, zobaczmy jak te nadwyżki będą nam się generowały.



c. w sprawie zmiany uchwały nr LIII/672/23 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 30 marca 2023 w sprawie emisji obligacji. Pani Skarbnik wyjaśniła, zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. b ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym do wyłącznej właściwości rady gminy należy podejmowanie uchwał w sprawach majątkowych gminy, przekraczających zakres zwykłego zarządu, dotyczących emitowania obligacji oraz określania zasad ich zbywania, nabywania i wykupu przez wójta. Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego mogą zaciągać kredyty i pożyczki oraz emitować papiery wartościowe na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W budżecie Miasta i Gminy na 2023 rok, po zmianach zaplanowano przychody w wysokości 9.700.000 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych, która ma na celu sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta i Gminy Bierutów na 2023 rok. Serię B23 zwiększa się o wartość 1.000.000 zł do wartości 2.000.000 zł, Serię C23 zwiększa się o wartość 700.000 zł do wartości 1.700.000 zł. Wykup nastąpi: Seria B23 w 2031 roku 500.00 zł i 2032 roku 500.000 zł, Seria C23 w 2033 roku 500.00 zł i 2034 roku 200.000 zł. Procedura pozyskania środków zewnętrznych w formie emisji obligacji jest dla Miasta i Gminy korzystna, gdyż jest uproszczona i daje możliwość elastycznego negocjowania warunków przeprowadzenia emisji, m.in. ustalenie karencji w spłacie kapitału, formy wykupu oraz indywidualnego oprocentowania. Niniejszy projekt uchwały określa ogólne warunki emisji, to jest: wielkość emisji, podział na 4 serie, terminy wykupu poszczególnych serii oraz cel emisji. Planowane wydatki związane z przeprowadzeniem emisji, w latach 2023-2039 zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta i Gminy Bierutów, natomiast rozchody związane z wykupem obligacji zostaną pokryte z dochodów własnych Miasta i Gminy Bierutów lub przychodów z tytułu zaciąganych kredytów lub emisji obligacji w latach 2026-2039.

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

3.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;4, przeciw:0, wstrzymali się:0. Nieobecna radna Urszula Zadka.**

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;4, przeciw:0, wstrzymali się:0. Nieobecna radna Urszula Zadka.**

c. Głosowanie nad pozytywną opinią do projektu uchwały w sprawie zmiany uchwały nr LIII/672/23 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 30 marca 2023 w sprawie emisji obligacji: **Głosowanie: za;4, przeciw:0, wstrzymali się:0. Nieobecna radna Urszula Zadka.**

4.Wolne wioski - brak.

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

Protokołowała: Monika Raczyńska - Inspektor ds. Obsługi Rady

INSPEKTOR  
ds. obsługi rady  
mgr Inż. Monika Raczyńska