

PROTOKÓŁ NR XL/2017
Z SESJI RADY GMINY USTRONIE MORSKIE
Z DNIA 28 GRUDNIA 2017 ROKU

Proponowany porządek obrad:

1. Sprawy organizacyjne:

a) otwarcie,

b) stwierdzenie quorum

2. Wręczenie nagrody Rady Gminy Ustronie Morskie za osiągnięcia w dziedzinie twórczości artystycznej, działalności kulturalnej, społecznej oraz sportowej.

3. Przedstawienie projektów uchwał:

Druk nr 1 – w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ustronie Morskie na rok 2018 - dyskusja, podjęcie uchwały;

Druk nr 2 - w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2018-2025- dyskusja, podjęcie uchwały

4. Wolne wnioski.

5. Zamknięcie sesji.

1. Sprawy organizacyjne

a) Otwarcie części uroczystej,

podsumowanie działalności Rady Gminy w 2017 roku (czas rejestracji: 00:00-3:15)

b) Stwierdzenie quorum: w posiedzeniu uczestniczyło 14 Radnych, nieobecny Radny Marek Leciaho – lista obecności stanowi załącznik nr 1 do wglądu w Biurze Rady (czas rejestracji 08:55 – 09:04).

2. Wręczenie Nagrody Rady Gminy Ustronie Morskie za osiągnięcia w dziedzinie twórczości artystycznej, działalności kulturalnej, społecznej oraz sportowej (czas rejestracji: 03:17-08:35)

Wniosek Przewodniczącego Rady Gminy o zmianę porządku obrad zgodnie z obowiązującym od dnia 26.12.2017 roku Statutem Rady Gminy Ustronie Morskie (czas rejestracji: 09:05-10:34)

3. Głos mieszkańców.

4. Przedstawienie projektów uchwał.

5. Interpelacje i zapytania Radnych.
6. Wolne wnioski.
7. Zamknięcie sesji.

GŁOSOWANIE – zmiana porządku obrad

W głosowaniu udział wzięło czternastu Radnych

Oddano 14 głosów „za”

Porządek obrad został zmieniony jednogłośnie.

3. Głos mieszkańców (czas rejestracji 10:35 – 21:32)

Głos zabrali mieszkańcy ulicy Topolowej (Pan Bartosz Podleżański, Pani Helena Wojda, Pani Wawrzonkowska Jadwiga, Pani Rosińska Janina) dziękując Wójtowi i Radzie za budowę chodnika, mimo, że nie znajdował się w budżecie gminy na 2017 rok. Wnioskowali o sprzątnięcie błota z ulicy, przeprowadzenie konsultacji społecznych z mieszkańcami w związku z planowaną budową chodnika po drugiej strony ulicy, jak i również o budowę zatok parkingowych. Proszono, aby chodnik był zrobiony od końca do końca z zatoczkami, aby nie trzeba było omijać zieleni i samochodów. Zasygnalizowano, że jak nie było chodnika nie było kolein i błota.

Wójt Gminy Ustronie Morskie Jerzy Kołakowski podkreślił, że droga jest bardzo wąska, na końcu ulicy są zrobione miejsca postojowe. Poinformował, że była propozycja, aby wyciąć drzewa, mieszkańcy nie godzą się. Rada Sołecka wpisała zadanie do budżetu na 2018 rok, zabezpieczono 5 000, 00 zł na dokumentację wraz z zatoczkami i wjazdami na posesję.

4. Przedstawienie projektów uchwał czas rejestracji od 21:38

Druk nr 1 – w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ustronie Morskie na rok 2018 - dyskusja, podjęcie uchwały - czas rejestracji: 21:44 – 49:55

Skarbnik Gminy Katarzyna Kruszyńska przedstawiła projekt uchwały z autopoprawką do projektu budżetu Gminy Ustronie Morskie (autopoprawka stanowi załącznik nr 2 do protokołu) wraz z uchwałą nr CXL.621.Z.2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 7 grudnia 2017 roku w sprawie opinii o projekcie uchwały budżetowej Gminy Ustronie Morskie na 2018 rok pozytywnie opiniującą projekt uchwały budżetowej (uchwała RIO stanowi załącznik nr 3 do protokołu).

Przewodnicząca Klubu Radnych Sami Swoi Marzena Molcan poinformowała, że klub zaopiniował pozytywnie projekt uchwały wraz z autopoprawką Pana Wójta.

Przewodniczący Klubu Radnych Porozumienie Razem Zenon Wajgert poinformował, że klub radnych nie wydał opinii.

Dyskusja.

Brak dyskusji.

GŁOSOWANIE - w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ustronie Morskie na rok 2018 z autopoprawką Wójta (czas rejestracji: 48:40 - 49:55)

W głosowaniu udział wzięło czternastu Radnych

Oddano 8 głosów „za”

- Radna Zofia Majewska
- Radna Sylwia Kręglewska
- Radny Andrzej Basarab
- Radna Marzena Molcan
- Radny Piotr Barycki
- Radny Stanisław Bęben
- Radny Marek Iwańczyk
- Radny Roman Żołnierczuk

Oddano 0 głosów „przeciw”

Oddano 6 głosów „wstrzymujących”

- Radny Tomasz Rymaszewski
- Radny Mirosław Dziewiałtowicz
- Radny Denis Tomala
- Radny Zenon Wajgert
- Wiceprzewodniczący Rady Krzysztof Grzywnowicz
- Przewodnicząca Rady Bernadeta Borkowska

Uchwała nr XL/309/2017 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ustronie Morskie na rok 2018 została podjęta większością głosów.

Druk nr 2 - w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2018-2024 - dyskusja, podjęcie uchwały - czas rejestracji: 50:00- 53:44

Skarbnik Gminy Katarzyna Kruszyńska w związku z podjętą autopoprawką do projektu budżetu gminy Ustronie Morskie na rok 2018 zgłosiła w imieniu Wójta autopoprawkę do projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2018-2024: zmian po stronie wydatków bieżących na minus 114 740, 00 zł, zmian po stronie wydatków majątkowych w wysokości 316 740, 00 zł. Powiadomiła, że projekt uchwały został Radnym przedstawiony i stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia 78/2017 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 6 listopada 2017 roku oraz, że Regionalna Izba Obrachunkowa wydała opinię pozytywną do projektu uchwały.

Dyskusja.

Brak dyskusji

GŁOSOWANIE - w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2018-2024 (czas rejestracji: 52:55 -53:44)

W głosowaniu udział wzięło czternastu Radnych

Oddano 8 głosów „za”

- Radna Zofia Majewska
- Radna Sylwia Kręglewska
- Radny Andrzej Basarab
- Radna Marzena Molcan
- Radny Piotr Barycki
- Radny Stanisław Bęben
- Radny Marek Iwańczyk
- Radny Roman Żołnierczuk

Oddano 0 głosów „przeciw”

Oddano 6 głosów „wstrzymujących”

- Radny Tomasz Rymaszewski
- Radny Mirosław Dziewiałtowicz
- Radny Denis Tomala
- Radny Zenon Wajgert
- Wiceprzewodniczący Rady Krzysztof Grzywnowicz
- Przewodnicząca Rady Bernadeta Borkowska

Uchwała nr XL/310/2017 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ustronie Morskie na lata 2018-2024 została podjęta większością głosów.

5. Interpelacje i zapytania Radnych (czas rejestracji: 53:50 – 54:00)

Brak.

4. Wolne wnioski (czas rejestracji: 54:03 – 1:09)

Radny Mirosław Dziewiałtowicz poruszył temat śmieci wyrzucanych dość regularnie w granicach Czerwonej Rzeczki. Prosił, aby dogadać się z gminą Będzino i spowodować, aby teren ten był sprzątny.

Wójt Gminy Ustronie Morskie Jerzy Kołakowski poinformował, że z roku na rok w tym obszarze jest ten sam problem, który jest zgłaszany Wójtowi gminy Będzino, który nie ma służb, posiłkuje się pracownikami zieleni. Dodał, że gmina ma kamerę, można nagrać z ukrycia. Podziękował za przyjętą uchwałę budżetową na 2018 rok.

Radny Tomasz Rymaszewski zwrócił uwagę na teren przy działkach w Wieniotowie między drogą a działkami, który jest zalewany, prosił, aby zorientować się, czym jest to spowodowane.

Wójt Gminy Ustronie Morskie Jerzy Kołakowski powiedział, że zorientuje się.

Radny Andrzej Basarab poruszył temat dróg powiatowych – ulica Rolna wymaga naprawy, są dziury, Zarząd Dróg Powiatowych był i naprawiał, po deszczu wszystko się rozmyło. Apelował, aby nie wydawać pieniędzy bezsensownie, droga ulega degradacji. Lepiej naprawić mniej dróg, a sensownie. Podkreślił, że powiat zapomina o gminie Ustronie Morskie, gmina wspiera wiele inwestycji, wspólnie realizuje zadania z budżetu gminy. Czy droga łącząca do 11 do zjazdu na 6 jest przewidziana do odbudowy po zakończeniu realizacji inwestycji.

Wójt Gminy Ustronie Morskie Jerzy Kołakowski poinformował, że rozmawia z powiatem, który ma duże inwestycje, drogi są degradowane, są podpisane porozumienia. Powiat ma odtworzyć drogi, na wysokości Burco była zalepiana dziura w drodze, po dwóch tygodniach znowu jest. Podkreślił, że mieszkańcy i turyści nie wiedzą, która droga jest gminna, a która powiatowa, patrzą globalnie na gminę, dlatego będzie to monitorował.

Sołtys Wsi Rusowo Sylwia Pluta podziękowała Radnym, Wójtowi, Pani Urszuli Czachorowskiej, Panu Grzegorzowi Czachorowskiemu, Panu Kamilowi Lepie za inwestycje w Rusowie, za owocną współpracę, oraz za to, że byli dla niej w tym roku bardzo pomocni.

Przewodnicząca Rady Gminy Bernadeta Borkowska podsumowując rok podziękowała Radnym za trudną i nie zawsze wdzięczną pracę na rzecz społeczności i poświęcony czas, za udział w życiu gminy stowarzyszeniom i lokalnym działającym kołom, za wkład w podnoszenie atrakcyjności miejscowości i aktywowanie różnych grup społecznych. Podziękowała za współpracę i zaangażowanie Panu Wójtowi, Pani Skarbnik, Panu Sekretarzowi, kierownikom referatów i dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy, Sołtysom za włożony trud i wiele inicjatyw. Życzyła, żeby nowy 2018 rok był to rok wyjątkowy i niezapomniany, wzajemnego zrozumienia, pomyślności oraz spełnienia postanowień. W związku z wyczerpaniem porządku posiedzenia zamknęła XL sesję Rady Gminy.

Autopoprawka do "Projektu Budżetu Gminy Ustronie Morskie na rok 2018"

1. **ZMIANY PO STRONIE DOCHODÓW BIEŻĄCYCH**
dokonano zgodnie z załącznikiem nr 1 kwota 202.000,00 zł,
2. **ZMIANY PO STRONIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH**
dokonano zgodnie z załącznikiem nr 2 kwota - 114.740,00 zł,
3. **ZMIANY PO STRONIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH**
dokonano zgodnie z załącznikiem nr 3 kwota 316.740,00 zł,

WÓJT GMINY

Jerzy Kozłowski

**ZAŁĄCZNIK NR 1 DO AUTOPOPRAWKI DO "PROJEKTU BUDŻETU GMINY
USTRONIE MORSKIE NA ROK 2018" DOCHODY BIEŻĄCE**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	PLAN NA 2018
1	2	3	4	
bieżące				
630			Turystyka	5 000,00
	63095		Pozostała działalność	5 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00
710			Działalność usługowa	5 000,00
	71035		Cmentarze	5 000,00
		0830	Wpływy z usług	5 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	175 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno-prawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	120 000,00
		0310	wpływy z podatku od nieruchomości	120 000,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	50 000,00
		0440	Wpływy z opłaty miejscowej	50 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	5 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona	7 000,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	7 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 000,00
		0830	Wpływy z usług	1 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00
926			Kultura fizyczna	10 000,00
	92601		Obiekty sportowe	10 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	10 000,00
bieżące DOCHODY				202 000,00
Ogółem:				

ZaŁ. NR 2 DO AUTOPOPRAWKI DO "PROJEKTU BUDŻETU GMINY USTRONIE MORSKIE NA ROK 2018" - WYDATKI BIEŻĄCE

Dział	Rozdział	§		Wyszczególnienie	AUTOPOPRAWKA
		zadanie			
1	2	3		4	
600				TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	- 3 000,00
	60095			POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	- 3 000,00
		4170		WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE	- 3 000,00
630				TURYSTYKA	1 000,00
	63095			POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	1 000,00
		4100		WYNAGRODZENIA AGENCYJNO - PROWIZYJNE	5 000,00
		4210		ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	- 2 000,00
		4300		ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	- 2 000,00
710				DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	- 21 150,00
	71035			CMENTARZE	- 21 150,00
		4210		ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	- 1 150,00
		4260		ZAKUP ENRGII	- 500,00
		4300		ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	- 19 500,00
754				BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	- 6 000,00
	75415			ZADANIA RATOWNICTWA GÓRSKIEGO I MORSKIEGO	- 6 000,00
		4210		ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	- 4 200,00
		4270		ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH	- 1 800,00
801				OŚWIATA I WYCHOWANIE	- 1 390,00
	80113			DOWOŻENIE UCZNIÓW DO SZKÓŁ	- 1 390,00
		4500		POZOSTAŁE PODATKI NA RZECZ BUDŻETÓW JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO	- 1 390,00
851				OCHRONA ZDROWIA	-
	85154			PRZECIWDZIAŁANIE ALKOHOLIZMOWI	-
		2360		DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU JST UDZIELONE W TRYBIE ART.. 221 USTAWY, NA FINANSOWANIE LUB DOFINANSOWANIE ZADAŃ ZLECONYCH DO REALIZACJI ORGANIZACJOM PROWADZĄCYM DZIAŁALNOŚĆ POŻYTKU PUBLICZNEGO	30 000,00
		4300		ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	- 30 000,00
900				GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	- 57 780,00
	90002			GOSPODARKA ODPADAMI	- 700,00
		4300		ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	- 700,00
	90003			OCZYSZCZANIE MIAST I WSI	- 25 980,00
		3020		WYDATKI OSOBOWE NIEZALICZANE DO WYNAGRODZEŃ	- 2 680,00

	4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	-	20 300,00
	4300	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	-	3 000,00
90015		OŚWIETLENIE ULIC, PLACÓW I DRÓG	-	17 000,00
	4260	ZAKUP ENERGI	-	17 000,00
90095		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	-	14 100,00
	4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	-	8 500,00
	4270	ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH	-	2 000,00
	4300	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	-	3 600,00
926		KULTURA FIZYCZNA	-	26 420,00
	92601	OBIEKTY SPORTOWE	-	56 420,00
	4170	WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE	-	7 000,00
	4210	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	-	33 850,00
	4270	ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH	-	6 500,00
	4300	ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH	-	9 070,00
	92605	UPOWSZECHNIANIE KULTURY FIZYCZNEJ I SPORTU W ZAKRESIE PRZYGOTOWANIA ZAWODNIKÓW DO ROZGRYWEK PIŁKARSKICH, ORGANIZACJA I UCZESTNICTWO W TURNIEJACH I IMPREZACH SPORTOWYCH		30 000,00
	2360	DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU JST UDZIELONE W TRYBIE ART.. 221 USTAWY, NA FINANSOWANIE LUB DOFINANSOWANIE ZADAŃ ZLECONYCH DO REALIZACJI ORGANIZACJOM PROWADZĄCYM DZIAŁALNOŚĆ POŻYTKU PUBLICZNEGO		30 000,00
OGÓŁEM:		xxx	-	114 740,00

ZAŁ. NR 3 DO AUTOPOPRAWKI DO "PROJEKTU BUDŻETU GMINY USTRONIE MORSKIE NA ROK 2018" - WYDATKI MAJĄTKOWE

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	AUTOPOPRAWKA
		zadanie		
1	2	3	4	
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	350 000,00
	60016			350 000,00
		6050	WYDATKI INWESTYCYJNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH	350 000,00
		*	PRZEBUDOWA UL.KRÓTKIEJ W USTRONIU MORSKIM	200 000,00
		*	BUDOWA MIEJSC POSTOJOWYCH PRZY OŚRODKU ZDROWIA	40 000,00
		*	PRZEBUDOWA UL.GÓRNEJ ORAZ UL.TARGOWEJ W USTRONIU MORSKIM- DOKUMENTACJA PROJEKTOWA	40 000,00
		*	BUDOWA DROGI POMIĘDZY ULICĄ POLNĄ A LEŚNĄ W USTRONIU MORSKIM- DOKUMENTACJA PROJEKTOWA	40 000,00
		*	PRZEBUDOWA UL.TURYSTYCZNEJ W USTRONIU MORSKIM - DOKUMENTACJA PROJEKTOWA	30 000,00
630			TURYSTYKA	145 000,00
	63095		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	145 000,00
		6050	WYDATKI INWESTYCYJNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH	150 000,00
		*	BUDOWA ZEJŚCIA NA PLAŻĘ NR 17 W USTRONIU MORSKIM	150 000,00
		6060	WYDATKI NA ZAKUPY INWESTYCYJNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH	5 000,00
		*	ZAKUP POMPY DO PRZERZUTU SCIEKÓW SZALET MUSZLA KONCERTOWA	5 000,00
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	- 16 300,00
71035			CMENTARZE	- 16 300,00
	6060	WYDATKI NA ZAKUPY INWESTYCYJNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH	- 16 300,00	
	*	ELEKTRONICZNY SYSTEM INFORMACJI CMENTARNEJ	- 16 300,00	
900				- 161 960,00
	90003		OCZYSZCZANIE MIAST I WSI	- 32 000,00
		6060	WYDATKI NA ZAKUPY INWESTYCYJNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH	- 32 000,00
		*	ZAKUP SPRZĘTU SPECJALISTYCZNEGO DLA GOSIR	- 12 000,00
		*	ZAKUP SPRZĘTU DLA POTRZEB JEDNOSTKI GOSIR-CIĄGNIK	- 20 000,00
	90015		OŚWIETLENIE ULIC, PLACÓW I DRÓG	- 129 960,00
		6050	WYDATKI INWESTYCYJNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH	- 129 960,00
*		ROZBUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO W GMINIE USTRONIE MORSKIE	- 129 960,00	
OGÓŁEM:			xxx	316 740,00

**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE**

z dnia 7 grudnia 2017 r.

**w sprawie opinii o projekcie uchwały budżetowej Gminy Ustronie Morskie
na 2018 rok**

Na podstawie art. 13 pkt 3 w zw. z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) oraz art. 238 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, w osobach:

1. Marek Dulewicz - Przewodniczący
2. Helena Rokowska - Członek
3. Ewa Wójcik - Członek

uchwała, co następuje:

§ 1. Pozytywnie opiniuje projekt uchwały budżetowej na 2018 r. Gminy Ustronie Morskie.

§ 2. Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3. Niniejszą opinię stosownie do art. 238 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązany przedstawić organowi stanowiącemu, przed uchwaleniem budżetu.

§ 4. Na podstawie art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszej uchwały Składu Orzekającego przysługuje odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Uzasadnienie

Wójt Gminy Ustronie Morskie stosownie do wymogów określonych w ustawie o finansach publicznych przekazał w dniu 15 listopada 2017 r. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie, Zespół Zamiejscowy w Koszalinie projekt uchwały budżetowej Gminy na 2018 r.

Projekt ten może w 2018 r. stanowić podstawę gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego do czasu uchwalenia budżetu, nie później jednak niż do 31 stycznia roku budżetowego¹.

Dokonując oceny rzetelności przedstawionego projektu uchwały budżetowej pod względem formalno-prawnym i merytorycznym, Skład Orzekający zwrócił szczególną uwagę na następujące zagadnienia:

- szczegółowość i kompletność²;
- zgodność z zasadami określonymi w uchwale przez organ stanowiący³;

¹ Zgodnie z art. 240 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

² Zgodnie z art. 212 ustawy o finansach publicznych

³ Uchwała Nr XL/278/2010 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 30 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej - zgodnie z art. 234 ustawy o finansach publicznych.

- stopień planowania budżetu Gminy po stronie dochodów i wydatków budżetowych, w tym dochodów i wydatków majątkowych;
- zgodność zawartych danych z projektem wieloletniej prognozy finansowej;
- kształtowanie się relacji wynikającej z art. 242-244 ustawy o finansach publicznych na dzień 30 września 2017 r.

Z przedłożonego przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego projektu uchwały budżetowej wynika, że określono łączną kwotę planowanych dochodów (37 874 002,00 zł, tj. wzrost o 30,6 % w porównaniu do przewidywanego wykonania 2017 r.), które w załącznikach zostały przyjęte w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej⁴.

Planowane dochody w podziale na bieżące i majątkowe wynoszą odpowiednio: 29 433 002,00 zł oraz 8 441 000,00 zł, co stanowi wzrost o 9,0 % i 322,1 % w porównaniu do przewidywanego wykonania 2017 r. Dochody bieżące zaplanowano powyżej poziomu planu 2017 r. Dochody majątkowe Gminy pochodzą ze sprzedaży majątku oraz dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W projekcie uchwały budżetowej określono łączną kwotę planowanych wydatków (37 034 002,00 zł, tj. wzrost o 48,1 % w porównaniu do przewidywanego wykonania 2017 r.), z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki w załącznikach do projektu uchwały budżetowej zostały przyjęte w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej⁵. Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 27 269 764,44 zł, a wydatki majątkowe w kwocie 9 764 237,56 zł, co odpowiednio stanowi wzrost o 18,6 % i 388,2 % w porównaniu do przewidywanego wykonania 2017 r.

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi nadwyżka budżetu w kwocie 840 000,00 zł⁶, która zostanie przeznaczona na spłatę pożyczek i kredytów.

Zaplanowane rozchody budżetu w łącznej kwocie 1 590 000,00 zł, dotyczące spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek, postanowiono pokryć środkami w tej samej wysokości.

Ponadto w projekcie uchwały budżetowej zaplanowano⁷:

- rezerwę ogólną w wysokości nie niższej niż 0,1 % i nie wyższej niż 1 % wydatków;
- rezerwy celowe w wysokości nieprzekraczającej 5 % wydatków (w tym na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego⁸ w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu).

Suma rezerw celowych mieści się w ustawowo określonej relacji do planowanych wydatków⁹.

Zgodnie z art. 237 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego określono dochody i wydatki finansowane z tych dochodów, związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikające z odrębnych ustaw z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami¹⁰.

Ponadto zaplanowano wydatki wymagające szczególnych zasad wykonywania¹¹:

⁴ Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych.

⁵ Zgodnie z art. 236 ustawy o finansach publicznych.

⁶ Zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 3 i art. 217 ustawy o finansach publicznych.

⁷ Zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych.

⁸ Zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 1997 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 209).

⁹ Zgodnie z art. 222 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

¹⁰ Zgodnie z art. 216 ust. 2 pkt 2 i art. 237 ust. 2 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

¹¹ Zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 8, art. 216 ust. 1 i art. 237 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

- na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz przeciwdziałania narkomanii¹² jak również na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska¹³, które odpowiadają wysokości planowanych dochodów;

- a także na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach¹⁴, które są wyższe od planowanych dochodów.

W załącznikach do projektu uchwały budżetowej ujęto także zestawienie planowanych kwot dotacji w podziale wymaganym przepisami ustawy o finansach publicznych¹⁵.

W projekcie uchwały budżetowej ustalono limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na cele, o których mowa w art. 89 ustawy o finansach publicznych.

Określone zostały wydatki z podaniem kwot do realizacji na finansowanie zadań jednostek pomocniczych (sołectwa)¹⁶, w tym: funduszy sołeckich¹⁷, w formie zestawienia wydatków z podaniem kwot do realizacji przez poszczególne sołectwa, zaplanowane w oparciu o uchwałę organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego.

W projekcie uchwały budżetowej określono upoważnienia dla organu wykonawczego do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych na pokrycie¹⁸:

- występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu¹⁹, które podlegają spłacie lub wykupowi w tym samym roku, w którym zostały zaciągnięte lub wyemitowane²⁰;
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań²¹.

Zawarto także upoważnienia dla organu wykonawczego do²²:

- dokonywania zmian w budżecie, w zakresie planu wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami;
- przekazywania niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym Gminy;
- zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz przekazywania tych uprawnień innym jednostkom organizacyjnym;
- lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Gminy.

¹² Zgodnie z art. 18², w związku z art. 4¹ i art. 11¹ ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2016 r., poz. 487, ze zm.) oraz art. 10 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz.U. z 2016 r., poz. 224, ze zm.)

¹³ Zgodnie z art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ust. 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2017, poz. 519).

¹⁴ Zgodnie z art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2017 r. poz. 1289).

¹⁵ Zgodnie z art. 214 pkt 1 oraz art. 215 ustawy o finansach publicznych precyzującym zasady sporządzenia załącznika, z uwzględnieniem podziału na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek występujących poza nim.

¹⁶ Zgodnie z art. 5 i art. 35 ustawy o finansach publicznych.

¹⁷ W oparciu o ustawę o funduszu sołeckim z dnia 21 lutego 2014 r. (Dz. U. z 2014 r., poz. 301).

¹⁸ Zgodnie z art. 212 ust. 2 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

¹⁹ Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

²⁰ Zgodnie z art. 89 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

²¹ Zgodnie z art. 89 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

²² Na mocy art. 212 ust. 2 pkt 2 w zw. z art. 258 ust. 1, art. 258 ust. 1 pkt 3 w zw. z art. 228 oraz art. 264 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

W planie wydatków budżetowych uwzględniono obowiązkowy odpis na składkę dla Izby Rolniczej, który zaplanowano w wysokości 2,5 % planowanych wpływów z podatku rolnego²³.

Planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących, co jest zgodne z zasadą określoną w ustawie o finansach publicznych – nadwyżka operacyjna wynosi 2 163 237,56 zł²⁴.

Należy nadmienić, że wskazana zasada obowiązuje zarówno w odniesieniu do planowanego budżetu jak i wykonanego budżetu na koniec roku. Wysokość nadwyżki operacyjnej stanowi jeden z elementów oceny możliwości jednostki samorządu terytorialnego do angażowania środków własnych na realizację zadań inwestycyjnych oraz zdolności do spłat zobowiązań. Kwota realizacji nadwyżki operacyjnej w sposób istotny wpływa na zachowanie relacji wskaźnika wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zaciągnięte zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych na dzień 30 września 2017 r. wynoszą 8 893 945,92²⁵. Natomiast na koniec 2018 r. planowaną kwotę zadłużenia wykazano w kwocie 7 283 400,00 zł, co stanowi 19,2 % planowanych w tym roku dochodów ogółem.

W oparciu o dane projektu wieloletniej prognozy finansowej Skład Orzekający stwierdza, że w 2018 r. spłata zobowiązań dłużnych nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Projektowane kwoty budżetu nie odstępują od ustaleń równoległe opracowanej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 – 2024 w zakresie podstawowych wielkości²⁶.

Sposób wejścia w życie uchwały budżetowej, o ile zostanie ona podjęta przez organ stanowiący w 2017 r., jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa.

Mając powyższe na względzie, Skład Orzekający zastrzega, że możliwość spłaty długu wymaga pełnej realizacji dochodów, planowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w wieloletniej prognozie finansowej, jak również utrzymania zakładanego poziomu wydatków oraz osiągnięcia zakładanych nadwyżek operacyjnych.

Ponadto Skład Orzekający podkreśla, że decyzje organu wykonawczego dotyczące zaciągania zobowiązań, w tym w zakresie realizacji inwestycji, powinny zostać ściśle powiązane z bieżącą oceną sytuacji finansowej jednostkę samorządu terytorialnego, w szczególności kształtowaniem się nadwyżki operacyjnej.

Zdaniem Składu Orzekającego przedstawiony projekt uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego spełnia wymogi formalne i merytoryczne. Projekt uchwały zawiera obligatoryjne elementy określone w ustawie o finansach publicznych oraz spełnia ustawowe wymogi dotyczące finansów jednostki samorządu terytorialnego.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, orzeczono jak w sentencji.

Przewodniczący Składu Orzekającego

Marek Dulewicz

²³ Zgodnie z przepisem art. 35 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1315).

²⁴ Art. 242 ustawy o finansach publicznych, w myśl którego organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może 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 ww. ustawy.

²⁵ Rb-Z „o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji” sporządzone na dzień 30 września 2017 r.

²⁶ Wynikających z art. 229 ustawy o finansach publicznych.