

Protokół z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów

z dnia 27.11.2023r. godz.16:00

Zaproszeni goście:

- Skarbnik Miasta i Gminy Bierutów Pani Maria Grelak,
- pracownicy urzędu: Pani Renata Sikora oraz Pani Jolanta Musioł.

Lista obecności w załączeniu.

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

2.Jako pierwszy głos zabrała Pani Renata Sikora przedstawiając projekt uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Miasta i Gminy Bierutów. Pani Sikora wyjaśniła, iż rada gminy, w drodze uchwały, określa wysokość stawek podatku od nieruchomości, z tym że stawki nie mogą przekroczyć stawek maksymalnych określonych przez Ministra Finansów ogłoszonych Obwieszczeniem z dnia 21 lipca 2023r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2024. Zaplanowany wzrost stawek wynosi 13%.

W załączeniu zestawienie tabelaryczne.

Przewodniczący komisji, dziękujemy bardzo za przedstawione zestawienie pierwszy raz mamy takie. Stawka maksymalna mogła być 15%, zgodnie z wytycznymi. Nie mamy tego, jest 13%.

Podziękowanie dla Pani Renaty Sikory za przedstawienie projektu uchwały.

3.Po tym Pani Jolanta Musioł przedstawiła następujące projekty uchwał:

a. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych. Pani Jolanta wyjaśniła, iż określone w projekcie uchwały stawki podatku nie przekraczają granicy górnych stawek kwotowych podanych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2024 oraz nie przekraczają granicy minimalnych stawek kwotowych podanych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 12 października 2023r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2024r. Pan Krzysztof Kisiel, czyli to jest ten sam klucz, jak w uchwale dotyczącej podatków od nieruchomości? Pani Musioł potwierdziła.

b. zmieniająca uchwałę w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis. Pani Musioł wyjaśniła, że na podstawie rozporządzenia Komisji UE nr 2020/972 z dnia 2 lipca 2020 r. przedłużono obowiązywanie rozporządzenia o pomocy de minimis do 31 grudnia 2023 r. W przypadku programów pomocy de minimis w rozumieniu art. 7 pkt. 4 rozporządzenia Komisji UE nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis, przyjętych przed 31 grudnia 2023r., pomoc zgodna z zasadami w nich określonymi będzie mogła być udzielona do 30 czerwca 2024r.

Podziękowanie dla Pani Jolanty Musioł za przedstawienie powyższych informacji.

5.W tym miejscu 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. 75011 – Urzędy wojewódzkie, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB- BP.3111.413.2023.GF, zwiększa się dotację na zadania zlecone o kwotę 4.337,00zł. W rozdz. 75814 – Różne rozliczenia finansowe, zwiększa się środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy na zadania bieżące o kwotę 19.292,00 zł, na zadania związane z edukacją

dzieci z Ukrainy. W rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe, zwiększa się wpływy z różnych dochodów o kwotę 11.500,00 zł. W rozdz. 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, zmniejsza się wpływy z opłat o kwotę 1.000,00 zł. W rozdz. 85195 – Pozostała działalność, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB- BP.3111.460.2023.GF, zwiększa się dotację na zadania zlecone o kwotę 569,63 zł, z przeznaczeniem na zwrot kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni. W rozdz. 85219 – Ośrodki pomocy społecznej, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3111.448.2023.MJ, zwiększa się dotację na zadania zlecone o kwotę 3.231,00 zł, z przeznaczeniem na wypłacenie w IV kwartale br. wynagrodzenia opiekunowi prawnemu za sprawowanie opieki. W rozdz. 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, zwiększa się wpływy z usług o kwotę 2.500,00 zł. W rozdz. 85295 – Pozostała działalność, zwiększa się środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy na zadania bieżące o kwotę 16.112,00 zł, i wpływy z usług w kwocie 100,00 zł. W rozdz. 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3111.443.2023.MJ, zwiększa się dotację celową na zadania zlecone o kwotę 249.000,00 zł, z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. W rozdz. 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3111.439.2023.MJ, zwiększa się dotację na zadania zlecone o kwotę 8.900,00 zł, z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne. W rozdz. 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu, zwiększa się wpływy z różnych dochodów o kwotę 300,00 zł. WYDATKI: W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 1.099,99zł. W rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 24.000,00 zł, natomiast wydatki majątkowe o kwotę 33.000,00 zł na zadanie pn. „Modernizacja odcinka ul. Przyjaciół Żołnierza w Bierutowie - PFU”. W rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 5.000,00 zł. W rozdz. 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 11.000,00 zł. W rozdz. 71035 – Cmentarze, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 3.000,00 zł. W rozdz. 75023 – Urzędy gmin, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 65.635,00 zł, na zakup energii, zakup usług pozostałych i zwiększenie odpisu na ZFŚS. W rozdz. 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 5.000,00 zł. W rozdz. 75412 – Ochotnicze straże pożarne, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 24.451,00 zł, w tym dotacja celowa w kwocie 11.451,00 zł, dla wszystkich jednostek OSP z terenu Miasta i Gminy Bierutów jako wkład własny do dotacji z WFOŚiGW na zakup wyposażenia. W dziale 801 – Oświata i wychowanie, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 511.608,53zł. W dziale 851 – Ochrona zdrowia, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 569,63 zł. W dziale 852 – Pomoc społeczna, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 84.343,00 zł. W dziale 855 – Rodzina, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 286.900,00 zł. W rozdz. 90001 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę 10.650,00 zł. 14. W rozdz. 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 150.000,00 zł, natomiast wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 207.585,00 zł, z zadania pn. „Wyposażenie PSZOK w Bierutowie” (zakładano wyższy wkład własny). W rozdz. 90003 – Oczyszczanie miast i wsi, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 65.000,00 zł. W rozdz. 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 40.000,00 zł. W rozdz. 90013 – Schroniska dla zwierząt, 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 85.000,00 zł. W rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 69.100,00 zł. W rozdz. 92116 – Biblioteki, zmniejsza się dotację podmiotową o kwotę 25.000,00 zł. W rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 5.000,00 zł. W rozdz. 92195 – Pozostała działalność, wprowadza się środki w kwocie 10.000,00 zł, na dotację celową dla stowarzyszeń Bierutowianie BIS i Rozśpiewana Widawa. W rozdz. 92601 – Obiekty sportowe, zwiększa się wydatki bieżące na utrzymanie boisk o kwotę 9.394,52 zł, natomiast wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 53.300,00 zł, na następujące zadania „Modernizacja boiska sportowego w Zbytowej poprzez budowę zaplecza

szatniowo – sanitarnego” – 13.300,00 zł, „Budowa zaplecza szatniowo kontenerowego w Solnikach Małych” 8.000,00 zł, i „Projekt budowy zaplecza sportowego wraz z salą świetlicową w Wabienicach” – 32.000,00 zł. W rozdz. 92695 – Pozostała działalność, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 2.000,00 zł, natomiast wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 4.100,00 zł, dot. zakupu z FS Zbytowa kosiarki. Zmiany w planach finansowych jednostek dokonano na podstawie pism Kierowników jednostek. Zmiany w Funduszu Sołeckim dotyczą sołectw Posadowice i Zbytowa. Pan Krzysztof Kisiel, 500.000 zł zmniejszamy na oświatę? Pani Skarbnik, w grudniu zostaną zwrócone do oświaty. Pan Kisiel, a ile nam brakuje? Pani Skarbnik, w grudniu to wróci. Pan Kisiel, utrzymanie zieleni zwiększeni o 100 tys. zł, proszę o wyjaśnienie. Pani Skarbnik, to przesunięcie wynika z niedoszacowania środków na tym zadaniu. Pan Kisiel, tak jak pensje w urzędzie? Pani Skarbnik, to dotyczy funduszu socjalnego dla pracowników. Pani Teresa Fleiszer po tym, a co to są usługi pozostałe? Pani Skarbnik, to dotyczy opieki nad programami, które są wykorzystywane w urzędzie. Pan Kisiel, ale to chodzi o Tensoft? Pani Skarbnik, owszem, ale to też koszty Poczty Polskiej, różnego rodzaju licencje na programy wykorzystywane w urzędzie. Sama licencja Tensoftu miesięcznie to koszt 7.600 zł. Pan Kisiel, wydatki bieżące, co to takiego? Pani Skarbnik, tu mamy dotację podmiotową do OKiS-u. oni też nie doszacowali kosztów. W ciągu roku były różne imprezy i środki się rozeszły. Pan Przewodniczący kontynuując, dział 92601 kwota 53.000 zł. zwiększenie. Pani Skarbnik, ta kwota dotyczy 13.000 Zbytowa boisko oraz przygotowanie przyłącza energetycznego w Solnikach Małych. Radna Teresa Fleiszer, 5.000 zł. do zabytków na co dokładnie? Pani Skarbnik to usługi pozostałe – dotyczy naprawy i bieżącego utrzymania mechanizmów zegarowych na wieży. Ponownie radna, 150.000 zł. gospodarka komunalna – odpady, proszę coś więcej na ten temat? Pani Skarbnik, to dotyczy odbioru odpadów. Pan Burmistrz już wiele razy Państwu wspominał o niedoszacowaniach na tym zadaniu. Przewodniczący komisji, a jak przyszłoroczny budżet? Pani Skarbnik, łatwiej się udało go ułożyć, ale i tak nie ma czym szaleć. Pani Teresa Fleiszer, a utrzymanie zieleni? Pan Kisiel, również jest niedoszacowanie. Urealniamy ten budżet. Radna ponownie, cmentarz 3.000 zł, na co to? Pani Skarbnik, realizacja jakiegoś zadania. Nie znam szczegółów. Mamy kwotę na modernizację ulicy Przyjaciół Żołnierza w wysokości 33.000 zł, na jaki to odcinek? Pani Skarbnik, kwotę wprowadzamy na podpisanie umowy, a realizacja tego zadania w roku 2024.

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 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 66.134.711,01 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 50.577.411,51 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 15.557.299,50 zł, z czego 177.356,00 zł ze sprzedaży majątku.

2. Wydatki budżetu w łącznej kwocie 75.840.706,62 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 50.860.794,06 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 24.979.912,56 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 38.565.684,00 zł co stanowi 58,31% 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.

Spląty zobowiązań z tytułu już zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji, będą następowały w latach 2023 – 2039. Relacje spląt zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi nie przekraczają dopuszczalnego wskaźnika spląty 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 zł.

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.

Budowa nowego w pełni funkcjonalnego PSZOK-u w Bierutowie, limit na 2024 rok 2.041.000,00 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.

W zakresie dochodów własnych Miasto i Gmina Bierutów ma małe pole manewru, bowiem dochody te są zależne od sytuacji finansowej mieszkańców Gminy. Zmiany w planach dochodów w ciągu roku budżetowego są nieprzewidywalne. Zwiększenie kosztów obsługi długu na skutek zmiany stóp procentowych, oraz niewykonanie w pełni

zaplanowanych dochodów budżetowych spowodowało, że konieczne jest zwiększenie długu w celu wywiązania się ze zobowiązań wynikających z podpisanych umów. Mimo spadku w II półroczu stóp procentowych to w przypadku Gminy gdzie do obsługi długu zastosowany jest WIBOR 6M będzie ten spadek odczuwalny dopiero w przyszłym roku.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964), relacja ograniczająca wysokość spląty zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), może być niezachowana w latach 2003-2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych. Relacja opisana w art. 7 ust. 1 dla Miasta i Gminy Bierutów w 2023 roku wynosi 92,31%, zatem złamanie wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych jest dopuszczalne.

W projekcie na 2024 roku, dochody ogółem zostały określone w wysokości 64.651.846 zł w tym dochody bieżące w kwocie 48.123.402 zł, a dochody majątkowe w kwocie 16.528.444 zł.

Na podstawie informacji Ministerstwa Finansów udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 8.171.439 zł w tym wyrównanie za 2022 r. 190.754 zł i są

wyższe w stosunku do roku bieżącego o 29,10%. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w kwocie 423.490 zł w tym zwiększenia z CIT za 2022 r. w kwocie 46.515 zł i są wyższe w stosunku do roku 2023 o 37,50%. Subwencje ogólne zaplanowano w kwocie 19.815.805 zł i są wyższe 10,57%. Wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano w 2024 roku na niższym poziomie w stosunku do roku bieżącego i wynoszą 6.434.927 zł. Pozostałe dochody bieżące zaplanowano w niższej wysokości w stosunku do roku bieżącego o 18,09%, przy prognozowaniu w tej grupie dochodów brano pod uwagę przewidywane wykonanie w roku 2023 oraz to, że w roku 2024 nie będzie wpływów ze sprzedaży węgla. Planuje się dokonać zmian wysokości stawek z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych i innych podatków i opłat.

Dochody majątkowe to przede wszystkim dotacje i środki przeznaczone na inwestycje. Zaplanowano również dochody ze sprzedaży majątku na lata 2024-2027, zgodnie ze stanem zasobu mienia komunalnego, które gmina może przeznaczyć do sprzedaży.

Prognoza wydatków bieżących w roku 2024 i latach następnych została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Niezachowanie relacji, o której mowa w art. 243 u.f.p. nie będzie miało wpływu na realizację zadań publicznych Miasta i Gminy Bierutów oraz nie będzie wpływać na ich realizację do końca roku budżetowego oraz w latach następnych. Zadania są realizowane z zachowaniem należytej staranności oraz oszczędności niezagrażającej ich prawidłowemu wykonaniu. W kolejnych latach prognozy wskaźnik spłaty zobowiązań są spełnione.

c. w sprawie zmiany uchwały Nr LIII/672/23 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 30 marca 2023 roku w sprawie emisji obligacji. Pani skarbnik wyjaśniła, że zmiana uchwały jest jedynie formalną zmianą i dotyczy dodania nowych serii, ponieważ już wyemitowana seria nie może ulec zmianie w związku z czym serie obligacji określone w uchwale Nr LIII/672/23 Rady Miejskiej w Bierutowie z dnia 30 marca 2023 pozostawia się w wartościach określonych w powyższej uchwale na łączną kwotę 8.000.000,00 zł, a na kwotę 1.700.000,00 zł która została wprowadzona uchwałą Nr LX/783/23 z dnia 26 października 2023 r. zachodzi konieczność wprowadzenia nowych serii:

Serię E23 o wartość 700.000 zł,

Serię F23 o wartość 1.000.000 zł, których wykup nastąpi:

Seria E23 w 2031 roku 350.000,00 zł i 2032 roku 350.000 zł,

Seria F23 w 2031 roku 150.000,00 zł, w 2032 roku 150.000,00 zł, w 2033 roku 500.000,00 zł i 2034 roku 200.000,00 zł. Pan Krzysztof Kisiel, na którym etapie jesteśmy? Pani Skarbnik, F22 i F23. Pan rady po tym podziękowała za starannie przygotowane przez Panię z podatków zestawienie. To bardzo przydatne. Kontynuując, na tym wroście podatku budżet przyszłoroczny udało się spiąć? Pani Skarbnik, Bierutów nie ma wiele możliwości. Brakuje nam dużych przedsiębiorców. Pan Kisiel, tak właśnie, nie ma wielkopowierzchniowych magazynów, które dawałyby duże wpływy.

Podziękowanie dla Pani Marii Grelak 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:3, przeciw:0, wstrzymali się:0. Nieobecny Pan Piotr Baranowski i Pan Jakub Matuszczyk.**

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;3, przeciw:0, wstrzymali się:0. Nieobecny Pan Piotr Baranowski i Pan Jakub Matuszczyk.**

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 roku w sprawie emisji obligacji.: **Głosowanie: za;3, przeciw:0, wstrzymali się:0. Nieobecny Pan Piotr Baranowski i Pan Jakub Matuszczyk.**

d. Głosowanie nad pozytywną opinią do projektu uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Miasta i Gminy Bierutów: **Głosowanie: za;2, przeciw:0, wstrzymali się:1. Wstrzymała się radna Urszula Zadka. Nieobecny Pan Piotr Baranowski i Pan Jakub Matuszczyk.**

e. Głosowanie nad pozytywną opinią do projektu uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych: **Głosowanie: za;2, przeciw:0, wstrzymali się:1. Wstrzymała się radna Urszula Zadka. Nieobecny Pan Piotr Baranowski i Pan Jakub Matuszczyk.**

f. Głosowanie nad pozytywną opinią do projektu uchwały zmieniająca uchwałę w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis: **Głosowanie: za;3, przeciw:0, wstrzymali się:0. Nieobecny Pan Piotr Baranowski i Pan Jakub Matuszczyk.**

4. Wolne wioski - brak.

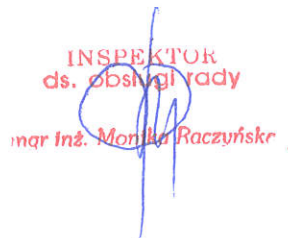
5. Przewodniczący Pan Krzysztof Kisiel w tym punkcie podziękował członkom komisji za udział w posiedzeniu. Na tym posiedzenie zakończono.

Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów



Krzysztof Kisiel

Protokołowała: Monika Raczyńska - Inspektor ds. Obsługi Rady



INSPEKTOR
ds. obsługi rady
mgr Inż. Monika Raczyńska