

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Ciechanowcu dotycząca wykonania budżetu gminy za 2023 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ciechanowcu na posiedzeniu w dniu 22.05.2024 r. dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Ciechanowiec za 2023 rok. Rozpatrując w szczególności sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok, sprawozdanie finansowe za 2023 r., informację o stanie mienia komunalnego Gminy Ciechanowiec oraz opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku dotyczącej sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2023 r. Na podstawie powyższych Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Ciechanowiec za 2023 rok.

Uzasadnienie

1. Budżet Gminy Ciechanowiec na 2023 rok przyjęto Uchwałą Nr 374/XLVIII/22 Rady Miejskiej w Ciechanowcu z dnia 29 grudnia 2022 roku.
2. Wszelkie zmiany w planie dochodów i wydatków Budżetu Gminy dokonane zostały na mocy uchwał Rady Miejskiej lub Zarządzeń Burmistrza, zgodnie z kompetencjami.
3. Na zaplanowaną kwotę dochodów budżetu gminy w wysokości 60 811 787,39 zł wykonanie za 2023 rok wynosi 68 450 167,59 zł, co stanowi 112,56 %
w tym:
 - dochody bieżące planowane w wysokości 43 124 340,47 zł wykonano na kwotę 44 293 963,95 zł, co stanowi 102,71 % wykonania;
 - dochody majątkowe planowane w wysokości 17 687 446,92 zł wykonano na kwotę 24 156 192,04 zł, co stanowi 136,57 % wykonania planu rocznego, w tym;
 - 4.800.000,00 zł - środki z budżetu państwa otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie zadania inwestycyjnego polegającego na budowie stacji uzdatniania wody we wsi Radziszewo-Sieńczuch wraz z montażem niezbędnych urządzeń,
 - 1.560.487,80 zł – otrzymane środki budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadań drogowych, w tym:

- * 1.086.766,80 zł - „Budowa drogi gminnej na odcinku Przybyszyn - Malec”;
- * 473.721,00 zł - „Przebudowa drogi Nr 108873B wraz z mostem w miejscowości Radziszewo-Króle”,
- 337.427,84 zł – środki z budżetu województwa podlaskiego w ramach FOGR na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych na odcinku Kobusy-Łempice”. Środki przyznano Uchwałą Nr 333/6298/2023 z dnia 13.04.2023 2023 roku na przebudowę drogi gruntowej o długości 1.300,00 m położonej w obrębie wsi Kobusy (działka Nr 159) oraz w obrębie wsi Łempice (działka Nr 1),
- 3.820,30 zł – wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego,
- 77.861,46 zł - wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego,
- 123.132,50 zł – środki unijne otrzymane na realizację zadania pn. „Rewitalizacja małej skali na terenie miasta Ciechanowiec”,
- 9.283.320,16 zł – środki budżetu państwa, które wpłynęły na rachunek budżetu gminy w 2023 roku i stanowią dofinansowanie budowy w 2024 roku budynku mieszkalnego wielorodzinnego,
- 26.000,00 zł – środki otrzymane z budżetu województwa podlaskiego stanowiące pomoc finansową przy zakupie przez jednostkę OSP w Ciechanowcu ciężkiego samochodu pożarniczego,
- 73.289,54 zł - środki otrzymane z budżetu państwa stanowiące refundację części wydatków majątkowych poniesionych z budżetu w 2022 roku w ramach Funduszu Sołeckiego,
- 3.501,12 zł - środki unijne i środki krajowe pozyskane na dofinansowanie zadania pn. "Przystosowanie budynku Szkoły Podstawowej w Łempicach dla potrzeb osób niepełnosprawnych",
- 4.900.000,00 zł – środki otrzymane z budżetu państwa w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład przeznaczone na dofinansowanie zadania pn. „Remont Szkoły Podstawowej w Ciechanowcu i Szkoły Podstawowej w Łempicach”,
- 28.250,50 zł – środki unijne stanowiące refundację części kosztów poniesionych ze środków własnych gminy na realizację zadania pn. „Uruchomienie i pierwsze wyposażenie żłobka miejskiego w Ciechanowcu - zagospodarowanie terenu wokół Szkoły Podstawowej w Ciechanowcu na potrzeby żłobka”,
- 166.598,08 zł – środki unijne w ramach RPOWP stanowiące refundację poniesionych w 2022 roku kosztów zadania pn. „Montaż instalacji fotowoltaicznych lub kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych położonych na terenie Gminy Ciechanowiec”,
- 2.772.502,74 zł – środki unijne otrzymane w ramach RPOWP i stanowiące refundację poniesionych w 2022 roku kosztów zadania pn. „Adaptacja i ochrona bioróżnorodności terenu doliny Bugu i Nurca – zalew w Ciechanowcu”. Otrzymane środki przeznaczono na spłatę kredytu zaciągniętego w grudniu 2022 roku.

Ponadto na wydzielony rachunek bankowy gminy wpłynęły środki z Funduszu Solidarnościowego w kwocie:

- 677.828,83 zł - na uruchomienie i pierwsze wyposażenie podległej gminie jednostki budżetowej pn. Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego we wsi Koce-Schaby,
- 399.917,43 zł – środki na bieżące funkcjonowanie utworzonej jednostki budżetowej, tj. Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego we wsi Koce-Schaby,
- 39.943,20 zł – środki na sfinansowanie zadania pn. „Opieka wytchnieniowa”.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz art. 10 ustawy o Solidarnościowym Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych, środki Funduszu nie stanowią dochodów gminy wobec czego wydatki realizowane były pozabudżetowo.

4. Na planowaną kwotę wydatków budżetu gminy w wysokości 64 006 354,53 zł wykonanie za 2023 rok wynosi 58 101 650,93 zł, co stanowi 90,77 % wykonania rocznego, w tym:

1) wydatki bieżące planowane w kwocie 36 915 995,91 zł, wykonano na kwotę 34 577 086,48 zł, co stanowi 93,66 % wykonania rocznego,

2) wydatki majątkowe planowane w kwocie 27 090 358,62 zł, wykonano na kwotę 23 524 564,45 zł, co stanowi 86,84 % wykonania planu rocznego.

Ponadto w ramach wydatków majątkowych w 2023 roku z budżetu gminy przekazano dotacje celowe o łącznej kwocie 2.985.948,02 zł w tym:

- 2.090.532,01 zł środki przekazane dla Powiatu Wysokomazowieckiego na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych,
- 870.248,00 zł dotacja celowa dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Ciechanowcu,
- 25.000,00 zł – środki własne gminy na dofinansowanie zakupu sprzętu transportowego na użytek Komendy Powiatowej Policji w Wysokiem Mazowieckiem,
- 68.00 zł – zwrot do Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku niewykorzystanych funduszy unijnych.

5. Na dzień 31 grudnia 2023 roku zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych wynosiło 8.500.000,00 zł, w tym:

* 1.700.000,00 zł – kredyt w BS Ciechanowiec zaciągnięty w 2010 roku w kwocie 5.500.000,00 zł na wydatki majątkowe zrealizowane na terenie miasta i gminy Ciechanowiec,

* 2.800.000,00 zł – kredyt w BS Ciechanowiec zaciągnięty w 2015 roku w kwocie 4.000.000,00 zł na wydatki majątkowe zrealizowane na terenie miasta i gminy,

* 4.000.000,00 zł – kredyt w PKO BP Białystok zaciągnięty w 2023 roku w kwocie 4.000.000,00 zł na sfinansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych w tym roku.

W uchwale budżetowej na rok 2023 postanowiono o zaciągnięciu kredytu długoterminowego w kwocie 7.000.000,00 zł, a później tj. w listopadzie 2023 roku

zmniejszono do kwoty 5.000.000,00 zł. W wyniku dokonania szczegółowej analizy budżetu, znacznego ograniczenia wydatków bieżących oraz w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów podatkowych, możliwe było zaciągnięcie kredytu w kwocie 4.000.000,00 zł (niższej niż planowano o 1.000.000,00 zł).

Zadłużenie gminy na dzień 31.12.2023 roku planowane było w kwocie 9.500.000,00 zł, ale z uwagi na zaciągnięcie niższego kredytu, faktyczne zadłużenie gminy na koniec 2023 roku wynosiło 8.500.000,00 zł.

6. Planowany deficyt budżetu w kwocie (-)3.194.567,14 zł nie został wykonany, ponieważ faktycznie wykonano nadwyżkę w kwocie 10.348.516,66 zł

Nadwyżka budżetu na dzień 31.12.2023 roku wynosiła (+)4.043.083,80 zł - wynik dodatni. Wpływ na wynik finansowy miało zadłużenie gminy z tytułu kredytów długoterminowych, które na koniec 2023 roku wynosiło 8.500.000,00 zł. W związku z tym, że zaciągnięte kredyty mają wpływ na wynik finansowy, środki w kwocie 12.543.083,80 zł stanowią przychody gminy w 2024 roku, które zostały już wprowadzone do budżetu.

7. Na koniec okresu sprawozdawczego budżet gminy nie posiadał żadnych zobowiązań wymagalnych, natomiast zobowiązania bieżące (niewymagalne, których termin płatności nie minął i przypada w styczniu 2024 roku) wynosiły łącznie 1.572.174,06 zł.

8. Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Uchwałą Nr RIO.II-00321-129/2024 wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania Budżetu Gminy Ciechanowiec za 2023 rok.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 22.05.2024 r. w obecności 5 członków Komisji, jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała przedłożone sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy za 2023 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym oraz rozpatrzyła informację o stanie mienia komunalnego .

Komisja Rewizyjna po pozytywnym zaopiniowaniu sprawozdania Burmistrza Gminy Ciechanowiec z wykonania Budżetu Gminy za 2023 rok oraz sprawozdania opisowego, na posiedzeniu w dniu 22.05.2024 r. wypracowała wniosek o udzieleniu absolutorium Burmistrzowi Gminy Ciechanowiec.

Członkowie Komisji obecni na posiedzeniu:

1. Andrzej Tkaczuk - Przewodniczący Komisji

2. Piotr Prokopiak – Wiceprzewodniczący Komisji

3. Dorota Deniziak-Wodyńska - członek Komisji



4. Lucjan Budlewski - członek Komisji... *Lucjan Budlewski*
5. Sławomir Gawrysiak - członek Komisji... *Sławomir Gawrysiak*

Przewodniczący Komisji

[Signature]
Andrzej Tkaczuk