

Protokół nr 5/24
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Czarnej Białostockiej
w dniu 28 listopada 2024 roku

Posiedzenie rozpoczęło się o godzinie 8:00.

W posiedzeniu uczestniczyli członkowie Komisji Rewizyjnej w składzie:

- Kamil Tomaszewski - przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
- Dawid Ibrahim - zastępca przewodniczącego Komisji Rewizyjnej,
- Bronisław Szymański - członek Komisji Rewizyjnej,
- Wojciech Wierciński - członek Komisji Rewizyjnej.

Porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia, zmiany w porządku obrad.
2. Analiza projektu budżetu Gminy Czarna Białostocka na 2025 rok i zaopiniowanie.
3. Opracowanie rocznego planu pracy Komisji na 2025 rok.
4. Sprawy różne (sprawy bieżące, korespondencja, oświadczenia i komunikaty).
5. Zamknięcie posiedzenia Komisji.

Ad. 1) Obradom przewodniczył Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Kamil Tomaszewski, który po otwarciu obrad Komisji stwierdził, że liczba obecnych Radnych na posiedzeniu zabezpiecza regulaminowe kworum do podejmowania prawomocnych uchwał i decyzji Komisji. Następnie powitał wszystkich przybyłych na posiedzenie i przedstawił porządek obrad. Żadnych propozycji zmian powyższego porządku nie zgłoszono.

Ad. 2) Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej ustalony został przez Burmistrza Czarnej Białostockiej Zarządzeniem Nr 72/24 z dnia 15 listopada 2024 r. w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2025– 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 – 2035; natomiast projekt uchwały budżetowej zarządzeniem Nr 73/24 z dnia 15 listopada 2024 r. w sprawie projektu budżetu gminy na 2025 rok. Zarządzenie zawiera całość dokumentów, które są niezbędne do podjęcia uchwały budżetowej.

Projekt budżetu wraz z załącznikami i uzasadnieniem, został dostarczony Radnym w dniu 15 listopada 2024 roku. W dniu 19 listopada 2024 r. odbyło się posiedzenie Komisji Oświaty, Kultury, Spraw Społecznych i Rolnictwa, na którym był analizowany projekt budżetu gminy na rok 2025. Komisja wydała pozytywną opinię do projektu budżetu Gminy Czarna Białostocka na rok 2025 i nie złożyła wniosków o jego korektę. W dniu 20 listopada 2024 r. odbyło się posiedzenie Komisji ds. Komunalnych, Porządku Publicznego i Ochrony Środowiska, na którym był analizowany projekt budżetu gminy na rok 2025. Komisja wydała pozytywną opinię do projektu budżetu Gminy Czarna Białostocka na rok 2025 i nie złożyła wniosków o jego korektę.

Plan dochodów ogółem roku 2025 zakłada wpływy na poziomie 125% pierwotnie przyjętego planu na 2024 rok. Wyższy poziom planu wynika przede wszystkim ze zmian dotyczących dochodów bieżących, są one wyższe niż w roku bieżącym. W roku 2025 w porównaniu do roku poprzedniego nastąpiły istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7 % dochodów podatników PIT zamieszkałych na terenie gminy, natomiast wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej gminy. Dochody podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2025 ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2022 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2024 r. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 waloryzuje się o 37,1%, zaś w przypadku podatku CIT dochody waloryzuje się 29,5%. Powyższe zmiany spowodowały, iż wysokość

planowanych na 2025 rok udziałów Gminy Czarna Białostocka w PIT wzrosła o kwotę 19.549.204,81 zł, zaś udziałów w CIT o kwotę 365.816,43 zł.

Zmiany nastąpiły również w zakresie planowanych subwencji otrzymywanych z budżetu państwa. Nie występują już poszczególne części subwencji ogólnej. W 2025 r. subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe ustalone na 2025 rok są wyższe niż kwota kalkulacyjna, w wysokości różnicy między tymi kwotami. Kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT i CIT ustaloną na rok 2025 na podstawie nowej ustawy o dochodach a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2025 na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Ponadto, elementem kalkulacji służącym ustaleniu dochodów gminy z tytułu subwencji ogólnej są potrzeby finansowe danej gminy: wyrównawcze, oświatowe, rozwojowe, ekologiczne i uzupełniające. Planowane dochody Gminy Czarna Białostocka z subwencji ogólnej w 2025 r. są o 14.154.151,44 zł niższe od dochodów z tego tytułu w roku bieżącym.

Gmina Czarna Białostocka w roku 2025 otrzyma również środki z rezerwy, o której mowa w art. 89 nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 1.568.813,72 zł. W roku 2025 nie planuje się wpływów z tytułu sprzedaży majątku ze względów ostrożnościowych. Będą wprowadzane one do budżetu dopiero w momencie faktycznie zrealizowanych dochodów.

Planowane w 2025 roku łączne dochody w kwocie 64 410 438,52 zł obejmują:

1. Dochody własne w kwocie 44 152 544,24 zł (68,55 % ogółu planowanych dochodów), na które składają się;

- Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej w kwocie 40 972 044,24 zł. Najbardziej znaczące pozycje dochodów własnych z tego źródła to między innymi: - podatek od nieruchomości – 7 200 000 zł,
- udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 28 718 194,24 zł,
- wpływy z innych lokalnych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 2 866 600 zł, - podatek leśny – 759 900 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 605 900 zł.

- Dochody z majątku gminy, związane z przekształceniem prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości, dzierżawy, najmu i wieczystego użytkowania w łącznej kwocie 965 600 zł.

- Pozostałe wpływy m.in. za świadczone usługi opieki społecznej, z działalności administracji publicznej, opłat za żywienie w stołówkach szkolnych, opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego, opłaty i kary za korzystanie ze środowiska, opłaty za zajęcie pasa drogowego w łącznej kwocie 2 214 900 zł.

2. Dotacje celowe na zadania zlecone i własne oraz środki z funduszy celowych w kwocie 10 096 976 zł stanowią 15,68 % planowanych dochodów budżetu, w tym na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 5 261 826 zł.

3. Różna rozliczenia (subwencje) w kwocie 10 061 462,28 zł stanowią 15,62 % planowanych dochodów 2025 roku.

4. Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 99 456 zł, które stanowią 0,15 % planowanych dochodów budżetu.

Zaplanowane wydatki roku 2025 wynoszą 61 802 409,99 zł i są niższe od planowanych dochodów o kwotę 2 608 028,53 zł. W porównaniu z rokiem 2024 wydatki na 2025 rok stanowią ponad 90 % pierwotnie planowanych wydatków roku bieżącego. Niższy poziom planu wynika przede wszystkim z niższych wydatków w zakresie zadań majątkowych.

W roku 2025 na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych planuje się wydatkować kwotę 9 356 494,90 zł co stanowi ponad 15 % ogółu planowanych wydatków. Projekt budżetu zawiera zadania inwestycyjne kontynuowane z 2024 i zadania nowe, których zakończenie planowane jest w 2025 roku.

W związku z zawartymi umowami kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, na 2025 r. przypadają do spłaty raty z tego tytułu w łącznej wysokości 1 829 333,34 zł. Spłata powyższych rat dokonana będzie z planowanej nadwyżki budżetowej. Pozostała kwota nadwyżki w wysokości 778.695,29 zł planowana jest do przelania na rachunek lokaty, która zostanie rozwiązana w 2026 r. i środki te zostaną przeznaczone na spłaty rat kredytów przypadających na rok 2026.

Wyliczenia procentowe zadłużenia gminy w stosunku do dochodów:

ROK	Zadłużenie z tytułu kredytów	Dochody wykonane	% (zadłużenie/dochody)
2017	7 253 000,00	41 808 516,52	17,35
2018	9 252 000,00	52 389 788,36	17,66
2019	10 792 000,00	56 865 313,50	18,98
2020	13 209 333,32	57 600 089,33	22,93
2021	12 284 000,04	61 541 120,60	19,96
2022	10 405 333,32	63 640 000,56	16,35
2023	10 726 666,60	57 172 950,85	18,76
2024*	19 137 333,24	79 862 206,67	23,96
2025**	17 308 000,00	64 410 438,52	26,87

*zadłużenie i dochody planowane na dzień 21.11.2024 r.

**zadłużenie i dochody planowane wg projektu budżetu

Komisja Rewizyjna po analizie wszystkich przedłożonych dokumentów stwierdziła, że spełnione zostały wszystkie wymogi dotyczące trybu prac nad projektem budżetu Gminy na 2025 rok.

Odbyło się głosowanie nad opinią do projektu budżetu Gminy Czarna Białostocka na 2025 rok:

głosy za: 4

głosy przeciw: 0

głosy wstrzymujące się: 0

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje projekt budżetu Gminy Czarna Białostocka, przedłożony Zarządzeniem Nr 73/24 z dnia 15 listopada 2024 r. Burmistrza Czarnej Białostockiej w sprawie projektu budżetu gminy na 2025 rok.

Odbyło się również głosowanie nad opinią w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2035:

głosy za: 4

głosy przeciw: 0

głosy wstrzymujące się: 0

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarna Białostocka na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2035, przedłożony Zarządzeniem Nr 72/24 z dnia 15 listopada 2024 r.

Ad. 3) Komisja opracowała Plan Kontroli na rok 2025, który zostanie przedłożony do zatwierdzenia Radzie Miejskiej na najbliższej sesji.

Odbyło się głosowanie nad Planem Kontroli na rok 2025:

głosy za: 4

głosy przeciw: 0

głosy wstrzymujące się: 0

Ad. 4) Wolnych wniosków i spraw różnych nie zgłoszono.

Ad. 5) W związku z wyczerpaniem się porządku obrad Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zamknął posiedzenie.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Kamil Tomaszewski.....

Dawid Ibrahim.....

Bronisław Szymański.....

Wojciech Wierciński

W załączeniu:

- 1) lista obecności,
- 2) opinia Komisji Oświaty, Kultury, Spraw Społecznych i Rolnictwa z dnia 19 listopada 2024 r. do projektu budżetu Gminy Czarna Białostocka na 2025 rok,
- 3) opinia Komisji ds. Komunalnych, Porządku Publicznego i Ochrony Środowiska z dnia 20 listopada 2024 r. do projektu budżetu Gminy Czarna Białostocka na 2025 rok,
- 4) plan kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2025.