

Protokół nr 25/2021
z posiedzenia Komisji Budżetowej
odbytego w dniu 26 stycznia 2021 r.

Obecni na posiedzeniu:

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

Porządek posiedzenia:

1. *Analiza gospodarności i celowości ponoszonych wydatków na koszty podróży służbowych w Urzędzie Gminy w 2020 r.*
2. *Opiniowanie bieżących zmian w budżecie Gminy na 2021 r.*

Ad.1 Analiza gospodarności i celowości ponoszonych wydatków na koszty podróży służbowych w Urzędzie Gminy w 2020 r.

Ocenie poddano wydatki z 2020 r., które dotyczyły wyjazdów służbowych w urzędzie gminy.

Wydatki na delegacje są to wydatki związane z podróżami służbowymi odbywanymi przez pracowników urzędu gminy. Podróż ta odbywana jest na polecenie wójta lub bezpośredniego przełożonego w ramach wykonywanej pracy poza miejscowość Pokój. Zasady ponoszenia wydatków związane z podróżą służbową określa kodeks pracy oraz Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19.12.2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju.

Z tytułu podróży służbowej ponoszono wydatki na rzecz pracowników:

- zwrot kosztów podróży (przejazdów, noclegów i innych),
- dieta za czas podróży służbowej.

Stwierdzono, że pierwsza grupa wydatków ma najbardziej istotny charakter. Występowanie wypłat za diety jest bardzo znikome. Zwrot kosztów podróży służbowej dotyczy natomiast głównie:

1. zwrotu kosztów przejazdu samochodem osobistym pracownika
2. zwrotu kosztów przejazdu publicznymi środkami komunikacji

3. zwrotu opłat za parkingi
4. zwrotu kosztów noclegu

Największa część wydatków została poniesiona na zwrot przejazdów samochodem prywatnym. Oceniając ponoszone wydatki stwierdzono, że pracownicy, którzy wykorzystali własne pojazdy mieli zawarte z urzędem gminy umowę o używanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

Komisja badała źródłowe dokumenty dotyczące kosztów delegacji. Każdorazowo rozliczenie kosztów podróży służbowej było sporządzane na formularzu tak zwanej „delegacji”. Na dokumentach były zamieszczane informacje: dane pracownika, cel podróży, środek lokomocji, miejsce wyjazdu i miejsce docelowe. Do tego część dokumentów zawierała potwierdzenie odbycia podróży pobrane w miejscu docelowym, albo dokonane przez wójta gminy. Do rozliczenia kosztów dołączano ewidencję przebiegu pojazdu za pomocą której ustalano dokładny koszt przejazdu. Ewidencja zawierała:

1. nazwisko, imię i adres zamieszkania osoby używającej pojazdu,
2. numer rejestracyjny pojazdu i pojemność silnika,
3. kolejny numer wpisu,
4. datę i cel wyjazdu,
5. opis trasy (skąd - dokąd),
6. liczbę faktycznie przejechanych kilometrów,
7. stawkę za 1 kilometr przebiegu,
8. kwotę wynikającą z przemnożenia liczby faktycznie przejechanych kilometrów i stawki za 1 kilometr przebiegu,
9. podpis pracownika.

Stawki stosowane przy rozliczeniu kosztów przejazdów były zgodne z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz. U. z 2002 r. nr 27, poz. 271 ze zm.).

Łącznie urząd gminy w 2020 roku wydał na tak zwane delegację kwotę **8.598,17 zł**. Wydatki zostały zaksięgowane w podziałce klasyfikacji budżetowej o numerze 75023 par. 4410.

Przy ocenie celowości i gospodarności komisja nie stwierdziła uchybień. Wyjazdy, w których nie było konieczności angażowania samochodów prywatnych odbywały się z wykorzystaniem środków komunikacji publicznej. Wyjazdy samochodowe były realizowane głównie na obszarze gminy w celu oględzin dróg gminnych, realizacji zadań z zakresu utrzymania placów i terenów zielonych, melioracji.

Ad 2. Opiniowanie bieżących zmian w budżecie

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

1. W rozdziale 60016 zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę 143.000 zł z przeznaczeniem na Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej ul. 1 Maja w m. Domaradzka Kuźnia o dl. 508 mb.
2. W rozdziale 70004 zwiększa się plan wydatków majątkowych i bieżących o kwotę 223.410 zł z przeznaczeniem realizację zadania pod nazwą: „Przytań Karp – przebudowa budynku komunalnego ul. Wojska Polskiego 26 w Pokoju”
3. W rozdziale 71095 zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 43.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących wynikających z projektu pod nazwą” Modernizacja i wyposażenie budynku komunalnego w Falkowicach w ramach „Stobrawskie Centrum Przetwórstwa lokalnego”, który był realizowany w 2020 r.
4. W rozdziale 75412 zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę 870.000 zł na przeprowadzenie inwestycji montażu klimatyzacji i wentylacji budynku przy ul. Wojska Polskiego 26 – Strażnicy OSP Pokój wraz z zagospodarowaniem i melioracją terenu wokół obiektu oraz termomodernizacja wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej OSP w m. Zawiesz.
5. W rozdziale 80195 zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 234.000 zł z czego 97.000 zł dotyczy programu Erasmus, a 137.000 zł dotyczy programu o nazwie „Dobry Start”
6. W rozdziale 85195 zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę 6.000 zł z przeznaczeniem na objęcie udziałów w kapitale Namysłowskiego Centrum Zdrowia.
7. W rozdziale 85219 zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę 500.000 zł z przeznaczeniem na wykonanie inwestycji dostosowania budynku GOPS w Pokoju dla osób niepełnosprawnych,
8. W rozdziale 85295 dokonuje się przesunięcia sumy 50.000 zł, poprzez zwiększenie wydatków jednostek budżetowych a pomniejszenie wydatków na dotacji na zadania bieżące. Przesunięcie dotyczy funkcjonowania domu seniora w Pokoju.
9. W dziale 855 dokonuje się zmiany na kwotę 170.513 zł. Ma ona charakter przesunięcia pomiędzy kategoriami wydatków: głównie z wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych na działalność jednostek budżetowych.
10. W dziale 900 dokonuje się zwiększenia planu wydatków majątkowych o 1.055.821 zł na wyposażenie gospodarstw domowych w oczyszczalnie ścieków.

Zaproponowane zwiększenie wydatków ma zostać pokryte poprzez:

1. Zwiększenie planu dochodów o kwotę 720.377 zł (z dofinansowania na przystań karp oraz dofinansowania do przydomowych oczyszczalni ścieków)
2. Zmniejszenia planu wydatków 344.513 zł, które wynikają ze zmian o charakterze przesunąć
3. Zwiększenia planu przychodów z niewykorzystanych środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

W zmianach budżetu zawarto również propozycje zwiększenia rozchodów o 250.000 zł na pożyczki, które mają być udzielone stowarzyszeniom na realizację projektów unijnych.

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.

Podpisy członków Komisji:

1.

2.

3.

4.