

UCHWAŁA NR 6/2024
KOMISJI ROZWOJU GOSPODARCZEGO, OŚWIATY, BUDOWNICTWA
I TRANSPORTU RADY GMINY BRAŃSK

z dnia 12 czerwca 2024 r.

o wykonaniu budżetu Gminy Brańsk za 2023 rok

Na podstawie § 55 Statutu Gminy Brańsk, będącego załącznikiem do Uchwały Nr II/10/2018 Rady Gminy Brańsk z dnia 30 listopada 2018r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Brańsk (Dz.Urz.Woj.Podl. z 2018r. poz.4869 ze. zm), uchwala się, co następuje:

Komisja Rozwoju Gospodarczego, Oświaty, Budownictwa i Transportu Rady Gminy Brańsk w składzie:

1. Marek Brzozowski	Przewodniczący Komisji
2. Adam Wiesław Matysiak	Zastępca Przewodniczącego Komisji
3. Izabela Maria Dawidziuk	Członek Komisji
4. Marek Kadłubowski	Członek Komisji
5. Monika Kobus	Członek Komisji
6. Honorata Krasnodębska-Bobel	Członek Komisji
7. Agnieszka Masłowska	Członek Komisji
8. Elżbieta Moczulska	Członek Komisji
9. Norbert Olendzki	Członek Komisji
10. Grażyna Płonowska	Członek Komisji
11. Daniel Szmurło	Członek Komisji
12. Józef Szpakowski	Członek Komisji
13. Renata Wróblewska	Członek Komisji
14. Adrian Żoch	Członek Komisji

działając zgodnie z planem pracy na 2024 rok, zatwierdzonym uchwałą Nr XLII/341/2023 Rady Gminy Brańsk dnia 29 grudnia 2022r. na posiedzeniu w dniu 12 czerwca 2024 roku rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie Wójta Gminy Brańsk z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok,
- 2) sprawozdanie finansowe Gminy Brańsk za rok 2023

oraz zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego, innymi sprawozdaniami (jednostek organizacyjnych), opinią regionalnej izby obrachunkowej, o której mowa w art. 270 ust. 2; a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Wójta i Skarbnika Gminy, a następnie stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie **35 115 072,00 zł**. Dochody wykonano w kwocie **35 112 519,45 zł**, co stanowiło **99,99%** planu.

Struktura dochodów przedstawiała się następująco:

Dochody ogółem 35 112 519,00zł w tym:

- a) subwencje 13 619 451zł - 38,79%
- b) dotacje i środki pozabudżetowe 12 964 102,00zł - 36,92%, w tym na inwestycje: 5 135 090,00zł – 14,62%
- c) dochody podatkowe i opłaty 6 406 814,00zł - 18,25%
- d) opłaty za usługi (sprzedaż wody i ścieków, wynajem sprzętu) 1 313 725,00zł - 3,74%
- e) pozostałe dochody 808 427,00zł - 2,30%

Powyższe zestawienie pokazuje, że najwyższą pozycję po stronie dochodów stanowią subwencje – 38,79% oraz dotacje i środki pozabudżetowe – 36,92%, dochody podatkowe i opłaty – 18,25% i opłaty ze sprzedaży usług 3,74%.

Skutki obniżenia maksymalnych stawek podatków przez Radę Gminy spowodowały zmniejszenie dochodów w wysokości 168 067,01zł z czego: w podatku od środków transportowych – 137 019zł, w podatku od nieruchomości – 31 048,01zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień spowodowały obniżenie dochodów w wysokości 182 951,59zł, w tym: z podatku osób fizycznych – 181 990,29zł, z podatku osób prawnych – 961,30zł. Zastosowane obniżenia górnych stawek podatkowych i udzielania ulg i zwolnień powodują jednocześnie obniżenie subwencji z budżetu państwa.

2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę **38 452 739,00zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **37 718 620,70zł**, co stanowi **98,09%** ogółu planu.

Struktura wydatków przedstawiała się następująco:

- a) Wynagrodzenia i pochodne – 12 026 407,87zł – 31,88%,
- b) Dotacje dla jednostek organizacyjnych – 1 301 359 zł – 3,45%,
- c) Dotacje dla innych jednostek – zł 53 054,- zł – 0,14%,
- d) Dotacje dla mieszkańców – 207 815,- zł – 0,55%,
- e) Wydatki inwestycyjne – 11 555 683,- zł – 30,64%
- f) Pozostałe wydatki – 12 574 318,83 – 33,34%.

3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie kwotę **11 555 683,00zł**, co stanowiło **30,05%** ogółu planowanych wydatków. Wydatkowano je w kwocie **11 088 976,03zł**, co stanowiło **95,96%** planowanych wydatków na inwestycje.

4. Na koniec 2022r. gmina posiadała zadłużenie w wysokości 1 025 458,-zł wobec Banku Spółdzielczego w Brańsku. W 2023 r spłacono zadłużenie gminy w całości, w związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2023 r. zadłużenie Gminy wyniosło 0,-zł.

5. Rok budżetowy 2023 zamknął się niższym od planowanego deficytem budżetowym.

6. W toku wykonania budżetu nie wystąpiły przypadki zaciągania pożyczek i kredytów krótkoterminowych na bieżące finansowanie wydatków.

7. Jak wynika ze sprawozdania finansowego budżetu „bilans z wykonania budżetu” suma aktywów na koniec 2023r. wyniosła **1 760 082,36zł** w tym: środki pieniężne **1 755 635,44zł**, stan należności na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi: **4 446,92zł**. Suma pasywów na koniec 2023r. **1 760 082,36zł** w tym stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi: **50 827,85zł**, aktywa netto budżetu **1 331 566,51zł**, rozliczenia międzyokresowe **377 688,00zł**.

8. W toku wykonywania budżetu w roku 2023, zostały zachowane relacje wynikające z art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

9. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych zamknął się kwotą **57 868 518,78zł** po stronie aktywów i pasywów.

10. Stan mienia uległ zmianie, na dzień 1 stycznia 2023 roku wynosił wg. wartości inwentarzowej **89.857.074,08 zł** – natomiast stan mienia na dzień 31 grudnia 2023r. wyniósł **91.883.358,43 zł** wg. wartości inwentarzowej. W zakresie gospodarki mieniem nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

11. Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023r. poprzez Uchwałę Nr RIO.II-00321-107/2024 z dnia 17 kwietnia 2024r. (*Uchwała wpłynęła do Urzędu Gminy przed posiedzeniem Komisji*).

Postanowienia końcowe:

Komisja Rozwoju Gospodarczego Oświaty Budownictwa i Transportu Rady Gminy Brańsk po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2023 w głosowaniu jawnym głosami **13** –za, przeciwnych **-0**, wstrzymujących **-0**, w obecności **13** członków Komisji, pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu gminy Brańsk za 2023r.

Komisja stwierdza, że w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2023 rok wystąpiły błędy i omyłki pisarskie w zakresie wykazanych kwot na co wskazała Regionalna Izba Obrachunkowa.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej opinii do Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej oraz Rady Gminy Brańsk powierza się Przewodniczącemu Komisji RGOBiT.

Przewodniczący Komisji
Rozwoju Gospodarczego, Oświaty,
Budownictwa i Transportu RGB

/-/Marek Brzozowski