

Brańsk, dnia 2024.12.18.

Komisja Rewizyjna
RO.0012.1.8.2024

**Komisja Rozwoju Gospodarczego,
Oświaty, Budownictwa i Transportu**
RO.0012.2.11.2024

Wójt Gminy Brańsk

OPINIA NR 18/2024

**Komisji Rewizyjnej i Komisji Rozwoju Gospodarczego, Oświaty, Budownictwa
i Transportu Rady Gminy Brańsk**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

o projekcie uchwały budżetowej Gminy Brańsk na 2025rok

Na podstawie § 4 Uchwały Nr VII/55/2019 Rady Gminy Brańsk z dnia 9 sierpnia 2019 r. sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Komisja Rewizyjna w składzie:

L.P.	IMIE I NAZWISKO	Funkcja
1.	Józef Szpakowski	Przewodniczący Komisji
2.	Adam Wiesław Matysiak	Członek Komisji
3.	Renata Wróblewska	Członek Komisji

oraz

**Komisja Rozwoju Gospodarczego,
Oświaty, Budownictwa i Transportu w składzie:**

L.P.	IMIE I NAZWISKO	Funkcja
1.	Grażyna Płonowska	Przewodniczący Komisji
2.	Adam Wiesław Matysiak	Zastępca Przewodniczącego Komisji
3.	Marek Kadłubowski	Członek Komisji
4.	Honorata Krasnodębska Bobel	Członek Komisji
5.	Agnieszka Masłowska	Członek Komisji
6.	Elżbieta Moczulska	Członek Komisji
7.	Norbert Olendzki	Członek Komisji
8.	Paweł Opiatowski	Członek Komisji
9.	Daniel Szmurło	Członek Komisji
10.	Józef Szpakowski	Członek Komisji
11.	Renata Wróblewska	Członek Komisji
12.	Adrian Żoch	Członek Komisji

na posiedzeniu w dniu 18 grudnia 2023 roku:

- zapoznali się z projektem uchwały budżetowej na 2025 rok, (który wpłynął do Rady Gminy Brańsk 15 listopada 2024r.
- zapoznali się z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku o projekcie uchwały budżetowej Gminy Brańsk na rok 2025 oraz

o możliwości sfinansowania planowanego deficytu budżetu Gminy (Uchwała Nr RIO.II-00310-126/2024 z dnia 5 grudnia 2024r.)

— wysłuchały wyjaśnień Wójta Gminy Brańsk i Skarbnika Gminy do uwag zawartych w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej i zapytań radnych.

w wyniku pracy nad przedstawionymi materiałami Komisje Rady Gminy **pozytywnie opiniują projekt budżetu Gminy Brańsk na 2025 rok** stosunkiem głosów:

- **Komisja Rozwoju Gospodarczego, Oświaty, Budownictwa i Transportu przy 12 członkach Komisji biorących udział w głosowaniu: głosami 11- „za”, „przeciw” - 0, „wstrzymujących” - 1;**
- **Komisja Rewizyjna przy 3 członkach Komisji biorących udział w głosowaniu głosami 3- „za”, „przeciw” - 0, „wstrzymujących” - 0.**

UZASADNIENIE

Wójt Gminy Brańsk spełniając wymogi określone w art.238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz. U. z 2024r., poz. 1530 - zwaną dalej ustawą) dnia 15 listopada 2024r. przekazał Radzie Gminy Brańsk projekt budżetu Gminy Brańsk na 2025r. przyjęty Zarządzeniem Nr 62/2024 z dnia 15 listopada 2024r. w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na rok 2025.

Po wnikliwej analizie projektu budżetu Komisje Rady stwierdziły, że:

Projekt budżetu na rok 2025 został opracowany zgodnie z zasadami ustawy o finansach publicznych, zgodnie ze wskazówkami Rady Gminy zawartymi w Uchwale Nr VII/55/2019 Rady Gminy Brańsk z dnia 9 sierpnia 2019 r. sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz w oparciu o wskaźniki wzrostu przyjęte do opracowania projektu budżetu państwa a przesłane do urzędu gminy pismem Ministra Finansów, w oparciu o przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku 2024, rozeznania potrzeb w zakresie zamierzeń inwestycyjnych i remontowych przez radnych i pracowników merytorycznie odpowiedzialnych za realizację zadań gospodarczych i wydatków finansujących te zadania.

Szczegółowy plan dochodów i wydatków Wójt Gminy opracował w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej. W skład materiałów towarzyszących projektowi budżetu wchodzi: uzasadnienie, limit wydatków na zadania majątkowe realizowane w roku 2025 z uwzględnieniem źródeł finansowania, wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych na rok 2025, łączne kwoty przychodów i rozchodów budżetu, zestawienie planowanych dotacji udzielanych z budżetu gminy, plan dochodów i wydatków wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych, wykaz sołectw do dysponowania funduszem sołectkim w roku 2025.

- **kalkulacja dochodów budżetowych gminy** została sporządzona w oparciu o środki, które planuje się pozyskać z funduszy strukturalnych na sfinansowanie zadań inwestycyjnych i remontowych na terenie gminy, projektów uchwał rady gminy ustalających wielkość stawek podatków lokalnych. W zakresie prognoz dochodów podstawę stanowiły informacje Ministerstwa Finansów, Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego i Urzędu Skarbowego w Bielsku Podlaskim o wysokości subwencji, podatku dochodowego od osób fizycznych, dotacji na zadania zlecone gminie przez administrację rządową.

- **wydatki budżetowe** zostały skalkulowane w oparciu o planowane dochody z uwzględnieniem zaciągniętych pożyczek, kredytu, w oparciu o własne rozeznanie potrzeb w zakresie zamierzeń inwestycyjnych i remontowych oraz wniosków złożonych przez radnych, sołtysów, dyrektorów szkół oraz pracowników merytorycznie odpowiedzialnych za realizację poszczególnych wydatków,

Na posiedzeniu Komisji Skarbnik Gminy poinformowała o przygotowanych autopoprawkach do projektu uchwały w sprawie budżetu na rok 2025. Proponowane zmiany dotyczą:

Utworzono rezerwę w kwocie 215.786,00 zł :

- ogólna – 140.431,00 zł
- celowa – 75.355,00 zł, w tym:
 - rezerwa na zarządzanie kryzysowe – 69.143,00 zł
 - rezerwa na doskonalenie nauczycieli – 6.212,00 zł

Określono tytuł rozchodów budżetowych na 2025 rok w kwocie 333.332,00 zł w załączniku Przychody i rozchody budżetu w 2025r., tj. par. 992.

Wprowadzono zmiany w planie dochodów i wydatków w zakresie rodzajowego wyodrębnienia niektórych dochodów i wydatków.

W załączniku dotacyjnym wprowadzono poprawny rozdział , tj. rozdz. 92109.

Dokonano przesunięć związanych z:

- obsługą linii autobusowej (zmniejszono r.60014 par. 4300 – 205.580,00 zł, a zwiększono r.60004 par. 4300 – 205.580,00)
- dotację na zabytki w całości zakwalifikowano w wydatkach na par. 6570,
- dochody wskazane w rozdz. 60004 i rozdz. 80106 w par. 2900 przesunięto na par. 0830.

Dodatkowo wprowadzono zmiany:

- na wniosek Kierownika GOPS w wydatkach w rozdziale 85228 zmniejszono par. 4170 w kwocie 68.000,00 zł, a zwiększono par. 4300 w kwocie 68.000,00 zł. Łączna kwota zaplanowanych wydatków w rozdziale 85228 nie uległa zmianie.
- na wniosek Zastępcy Wójta zwiększono wydatki w rozdziale 90002 na realizację zadań w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnym, tj: zwiększono w rozdz. 90002 par. 4300 w kwocie 96.478,00 zł, a zmniejszono w rozdz. 7023 par. 4210 w kwocie 36.423,00 zł i w rozdz. 90002 par. 4210 w kwocie 64.000,00 zł.

Po dokonanej autopoprawce budżet nie uległ zmianie.

Budżet gminy na 2025 rok:

1) dochody w wysokości 58.398.272,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – 31.208.023,00 zł,
- dochody majątkowe – 27.190.249,00 zł,

2) wydatki w wysokości 70.215.677,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – 31.044.017 zł
- wydatki majątkowe 39.171.660,00 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności oraz zapewnienie Skarbnika Gminy o wprowadzeniu autopoprawek do projektu uchwały budżetowej wynikających

z rozliczeń budżetowych Gminy oraz uwag sformułowanych w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku, Komisja Rozwoju Gospodarczego Oświaty Budownictwa i Transportu oraz Komisja Rewizyjna wnioskuje do Rady Gminy Brańsk o podjęcie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2025.

Przewodniczący Komisji
Rozwoju Gospodarczego,
Oświaty, Budownictwa
i Transportu

/-/Grażyna Płonowska

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

/-/Józef Szpakowski