

**Protokół nr 19/2020**  
**z posiedzenia Komisji Budżetowej**  
**odbytego w dniu 19 sierpnia 2020 r.**

Obecni na posiedzeniu:

1. Tomasz Krystosek - przewodniczący
2. Piotr Sobek - wiceprzewodniczący
3. Jerzy Jakubik - członek komisji
4. Alicja Piszczafka - członek komisji
5. Krystyna Piekarska - członek komisji

Porządek posiedzenia:

1. Analiza gospodarki finansowej wszystkich jednostek OSP za 2019 r.
2. Analiza wykonania budżetu za 1 półrocze 2020 r.
3. Opiniowanie bieżących zmian w budżecie Gminy na 2020 r.
4. Sprawy bieżące

*1) Analiza gospodarki finansowej wszystkich jednostek OSP za 2019 r.*

Ocena wydatków poniesionych przez Gminne Jednostki OSP była możliwa dzięki materiałom udostępnionym przez Pana Skarbnika. Komisja otrzymała wydruki syntetycznych podsumowań wynikających z zamknięcia rachunku budżetu oraz szczegółowe zestawienia obrotów i zapisów na klasyfikacjach.

Stwierdzono, że ewidencja wydatków prowadzona jest w dziale klasyfikacji 754. Szczegółowej analizie poddane wydatki poniesione w roku 2019 r.

W tym obszarze ujęte zostały wydatki na zapewnienie gotowości bojowej dla sześciu jednostek ochotniczych straży pożarnych. Łącznie w 2019 roku wydano **199.427,73 zł**, przy zaplanowanych środkach w wysokości 231.800,00 zł.

Gmina zapewniając gotowość bojową strażaków wydała środki na:

Rodzaj wydatku	Wykonanie w zł
Dotacje na zadania bieżące – zakup wyposażenia	48.224,42
Umowy zlecenia i pochodne, na utrzymanie i dozór sprzętu przeciwpożarowego	22.569,83
Materiały i wyposażenie: paliwo, części eksploatacyjne do samochodów strażackich, opał do remiz strażackich	24.819,15
Zakup usług remontowych	22.793,59
Zakup energii do remiz strażackich	34.697,93
Zakup usług pozostałych: wywozu nieczystości, przeglądów obiektów i samochodów	31.817,87
Usługi telekomunikacyjne – telefony stacjonarne	516,60
Ubezpieczenie majątku	9.501,00
Opłata za gospodarowanie odpadami	4.487,34

• *Termomodernizacja budynku OSP w Pokoju*

Program ten realizowany jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020. Polega ona na modernizacji starego budynku komunalnego w Pokoju, w którym obecnie zlokalizowana jest strażnica ochotniczej straży pożarnej w Pokoju. Przy planie wydatków 111.100 zł nastąpiło wykonanie w kwocie 110.954,50. Zostały one zrealizowane w formie dotacji celowej dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Pokoju.

Na podstawie przeprowadzonej analizy komisja pozytywnie ocenia przebieg wydatków tym działem.

2) *Analiza wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.*

Pan Skarbnik scharakteryzował przebieg wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku. Omówiona została realizacja poszczególnych kategorii ekonomicznych we wszystkich działach, w których ujmowana jest działalność Gminy Pokój.

Wykonanie budżetu gminy za I półrocze 2020 rok przedstawia poniższa tabela:

**Ogólna informacja o wykonaniu uchwały budżetowej.**

	<b>PLAN W ZŁ</b>	<b>WYKONANIE W ZŁ</b>		<b>PLAN W ZŁ</b>	<b>WYKONANIE W ZŁ</b>
1 Dochody	37.777.718,74	13.184.548,61	1. Wydatki	40.503.831,74	11.449.419,80
2 Przychody	3.868.752,00	2.452.094,42	2. Rozchody	1.142.639,00	521.514,86
<b>Ogółem</b>	<b>41.646.470,74</b>	<b>15.636.643,03</b>	<b>Ogółem</b>	<b>41.646.470,74</b>	<b>11.970.934,66</b>
<b>Nadwyżka</b>		<b>1.735.128,81</b>			<b>Nadwyżka</b>

**D. Wynik operacyjny budżetu**

Przy ocenie wykonania budżetu gminy szczególnie istotna stała się analiza relacji wydatków bieżących do dochodów bieżących. Art. 242 ustawy o finansach publiczny zakazuje finansowania działalności bieżącej z innych źródeł jak tylko z dochodów bieżących i nadwyżki budżetowej z lat poprzednich. Zakaz ten obowiązuje zarówno w zakresie planowania budżetu jak i jego wykonania. Nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6, natomiast na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Mając na względzie taką regulację prawną nie można pozostawić bez uwagi wyniku wydatków i dochodów bieżących budżetu Gminy Pokój. Wyniki zrealizowane przez nasz samorząd przedstawia poniższa tabela.

	PLAN W ZŁ	WYKONANIE W ZŁ		PLAN W ZŁ	WYKONANIE W ZŁ
1. Dochody bieżące	25.735.703,74	13.102.679,01	1. Wydatki bieżące	23.899.765,74	10.951.883,12
<b>Nadwyżka operacyjna</b>		<b>2.150.795.89</b>		<b>Nadwyżka operacyjna</b>	

Na dzień 30.06.2020 roku mamy do czynienia z nadwyżką operacyjną. Wykonanie dochodów bieżących przekroczyło bowiem wykonanie wydatków bieżących o kwotę 2.150.795,89 zł.

Na tle wykonania nadwyżki z poprzedniego półrocza (2.714.998,10), tego roczny wynik jest znacznie mniej korzystny. Niemniej jednak w szerszej perspektywie ocena wyniku operacyjnego jest pozytywna. Zadawalający poziom tej nadwyżki to kwota 2 mln zł.

W przypadku wydatków majątkowych nie stwierdzono negatywnych procesów. Po przeanalizowaniu wszystkich pozycji można zauważyć, że przebieg wykonania nakładów inwestycyjnych jest zgodny z zakładanym harmonogramem oraz specyfiką ponoszenia kosztów.

W celu wydania pełnej opinii o wykonaniu budżetu poddano szczegółowej analizie wykonanie budżetu w każdym obszarze funkcjonowania gminy.

W zakresie wydatków nie stwierdzono przekroczeń planu. Jednocześnie komisja zauważa, że wszelkie zobowiązania gminy na I półrocza 2020 roku nie są wymagalne. Badano również spłatę zadłużenia zaciągniętego w dwóch ostatnich latach. Nie stwierdzono w tym zakresie żadnych nieprawidłowości.

W odniesieniu do należności gminy stwierdzono, że na wszelkie zaległości są wysyłane upomnienia, a w stosunku do zaległości, które nie są regulowane zostają przygotowane tytuły wykonawcze oraz zabezpieczenia hipoteczne.

Na podstawie przeprowadzonej analizy komisja pozytywnie ocenia przebieg wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

### 3) Bieżące zmiany budżetu gminy na 2020 r.

Projekt uchwały dotyczącej zmiany budżetu zawiera propozycję zmian wszystkich kategorii budżetu: dochodów, wydatków przychodów i rozchodów.

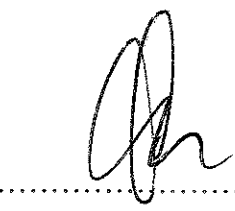
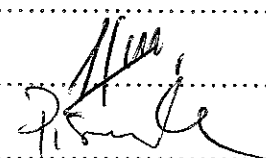

W zakresie dochodów i wydatków zmiany polegają przede wszystkim na wprowadzeniu do budżetu zmian dotacji na zadania własne i zlecone: dotacji na przeprowadzenie spisu powszechnego (rozdział 75056) – kwota 25.055 zł), dotacji na pomoc społeczną (rozdział 85219 – kwota 883 zł oraz rozdział 85513 – kwota 2256 zł. Oprócz tego wprowadzona zostaje dotacją na kwotę 105.000 zł na realizację programu zdalnej szkoły.

W zakresie zmiany planu dochodów i wydatków projekt uchwały zawiera dodatkowo zwiększenie planu na drogi publicznego gminne o 50.000 zł (zwiększenie wydatków o 80.000 ale przy ich zmniejszeniu o 30.000) oraz o 10.000 zł na realizację programu szczepień profilaktycznych w gminie. W planie wydatków zamieszczono kwotę 7.995 zł jako dotację dla samorządu województwa opolskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie opracowania dokumentacji budowy oświetlenia drogowego w miejscowości Krogulna.

W planie przychodów dokonano zmiany polegającej na ujawnieniu kwoty wolnych środków z 2019 roku na sumę 2.388.370,96 oraz kwoty niewykorzystanych środków z „alkoholówki” w wysokości 36.423,46. Kwotę zwiększenia przychodów rozpisano na dwie kolejne zmiany: sumę 1.868.752 zł jako zmniejszenie przychodów i 556.042,42 zł jako zwiększenie rozchodów.

Komisja pozytywnie opiniuje przedstawione zmiany w budżecie na 2020 rok i nie wnosi żadnych innych uwag.

Protokół z posiedzenia jest do wglądu w Biurze Rady Gminy.

1. .... 
2. ....
3. .... 
4. .... 
5. .... 