

Protokół z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów

z dnia 27.12.2023r. godz.15:30

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. W tym punkcie posiedzenia 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, zwiększa się wpływy ze sprzedaży mienia o kwotę 970.000,00 zł. W rozdz. 75802 – Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4751.1.15.2023.g zwiększa się środki na uzupełnienie dochodów gminy o kwotę 160.933,00 zł. W rozdz. 85219 – Ośrodki pomocy społecznej, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3111.464.2023.MJ, zwiększa się dotację na zadania własne o kwotę 21.887,00 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie ośrodków pomocy społecznej. WYDATKI - W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, zmniejsza się wydatki bieżące o kwotę 877,00zł, a wydatki majątkowe o kwotę 88.000,00 zł. W rozdz. 40095 – Pozostała działalność, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 10.459,00zł. W dziale 600 – Transport i łączność, wydatki bieżące zmniejsza się o kwotę 29.794,00 zł. a wydatki majątkowe o kwotę 400.000,00 zł. W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 1.594,00 zł. W dziale 710 – Działalność usługowa, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 45.000,00 zł. W dziale 750 – Administracja publiczna, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 272.746,00 zł. natomiast wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 10.000,00 zł. W dziale 757 – Obsługa długu publicznego, wydatki na obsługę zwiększa się o kwotę 238.000,00 zł. W dziale 801 – Oświata i wychowanie, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 691.963,87 zł. W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 443.000,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 211.720,00 zł. W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 105.015,00 zł. Przewodniczący Komisji Pan Krzysztof Kisiel, od 5 lat udało nam się dokonać założeń na sprzedaż mienia? Pani Skarbnik potwierdziła. Po tym Pan Jakub Matuszczyk, kwota 600 tys. zł do oświaty, to planowane? To nie zaskoczenie? Pani Skarbnik, spodziewaliśmy się tego. Pan Krzysztof Kisiel ponownie, gospodarowanie odpadami wyszła na 7 mln, bardzo dużo. Pani Skarbnik, ale to jest kwota z prowadzonymi inwestycyjnymi. Pani Skarbnik, czy opinie RIO do Państwa zostały przesłane? Pani Przewodniczący tak, oczywiście. RIO kwestionuje zadurzenie, a nie kwestionuje budżetu. Dziwnie.

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 67.290.366,86 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 50.763.067,36 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 16.527.299,50 zł, z czego 1.147.356,00 zł ze sprzedaży majątku.

2. Wydatki budżetu w łącznej kwocie 76.996.362,47 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 52.729.333,91 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 24.267.028,56 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 nieruchomościami. 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 następowaly w latach 2023

– 2039. Relacje splat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi nie przekraczają dopuszczalnego wskaźnika splaty 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.

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. Zmiana dotyczy źródeł finansowania deficytu, zmniejsza się przychody pochodzących ze sprzedaży papierów wartościowych o kwotę 1.700.000,00 zł i wprowadza się przychody z tytułu zaciągnięcia pożyczki w kwocie 1.700.000,00 zł. 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 splaty 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.

Podziękowanie dla Pani Marii Grelak za przedstawienie powyższych informacji.

Po tym do posiedzenia komisji dołączył Burmistrz Bierutowa, który dodał jedynie, że przygotowane projekty uchwał mają charakter czyszczący w związku z upływem roku budżetowego.

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 Pani 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 Pani 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