

## PROTOKÓŁ Z KONTROLI

Przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w dniu 14.11.2024, której przedmiotem było wypracowanie opinii na temat projektu budżetu.

Komisja Rewizyjna w składzie:

- przewodniczący - Dariusz Czapiewski
- członkowie
  - Damian Gerycki
  - Stanisław Jurecki

Komisja Rewizyjna w dniu 14 listopada przeprowadziła kontrolę w Wydziale Finansowym. Przedmiotem kontroli było wypracowanie opinii na temat projektu budżetu.

Komisja stwierdza, że Projekt budżetu na 2025 rok został opracowany w następującej szczegółowości:

1) w planie dochodów budżetu - w układzie działów klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty dochodów bieżących i dochodów majątkowych według ich źródeł, w tym w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3;

2) w planie wydatków budżetu - w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty wydatków bieżących i wydatków majątkowych z wyodrębnieniem :

a) planu wydatków bieżących, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, zawierającym planowane kwoty wydatków bieżących w szczególności na:

- wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
  - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
- dotacje na zadania bieżące,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,

- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez gminę, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym,

- obsługę długu gminy,

b) planu wydatków majątkowych, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, zawierającym planowane kwoty wydatków majątkowych, wyodrębnionych dodatkowo poprzez

nazwę zadania majątkowego i jego kwotę, w tym na:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym w szczególności na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;

- zakup i objęcie akcji i udziałów,

- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego;

3) w planie dochodów i wydatków budżetu wyodrębniono dochody i wydatki związane z realizacją zadań: z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnemu odrębnymi ustawami, wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji

rządowej oraz realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu

terytorialnego, w szczególności jak dla wydatków i dochodów, o których mowa w pkt 1 i 2;

4) w planie wydatków budżetu wyodrębniono wydatki na realizację Budżetu Obywatelskiego oraz Zielonego Budżetu

5) kwotę planowanego deficytu wraz ze źródłami pokrycia

6) w planie przychodów i rozchodów budżetu

7) w planie dochodów i wydatków budżetu wyodrębniono dochody z tytułu wydawania zezwoleń na

sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację, dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie

ze środowiska i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, dochody od osób fizycznych, od osób prawnych i jednostek nieposiadających osobowości prawnej w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki w tym zakresie, dochody z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacji lub dworca przez przewoźników oraz wydatki związane

2. Załącznikiem do uchwały budżetowej jest zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych

z budżetu miasta,

3. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej obejmuje:

- 1) omówienie dochodów z poszczególnych źródeł,
- 2) omówienie poszczególnych rodzajów wydatków,
- 3) omówienie planowanych przychodów i rozchodów budżetu.
- 4) zwięzłe omówienie stanu zadłużenia miasta.
- 5) plany finansowe instytucji kultury.

Komisja stwierdza, iż Projekt budżetu spełnia wyżej wymienione wymagania.

W Projekcie budżetu na 2025 rok ustalono min.:

**Dochody budżetu miasta na 2025 r. to kwota 169.027.767,20 zł, w tym:**

1. dochody bieżące 155.822.964,20 zł,
2. dochody majątkowe 13.204.803,00 zł.

**Wydatki budżetu miasta na 2025 r. to kwota 183.769.160,52 zł w tym:**

1. wydatki bieżące 142.188.612,29 zł,
2. wydatki majątkowe 41.580.548,23 zł.

Z pośród planu dochodów i wydatków budżetu wyodrębniono dotacje i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami oraz dotacje i wydatki na zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej.

**Ustalono deficyt budżetu miasta w kwocie (-) 14.741.393,32 zł** który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z emisji papierów wartościowych (obligacje) w wysokości 14.741.393,32 zł.



Ustalono **przychody budżetu miasta w łącznej kwocie 18.658.318,00 zł oraz rozchody budżetu miasta w łącznej kwocie 3.916.924,68 zł.**

**Ustalono dotacje** dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 16.127.968,50 zł.

**Ustalono limit zobowiązań z tytułu:**

1. zaciąganych kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych (obligacji), w wysokości 15.720.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 14.741.393,32 zł, oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 978.606,68 zł.
2. limit zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust.1, pkt 2, innych niż określone w pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 5.000.000,00 zł.
3. maksymalny limit poręczeń i gwarancji udzielanych w 2025 r. w wysokości 500.000,00 zł.

**W budżecie miasta utworzono rezerwy:**

1. ogólną (rezerwa BM) w wysokości 250.000,00 zł,
2. celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w wysokości 370.000,00 zł.

**Projekt uchwały zawiera upoważnienia dla Burmistrza Miasta Bierunia do:**

1. Emisji papierów wartościowych określonych w pkt 1 § 6 do wysokości 15.720.000,00 zł.
2. Zaciągania zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust.1, pkt 2, innych niż określone w pkt 6 ustawy o finansach publicznych do wysokości 5.000.000,00 zł.
3. Dokonywania zmian w planie wydatków, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.
4. Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
  - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu;
  - b) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
  - c) w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.
5. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

Ustalono, że uzyskane przez samorządowe jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonane w 2025 roku pomniejszają wykonanie wydatków w tym samym roku budżetowym.

**PRZEWODNICZĄCY**  
  
**DARIUSZ CZAPIEWSKI**

