

Protokół nr 31/2021
z posiedzenia Komisji Budżetowej
odbytego w dniu 3 września 2021 r.

Obecni na posiedzeniu:

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

Porządek posiedzenia:

1. Analiza z wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

W posiedzeniu komisji uczestniczył skarbnik Marcin Maryjowski, który jest odpowiedzialny za nadzór nad wykonaniem budżetu. Skarbnik charakteryzował przebieg wykonania budżetu za I półrocze 2021 rok. Omówiona została realizacja poszczególnych kategorii ekonomicznych we wszystkich działach, w których ujmowana jest działalność Gminy Pokój.

Wykonanie budżetu gminy za I półrocze 2021 rok przedstawia poniższa tabela:

Ogólna informacja o wykonaniu uchwały budżetowej.

	PLAN W ZŁ	WYKONANIE W ZŁ			PLAN W ZŁ	WYKONANIE W ZŁ	
1	Dochody	43.365.388,29	13.705.337,46	1.	Wydatki	49.677.901,29	11.969.508,49
2	Przychody	9.260.174,96	5.351.405,59	2.	Rozchody	2.947.661,96	581.249,96
	Ogółem	41.646.470,74	19.056.743,05		Ogółem	41.646.470,74	12.550.758,45
	Nadwyżka		1.735.828,97			Nadwyżka	

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
Dochody bieżące	28.359.717,29	13.602.104,32	1.	Wydatki bieżące	27.309.388,57	11.748.615,26
Nadwyżka operacyjna		1.853.489.06		Nadwyżka operacyjna		

Na dzień 30.06.2021 roku mamy do czynienia z nadwyżką operacyjną. Wykonanie dochodów bieżących przekroczyło bowiem wykonanie wydatków bieżących o kwotę 1.853.489,06 zł. Na tle wykonania nadwyżki z poprzedniego półrocza (2.150.795,10), tego roczny wynik jest znacznie mniej korzystny. Niemniej jednak w szerszej perspektywie ocena wyniku operacyjnego jest pozytywna. Zadowalający poziom tej nadwyżki to kwota około 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 zakładanych 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 2021 roku nie są wymagalne. Badano również spłatę zadłużenia zaciągniętego w dwóch ostatnich latach. Nie stwierdzono w tym zakresie żadnych nieprawidłowości.

Na podstawie przeprowadzonej analizy komisja pozytywnie ocenia przebieg wykonania budżetu za I półrocze 2021 r.

2. Opiniowanie aktualnych zmian w budżecie gminy.

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

W zakresie dochodów zaproponowano zwiększenie w rozdziale 60016 – drogi publiczne gminne o kwotę 56.000 zł. Kwota ta jest dofinansowaniem w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dotyczącego przebudowy przejścia dla pieszych na ul. 1 Maja w m. Pokój. Oprócz tego, zwiększa się plan w rozdziale 75618 o kwotę 6.950 zł, który dotyczy rekompensaty dla Gminy Pokój z budżetu państwa w związku z zaniechaniem pobierania opłaty targowej. W rozdziale 90005 mamy uwzględnione zwiększenie dochodów z dofinansowania do programu pod nazwą „Life” wynoszące 35.000 zł. Ostatnia pozycja zwiększenia planu dochodów dotyczy rozdziału 85195, w którym doszło do zmiany klasyfikacji dochodów z rządowego funduszu przeciwdziałania Covid-19. W ostatnich zmianach klasyfikacji budżetowej ustalono właściwy numer paragrafu dla tych dochodów. Jest to paragraf nr 218. Całość wcześniej ustalonego planu, czyli 53.000 zł zostaje przeniesiona na ten właśnie paragraf.

W dochodach dokonuje się również zmniejszenia o 1.000 zł, w rozdziale 75616, który dotyczy opłaty targowej. W związku z brakiem możliwości pobierania opłaty targowej w 2021 r. zmniejsza się ten plan jako całkowicie nieuzasadniony. Oprócz tego zostaje, zmniejszony plan w rozdziale 85195 w związku z opisaną już wyżej zmianą klasyfikacji budżetowej dla dochodów z funduszu przeciwdziałania skutkom Covid -19.

Po przeglądzie planu wydatków stwierdzono potrzebę dokonania zmniejszenia w rozdziale dotyczącym dróg gminnych o kwotę 71.969,41 zł (rozdział 60016), która wynika z konieczności zmiany charakteru zadań funduszu sołeckiego. Chodzi o przesunięcie pomiędzy zadaniami majątkowymi i bieżącymi oraz zmianą klasyfikacji budżetowej. Ponadto można dokonać zmniejszenia planu o 100.000 zł w zakresie obsługi długu gminy. Pierwotnie został on ustalony w zawyżonej kwocie. W rozdziale 92195 zmniejszenie planu wydatków jest spowodowane takimi samymi okolicznościami jak w przypadku rozdziału 60016.

Lista zwiększenia planu wydatków wynika z następujących okoliczności:

1. Przyjęcie nowych zadań majątkowych i bieżących w obszarze dróg gminnych łącznie na kwotę 374.982,69 zł. Częściowo wynika to z przesunięć w ramach funduszu sołeckiego, a częściowo z przyjęcia nowych zadań. Do nowych istotnych zadań należy między innymi przebudowa ul. 1 Maja w Pokoju pod Lasem oraz przebudowa przejścia dla pieszych przy ul. 1 Maja.
2. W dziale 754 zł dokonuje się zwiększenia planu wydatków na dotacje dla OSP. Ma to związek przede wszystkim z koniecznością zakupu samochodu pożarniczego przez OSP w Domaradzu.
3. W rozdziale 80195 zł uzupełnia się plan wydatków o 20.000 zł. Zmiana ta ma charakter zwyczajnej zmiany wynikającej z zabezpieczenia bieżącej działalności w tym obszarze do końca roku.
4. W rozdziale 85195 dokonuje się zwiększenia o 10.000 zł z przeznaczeniem na akcję promocyjną szczyptę przeciw Covid-19.
5. Kolejne zmiany w zakresie zwiększenia wydatków zawarte są w rozdziale 900 i dotyczą wprowadzenia do budżetu programu „Life” o wartości 35.000 zł, zwiększenia planu wydatków na realizację „Stobrowskiej Wstęgi” na 60.000 zł oraz ustalenia nowych wydatków na oświetlenia placów ulic i dróg na 45.284,47 zł (przesunięcia w ramach funduszu sołeckiego).
6. Ostatnia pozycja zwiększenia wydatków zawarta jest w rozdziale 92695 o wartości 14332,28 zł i dotyczy przesunięć w ramach funduszu sołeckiego.

Zmiany budżetowe zamykają się zwiększeniem planowego deficytu oraz jego pokryciem z przychodów z pożyczek i kredytów. Wartość zwiększenia deficytu wynosi 459.050 zł.

Podpisy członków komisji:

1.

2. *Sodok*

3. *nieobecny*

4. *PKL*

5. *Abisante*