

Protokół Nr 2/2014

z posiedzenia Komisji Finansów, Gospodarki i Mienia Rady Gminy Włodowice

z dnia 29 grudnia 2014 roku

Posiedzenie Komisji Finansów, Gospodarki i Mienia Rady Gminy Włodowice otworzył Przewodniczący Komisji Pan Józef Jęderko, który przywitał członków komisji, zaproszonych gości i przedstawił porządek posiedzenia:

Porządek posiedzenia:

1). Omówienie projektów uchwał na sesję:

- w sprawie: **zmiany Uchwały Nr 187/XXIV/2013 Rady Gminy Włodowice z dnia 31.01.2013r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Rudniki, Rudniki „Osada Młyńska” (I etap)” realizowanego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013.**
- w sprawie: **zmian w budżecie Gminy Włodowice na 2014 r.**
- w sprawie: **zmian wieloletniej prognozy finansowej Gminy Włodowice na lata 2014 - 2026.**
- w sprawie: **ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Komunalnego Zakładu Budżetowego we Włodowicach na 2015r.**
- w sprawie: **przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Włodowice na 2015 rok.**
- w sprawie: **uchwalenia budżetu Gminy Włodowice na rok 2015.**
- w sprawie: **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włodowice na lata 2015-2026.**
- w sprawie: **oddania w dzierżawę nieruchomości na czas powyżej 3 lat.**
- w sprawie: **oddania w dzierżawę nieruchomości na czas powyżej 3 lat**
- w sprawie: **zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Włodowice na 2015 rok.**

2). Sprawy różne.

Posiedzenie Komisji odbywa się wspólnie z Komisją Rewizyjną i Komisją Spraw Społecznych Rady Gminy Włodowice.

Ad. 2

W pierwszej kolejności w sprawach różnych głos zabarała Pani Skarbnik Gminy Włodowice mgr Katarzyna Kochman, która przeprowadziła szkolenie dla radnych Rady Gminy Włodowice na temat Gospodarki Finansowej Gminy Włodowice.

W posiedzeniu Komisji uczestniczy również Wójt Gminy Włodowice Pan Adam Szmukier.

Pani Skarbnik mgr Katarzyna Kochman omówiła bardzo dokładnie następujące tematy:

Budżet - Budżet jednostki samorządu terytorialnego jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów tej jednostki (art. 211 ustawy o finansach publicznych Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)

Jednostkami samorządu terytorialnego są: - gminy, - powiaty, - województwa.

Dochody jednostki samorządu terytorialnego

„Źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego określa odrębna ustawa” (Art. 216 ustawy o finansach publicznych).

Dochody gminy określa art. 4 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2014 r. poz. 1115)

Dochodami jednostki samorządu terytorialnego są (art. 3 ustawy o dochodach) :

- dochody własne;
- subwencja ogólna;
- dotacje celowe z budżetu państwa;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych.

**Dochodami jednostki samorządu terytorialnego mogą być:
(art. 3 ustawy o dochodach)**

- środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi;
- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej;
- inne środki określone w odrębnych przepisach.

Źródłami dochodów własnych gminy są wpływy z podatków:

- od nieruchomości,
 - rolnego,
 - leśnego,
 - od środków transportowych,
 - dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
 - od spadków i darowizn,
- od czynności cywilnoprawnych;

Źródłami dochodów własnych gminy są wpływy z opłat:

- skarbowej,
- targowej,
- miejscowej, uzdrowiskowej i od posiadania psów,
- eksploatacyjnej - w części określonej w ustawie z dnia 4 lutego 1994 r. - Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. z 2005 r. Nr 228, poz. 1947, z późn. zm.²⁾),
- innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;

Źródłami dochodów własnych gminy są również:

- dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych;
- dochody z majątku gminy;
- spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;
- dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
- 5,0 % dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;
- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
- inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów.

Źródłami dochodów gminy są także udziały w podatku:

- dochodowym od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy i wynoszą 39,34 %,
- dochodowym od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy i wynoszą 6,71 %.

Źródłami dochodów gminy są także dotacje celowe z budżetu państwa

na :

- zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami;

- zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej;
- usuwanie bezpośrednich zagrożeń dla bezpieczeństwa i porządku publicznego, skutków powodzi i osuwisk ziemnych oraz skutków innych klęsk żywiołowych;
- finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych;
- realizację zadań wynikających z umów międzynarodowych.

Dochody dzielimy na: (art. 235 art. 2 uofp)

- **Bieżące** - to dochody niebędące dochodami majątkowymi
- **Majątkowe**, są to:
 - dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
 - dochody ze sprzedaży majątku,
 - dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Wydatki budżetu są przeznaczane na realizację zadań określonych w odrębnych przepisach, a w szczególności na (art. 216 art. 2 uofp) :

- zadania własne jednostek samorządu terytorialnego;
- zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami jednostkom samorządu terytorialnego;
- zadania przejęte przez jednostki samorządu terytorialnego do realizacji w drodze umowy lub porozumienia;

Wydatki budżetu są przeznaczane na realizację zadań określonych w odrębnych przepisach, a w szczególności na (d.c.) :

- zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego;

- pomoc rzeczową lub finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego, określoną odrębną uchwałą przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego;
- programy finansowane z udziałem środków UE i środków zagranicznych

Wydatki dzielimy na: (art. 236 uofp)

- **Bieżące** - to wydatki niebędące
wydatkami majątkowymi
- **Majątkowe**, są to:
 - Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków UE i środków zagranicznych (zakupy powyżej 3 500 zł),
 - zakup i objęcie akcji i udziałów,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Wydatki bieżące dzielimy na: (art. 236 ust. 3 uofp)

1. Wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań ;
2. Dotacje na zadania bieżące;
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych;
4. Wydatki na programy z udziałem środków UE i środków zagranicznych;
5. Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst, przypadająca w danym roku budżetowym;
6. Obsługę długu jst .

Przychody budżetu pochodzą z: (art. 217 ust. 2 uofp)

- ❖ sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego;

- ❖ kredytów;
- ❖ pożyczek;
- ❖ prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego;
- ❖ nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych;
- ❖ wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Rozchody budżetu to :(art. 6 ust. 2 uofp)

- ❖ spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów;
- ❖ wykup papierów wartościowych;
- ❖ udzielone pożyczki i kredyty.

Klasyfikacja budżetowa dochodów i wydatków : (art. 39 uofp)

- ❖ **działy, rozdziały** – określają rodzaj działalności,
- ❖ **paragrafy** – określają rodzaj dochodu, wydatku

Nadwyżka budżetu (art. 217 ust. 1 uofp)

Występuje wtedy, gdy dochody są wyższe od wydatków

Deficyt budżetu (art. 217 ust. 1 uofp)

Występuje wtedy, gdy wydatki są wyższe od dochodów

Równowaga budżetowa (art. 217 ust. 1 uofp)

To zrównoważenie

$$P + D = R + W$$

Przychody + Dochody = Rozchody + Wydatki

Projekt uchwały budżetowej (art. 238 ust. 1 uofp)

Przedkłada zarząd jednostki samorządu terytorialnego (Wójt Gminy):

- organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego (Radzie Gminy),
- regionalnej izbie obrachunkowej (RIO) – celem zaopiniowania

do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

Opinia RIO o projekcie budżetu (art. 217 ust. 1 uofp)

Opinię regionalnej izby obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej zarząd jednostki samorządu terytorialnego (Wójt Gminy) jest obowiązany przedstawić, przed uchwaleniem budżetu, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego (Radzie Gminy).

Uchwała budżetowa(art. 239 uofp)

Uchwałą budżetową organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego (Rada Gminy) podejmuje przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach – nie później niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego

Tryb zatwierdzenia wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

- **do 31 sierpnia** Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy i RIO informację o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej

Tryb zatwierdzenia wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego d.c.

- **do 31 marca** Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy i RIO sprawozdanie roczne z wykonania budżetu oraz informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego

- **do 31 maja** Wójt Gminy przekazuje Radzie Gminy sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego

Uchwała w sprawie absolutorium (art. 270 i 271 uofp)

- **do 15 czerwca Komisja Rewizyjna**, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu wraz z opinią RIO, informacją o stanie mienia, przedstawia Radzie Gminy wniosek w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy
- **do 30 czerwca Rada Gminy** rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki podejmując uchwałę w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa (art. 226 uofp)

Powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

Ad. 2

Omówienie projektów uchwał na sesję:

- w sprawie: **zmiany Uchwały Nr 187/XXIV/2013 Rady Gminy Włodowice z dnia 31.01.2013r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Rudniki, Rudniki „Osada Młyńska” (I etap)” realizowanego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013.**
- w sprawie: **zmian w budżecie Gminy Włodowice na 2014 r.**
- w sprawie: **zmian wieloletniej prognozy finansowej Gminy Włodowice na lata 2014 - 2026.**
- w sprawie: **ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Komunalnego Zakładu Budżetowego we Włodowicach na 2015r.**
- w sprawie: **przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Włodowice na 2015 rok.**
- w sprawie: **uchwalenia budżetu Gminy Włodowice na rok 2015.**
- w sprawie: **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włodowice na lata 2015-2026.**
- w sprawie: **oddania w dzierżawę nieruchomości na czas powyżej 3 lat.**
- w sprawie: **oddania w dzierżawę nieruchomości na czas powyżej 3 lat**
- w sprawie: **zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Włodowice na 2015 rok.**

Pani Skarbnik Gminy Włodowice omówiła projekt uchwały w sprawie: uchwalenia budżetu Gminy Włodowice na rok 2015.

Dochody budżetu gminy w wysokości 19.155.495zł, z tego:

- dochody bieżące w wysokości 13.753.008zł,
- dochody majątkowe w wysokości 5.402.487 zł,

Wydatki budżetu gminy w wysokości 20.742.245zł, z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 13.005.168zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 7.737.077zł.

Deficyt budżetu Gminy Włodowice ustala się na kwotę 1.586.750zł,

Przychody budżetu gminy w wysokości 1.930.764,65zł,

Rozchody budżetu ustala się na kwotę 344.014,65zł.

W budżecie tworzy się rezerwy:

- ogólną w wysokości 21.000,-zł
- celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 29.000,- zł

Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 46.000 zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 88.050 zł i wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie 1.500,- zł.

Ustala się dochody z tytułu opłat za odpady komunalne w kwocie 458,431zł, oraz wydatki na realizację zadania gospodarki odpadami komunalnymi w wysokości 458,431zł.

Ustala się plan przychodów i kosztów Komunalnego Zakładu Budżetowego:

- przychody – 2.477,500zł, w tym:
 - dotacje celowe z budżetu na inwestycje 954,980zł,
 - dotacje przedmiotowe w wysokości 278,538zł,
- koszty – 2.475.500zł.

Limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na:

- sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do kwoty 2.000.000,- zł,
- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.057.313,16 zł.

Członkowie Komisji rozmawiali na temat budżetu Gminy Włodowice. Członkowie potężonych komisji bardzo dokładnie przeanalizowali budżet na 2015r., ewentualnym możliwości zaciągania długów, możliwości dotowania budowy dróg na terenie Gminy, pisania dokumentacji by móc skorzystać ze środków unijnych.

Pan radny Józef Jęderko zapytał, czy będą organizowane zajęcia komputerowe , czy będą dostępne dla dzieci w Zdowie sale komputerowe.

Omówiono także projekt uchwały w sprawie: **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włodowice na lata 2015-2026.**

Następnie członkowie połączonych komisji omówili projekty uchwał:

- w sprawie: **zmian w budżecie Gminy Włodowice na 2014 r.**

- w sprawie: **zmian wieloletniej prognozy finansowej Gminy Włodowice na lata 2014 - 2026.**

W zmianach budżetu na 2014r. zwiększa się dochody na 2014r. o kwotę 64.298zł , zmniejsza się wydatki budżetu Gminy Włodowice o kwotę 141.000zł,

Zmniejsza się przychody budżetu Gminy Włodowice o kwotę 222.909 zł zwiększa o 17.611 zł.

Po wprowadzeniu zmian o których mowa w paragr. 1 budżet zamknie się nadwyżką w kwocie 1.029.504,47 zł,

Radni przeanalizowali projekt uchwały - w sprawie: **ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Komunalnego Zakładu Budżetowego we Włodowicach na 2015r.**

3,16 zł do 1 metra kwadratowego powierzchni użytkowej lokalu komunalnego,

2,50 zł do 1 metra kwadratowego powierzchni użytkowej lokalu socjalnego,

92,20 zł do 1 metra kwadratowego powierzchni użytkowej remontowanego budynku komunalnego,

9,14 zł do 1 metra sześciennego odebranych nieczystości płynnych,

0,75zł do 1 metra sześciennego wody dostarczanej odbiorcom.

Członkowie Komisji zaopiniowali projekt uchwały pozytywnie.

Członkowie Komisji rozmawiali również na temat dotacji do komunikacji autobusów czerwonych. Pan radny Józef Jęderko zapytał o ilość osób korzystających z czerwonych autobusów – aby taki wykaz przygotować na sesję.

Pani Skarbnik odpowiedziała, że takiego wykazu nie da się przygotować, dlatego, że często mieszkańcy kupują bilety w sklepie, kiosku.

Następnie Pani Skarbnik Gminy Włodowice Katarzyna Kochman omówiła projekt uchwały w sprawie: **zmiany Uchwały Nr 187/XXIV/2013 Rady Gminy Włodowice z dnia 31.01.2013r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Rudniki, Rudniki „Osada Młyńska” (I etap)” realizowanego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013.**

W uchwale wprowadza się zmianę: paragraf 2 ust 1 otrzymuje brzmienie: „1. Spłata pożyczki nastąpi w roku 2014 po otrzymaniu środków z budżetu Unii Europejskiej oraz dochodów własnych.”

Na dzień dzisiejszy saldo do spłaty należności głównej to 1.001.123 zł.

Następnie Pani Inspektor Sylwia Surowiec omówiła projekt uchwały w sprawie: **przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Włodowice na 2015 rok.**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o przeciwdziałaniu narkomanii, do zadań własnych gminy należy prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz działań mających na celu przeciwdziałanie narkomanii. Realizacja tych zadań prowadzona jest w oparciu o Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii..

Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania na rok 2015 jest kontynuacją działań rozpoczętych w minionych latach.

Umieszczenie zadań wynikających z dwóch odrębnych ustaw w jednym Programie wynika przede wszystkim z faktu, że do większości zadań można zaproponować zbieżne działania profilaktyczne.

Członkowie Komisji przeanalizowali ten projekt i zaopiniowali go pozytywnie.

Następnie Pani Kierownik Referatu Rolnictwa Elżbieta Opałka omówiła projekty uchwał:

- w sprawie: **oddania w dzierżawę nieruchomości na czas powyżej 3 lat,**
- w sprawie: **oddania w dzierżawę nieruchomości na czas powyżej 3 lat.**

Pierwsza uchwała dotyczy miejscowości Włodowice działki przy ulicy Robotniczej a druga uchwała działki we Włodowicach o numerze 1284/1. Proponowany termin przedłużenia dzierżawy to 31.12.2018r.

Projekty uchwał zostały zaopiniowane pozytywnie przez członków komisji.

Ponieważ porządek posiedzenia został wyczerpany prowadzący posiedzenie Komisji Finansów, Gospodarki i Mienia Rady Gminy Włodowice Pan Józef Jęderko podziękował członkom połączonych Komisji oraz poproszonym gościom za udział w posiedzeniu i zamknął posiedzenie.

Protokołowała:

mgr Agnieszka Palińska – Rok

Przewodniczący

**Komisji Finansów, Gospodarki i Mienia
Rady Gminy Włodowice**

Józef Jęderko