**Opinia Komisji Budżetu i Polityki Gospodarczej Rady Miejskiej w Jasieniu w sprawie wykonania budżetu gminy za 2023 r.**

Na posiedzeniu w dniu 14.06.2024 komisja analizowała przedłożone przez Burmistrza Jasienia sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok. W posiedzeniu udział wzięła Skarbnik Gminy Agnieszka Woźniak. W trakcie analizy sprawozdania z wykonania budżetu gminy Jasień za 2023 r, przyjętego Uchwałą nr XLVI/304/2022 w dniu 28 grudnia 2022 roku na sesji Rady Miejskiej w Jasieniu Komisja stwierdziła, że:

* dochody zaplanowano w kwocie **45.317.763,17** zł,
* plan dochodów po zmianach na 31.12.2023 r. wyniósł 54.002.084,00zł.

**Dochody budżetowe** zostały wykonane w wysokości **46.819.001,49** zł co stanowi 86,70% planowanych dochodów, w tym dochody bieżące wykonano w kwocie 37.996.036,87 zł. w stosunku do planu w **95,84** %, a dochody majątkowe w kwocie 8.822.964,62 co stanowi **61,45** % w stosunku do planu.

Tabela 4: Realizacja planu dochodów bieżących w 2023 roku w Gminie Jasień.

| Wyszczególnienie | Plan na 1.01.2023 r. (w zł) | Plan na 31.12.2023 r. (w zł) | Wykonanie (w zł) | Realizacja planu po zmianach (w %) | Udział (w %) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Dotacje i dochody celowe | 5 448 542,17 | 7 919 195,36 | 7 743 136,14 | 97,78% | 20,38% |
| Subwencja ogólna | 10 583 217,00 | 12 801 393,45 | 12 801 393,45 | 100,00% | 33,69% |
| Udziały w PIT i CIT | 3 947 681,00 | 3 947 681,00 | 3 947 681,00 | 100,00% | 10,39% |
| Wpływy z podatków i opłat | 10 851 740,00 | 12 084 164,37 | 11 371 145,00 | 94,10% | 29,93% |
| Pozostałe dochody | 1 499 344,00 | 2 892 677,00 | 2 132 681,28 | 73,73% | 5,61% |
| **RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE** | **32 330 524,17** | **39 645 111,18** | **37 996 036,87** | **95,84%** | **100,00%** |

Jednym z większych udziałów procentowych w dochodach mają dochody w dziale 756 tj. dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej.

Udział niektórych źródeł dochodów w wykonanych dochodach ogółem kształtuje się następująco:

| Dział | Wyszczególnienie | Plan na 1.01.2023 r. (w zł) | Plan na 31.12.2023 r. (w zł) | Wykonanie (w zł) | Realizacja planu po zmianach (w %) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 758 | Różne rozliczenia | 10 583 217,00 | 14 001 788,57 | 14 001 788,58 | 100,00% |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 12 268 831,00 | 14 731 255,37 | 13 865 827,21 | 94,13% |
| 855 | Rodzina | 4 261 530,00 | 4 722 211,00 | 4 648 394,02 | 98,44% |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 4 767 700,00 | 4 653 700,00 | 4 548 453,37 | 97,74% |
| 600 | Transport i łączność | 4 655 000,00 | 7 311 832,00 | 3 480 174,79 | 47,60% |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 5 816 500,00 | 4 665 104,21 | 2 756 556,68 | 59,09% |
| 801 | Oświata i wychowanie | 1 389 288,17 | 1 615 197,59 | 1 484 153,11 | 91,89% |
| 852 | Pomoc społeczna | 1 006 500,00 | 1 089 040,69 | 1 039 052,77 | 95,41% |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 16 100,00 | 321 048,19 | 323 019,14 | 100,61% |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 0,00 | 302 608,00 | 274 037,00 | 90,56% |
| 750 | Administracja publiczna | 87 458,00 | 213 909,38 | 211 422,07 | 98,84% |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 1 400,00 | 53 641,00 | 53 641,00 | 100,00% |
| 710 | Działalność usługowa | 103 000,00 | 103 000,00 | 40 750,00 | 39,56% |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 71 000,00 | 88 000,00 | 30 768,86 | 34,96% |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 1 000,00 | 30 925,00 | 28 325,00 | 91,59% |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 0,00 | 39 200,00 | 26 611,18 | 67,89% |
| 752 | Obrona narodowa | 0,00 | 6 000,00 | 5 663,87 | 94,40% |
| 926 | Kultura fizyczna | 289 239,00 | 53 623,00 | 362,84 | 0,68% |
|  | RAZEM DOCHODY OGÓŁEM | 45 317 763,17 | 54 002 084,00 | 46 819 001,49 | 86,70% |

Ustalono również, że plan dochodów majątkowych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **14.356.972,82 zł,** a wykonanie **8.822.964,62** co stanowi **61,45** **%.** Jak wyjaśniła Pani Skarbnik spowodowane to było tym, iż w roku 2023 nie wpłynęła transza z BGK w kwocie 4.655.000,00 zł na realizację zadania Przebudowa ulicy Okrzei w Jasieniu. Środki z promesy wpłynęły w roku 2024.

**Wydatki budżetowe** zaplanowano w kwocie **47.113.644,25** zł. Po zmianach na dzień 31.12.2023 r plan wynosił **54.652.559,27** zł.

Wydatki na dzień 31.12.2023 r. zostały wykonane w kwocie **48.076.597,05** zł co stanowi **87,97** % planu, w tym wydatki bieżące wykonano w stosunku do planu w **96,04 %,** natomiast wydatki majątkowe wykonano w **69,54 %.**

Struktura wykonania planu wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące w kwocie 36.502.038,71 zł, co stanowi 96,04 % planu

- wydatki majątkowe w kwocie 11.574.558,34 zł, co stanowi 69,54 % planu .

 Na wydatki majątkowe zrealizowane w roku 2023 składały się w głównej mierze zadania inwestycyjne:

* Zakup i montaż lamp solarowych w miejscowościach Bieszków, Golin, Guzów, Jabłonice, Jaryszów, Mirkowice, Lisia Góra, Roztoki
* Budowa wiaty na skwerze w miejscowości Budziechów
* Doposażenie placów zabaw w miejscowościach Jurzyn, Jasionna, Guzów, Świbna
* Zakup i montaż nowej bramy segmentowej do budynku remizy OSP w Jasieniu
* Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych – **3** **024 098,90 zł**
* Przebudowa tarasu w Przedszkolu Samorządowym w Jasieniu – **125 604,50 zł**
* Budowa chodnika na terenie byłego basenu – **159 555,60 zł**
* Oświetlenie stadionu w Jasieniu – **64 000,00 zł**
* Zakup wiat stadionowych dla zawodników rezerwowych na Stadion Miejski w Jasieniu – **19 803,00 zł**
* Stadion - modernizacja budynku gospodarczo - socjalnego poprzez naprawę i malowanie – **39 900, 00 zł**
* Przebudowa trybun na stadionie w Jasieniu – **159 709,50 zł**
* Wykonanie instalacji SSP w części budynku Przedszkola Samorządowego w Jasieniu-**45 559,41 zł**
* Budowa drogi gminnej nr 101201F ul. Akacjowa w Jasieniu - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - **917 461,12 zł**
* Przebudowa części chodnika przy ul. Parkowej w Jasieniu – **79 902,44 zł**
* Przebudowa drogi gminnej - ul. Okrzei w Jasieniu - **474 737,55 zł**
* Przebudowa drogi gminnej nr 001911F w m. Roztoki gm. Jasień - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg -**2 907 720,00 zł**
* Przebudowa drogi gminnej nr 101235F ul. Jana Pawła II i ul. Kościuszki - I etap –

**322 919,97 zł**

* Sporządzenie dokumentacji projektowej dla zadania " Budowa parkingu przy ul. Piątkowskiego i Okrzei" -**64 000,00 zł**
* Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (Dostępny samorząd - granty) – **183 000,00 zł**

 i szereg mniejszych, w tym dokonanych w Sołectwach w ramach wydatku Funduszu Sołeckiego.

 Realizacja planu wydatków ogółem w 2022 roku w Gminie Jasień według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:.

| Dział | Wyszczególnienie | Plan na 1.01.2023 r. (w zł) | Plan na 31.12.2023 r. (w zł) | Wykonanie (w zł) | Realizacja planu po zmianach (w %) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 801 | Oświata i wychowanie | 12 490 768,17 | 13 459 354,39 | 13 183 848,84 | 97,95% |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 7 268 085,14 | 7 782 280,90 | 7 530 885,79 | 96,77% |
| 750 | Administracja publiczna | 5 712 483,42 | 6 579 178,60 | 6 238 008,45 | 94,81% |
| 600 | Transport i łączność | 9 574 400,00 | 10 551 686,24 | 5 660 721,47 | 53,65% |
| 855 | Rodzina | 4 650 606,00 | 5 018 654,87 | 4 937 742,40 | 98,39% |
| 852 | Pomoc społeczna | 2 737 500,00 | 3 393 540,69 | 3 286 691,34 | 96,85% |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 1 273 600,49 | 1 764 716,10 | 1 758 621,48 | 99,65% |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 609 000,00 | 1 688 050,00 | 1 651 893,83 | 97,86% |
| 926 | Kultura fizyczna | 918 616,03 | 1 195 658,61 | 1 074 967,93 | 89,91% |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 245 185,00 | 665 200,00 | 615 105,07 | 92,47% |
| 400 | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 100 000,00 | 586 000,00 | 585 974,21 | 100,00% |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 24 200,00 | 331 436,19 | 327 270,53 | 98,74% |
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 0,00 | 348 198,00 | 314 578,40 | 90,34% |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 204 800,00 | 323 550,00 | 281 338,06 | 86,95% |
| 710 | Działalność usługowa | 246 400,00 | 285 400,00 | 262 893,93 | 92,11% |
| 851 | Ochrona zdrowia | 150 000,00 | 275 008,68 | 259 114,35 | 94,22% |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 1 400,00 | 53 641,00 | 53 641,00 | 100,00% |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 10 000,00 | 69 000,00 | 53 263,97 | 77,19% |
| 752 | Obrona narodowa | 23 600,00 | 23 600,00 | 36,00 | 0,15% |
| 630 | Turystyka | 0,00 | 7 500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 758 | Różne rozliczenia | 873 000,00 | 250 905,00 | 0,00 | 0,00% |
|  | RAZEM WYDATKI OGÓŁEM | 47 113 644,25 | 54 652 559,27 | 48 076 597,05 | 87,97% |

Po przeanalizowaniu przedłożonego przez Burmistrza Jasienia sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2023 Komisja Budżetu i Polityki Gospodarczej pozytywnie oceniła wykonanie budżetu przez organ wykonawczy.

 Przewodnicząca

Komisji Budżetu i Polityki Gospodarczej