

Mrocza, dnia 04 grudnia 2024 r.

Wioletta Wika – Lewandowska
Przewodnicząca
Komisji Finansów, Budżetu i Infrastruktury
Rady Miejskiej w Mroczy

URZĄD MIASTA I GMINY W MROCZY
Biuro Rady Miejskiej w Mroczy
wpłynęło dnia 05.12.2024
Załącznik Nr

Pan
Jarosław Okonek
Burmistrz Miasta i Gminy Mrocza

Zgodnie z zapisami Ustawy o Finansach Publicznych, Ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), Statutu Rady Miejskiej w Mroczy oraz na podstawie § 7 ust. 2 Uchwały Nr XXXVIII/294/2021 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 31 sierpnia 2021 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zwanej dalej Uchwałą Nr XXXVIII/294/2021, Komisja Finansów, Budżetu i Infrastruktury Rady Miejskiej w Mroczy wydaje pozytywną opinię dotyczącą projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Mrocza na 2025 rok oraz projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2025 – 2042.

UZASADNIENIE DO POWYŻSZEGO

Przedstawione przez Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza projekty uchwał budżetu Gminy Mrocza na 2025 rok (Zarządzenie Nr 0050.196.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza z dnia 15 listopada 2024 r. w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej Gminy Mrocza na 2025 rok) oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2025-2042 (Zarządzenie Nr 0050.195.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza z dnia 15 listopada 2024 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2025 - 2042) zostały przez Komisję przeanalizowane. Ponadto Komisja zapoznała się z uchwałami Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w sprawie opinii o projekcie uchwały budżetowej Gminy Mrocza na 2025 r. (Uchwała Nr 14/P/2024 Składu Orzekającego Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 2 grudnia 2024r.), w sprawie opinii o projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mrocza na lata 2025 – 2042 (Uchwała Nr 14/WPF/2024 Składu Orzekającego Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 2 grudnia 2024r.) oraz w sprawie opinii o możliwości sfinansowania planowanego deficytu przedstawionego w projekcie uchwały budżetowej Gminy Mrocza na 2025 r. (Uchwała Nr 9/Dpr/2024 Składu Orzekającego Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 2 grudnia 2024 r.).

Zarówno projekt uchwały budżetowej Gminy Mrocza na 2025 r. jak i projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mrocza na lata 2025 – 2042, po uwzględnieniu uwag zawartych w uzasadnieniach w/wym uchwał Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, spełniają wymogi formalne określone w ustawie o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. z późn. Zm) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Dochody ogółem zaplanowano w wysokości 89 024 437,03 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 65 288 624,24 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 23 735 842,79 zł.

Komisja zwraca uwagę na rozważne zaplanowanie dochodów, w realnych do wykonania kwotach.

Wydatki ogółem zaplanowano w wysokości 94 869 467,03 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 65 288 430,28 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 29 581 036,75 zł.

Komisja zwraca uwagę na rozważne zaplanowanie wydatków, zwłaszcza wydatków bieżących i rekomenduje, na podstawie roku 2024, utrzymanie rygoru oszczędności w tej sferze w 2025 r.

W projekcie budżetu planowany wynik finansowy stanowi deficyt w wysokości 5 845 000,00 zł. Ma on zostać sfinansowany przychodami z emisji papierów wartościowych.

Dodatkowo zaplanowano zaciągnięcie zobowiązań zwrotnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w postaci emisji papierów wartościowych w kwocie 1 155 000,00 zł.

Zaplanowane przychody budżetu przyjęto w kwocie 7 000 000,00 zł, rozchody zaplanowano w kwocie 1 155 000,00 zł.

Ma to na celu pokrycie wspomnianego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, jak wynika z załącznika nr 4 do projektu w sprawie uchwalenia budżetu na 2025 r.

Komisja zwraca uwagę, posilkując się opinią RIO w sprawie możliwości sfinansowania planowanego deficytu w projekcie uchwały budżetowej Gminy Mrocza na 2025 r., „*iz zaciągnięcie zobowiązań długoterminowych, zaliczanych do tytułów dłużnych na sfinansowanie planowanego deficytu na 2025 r., będzie miało wpływ na sytuację finansową Gminy Mrocza w latach przyszłych*”.

Z tego tytułu zwracamy się o zachowanie wysokiej dyscypliny finansów gminy.

Kwota zadłużenia na dzień 31.12.2024 r. ujęta w pozycji nr 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mrocza na lata 2025 – 2042 wynosi 28 824 732,70 zł. Na koniec 2025 r. planowane zadłużenie gminy ma wynosić 34 127 797,10 zł. Z danych wykazanych w WPF wynika, że zostanie zachowany, w każdym roku ujętym prognozą Gminy Mrocza limit obsługi zadłużenia.

Niemniej jednak komisja, w ślad za uchwałą RIO, wskazuje zachowanie ścisłego rygoru spłat zobowiązań, zgodnie z danymi ujętymi w projekcie uchwały WPF i nie doprowadzenie w przyszłości do potrzeby opracowania programu postępowania naprawczego, zwłaszcza w latach 2029 – 2030, gdzie planowana jest minimalna różnica pomiędzy planowanym a dopuszczalnym wskaźnikiem spłat zobowiązań.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w kwocie 3 370 000,00 zł, natomiast wydatki zaplanowano w wysokości 3 547 485,00 zł.

Komisja zauważa, że jak i w poprzednich latach, tak i na 2025 rok zachwiana pozostaje zasada gospodarki śmieciowej, dotycząca bilansowania się dochodów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z wydatkami związanymi z gospodarowaniem tymi odpadami.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w kwocie 193,96 zł. W związku z powyższym Gmina Mrocza spełnia normę, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 149 335,79, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań. Szczegółowo przedstawia to załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2025 – 2042.

Komisja wskazuje, że jest to najistotniejszy element, potwierdzający podstawowy kierunek rozwoju gminy, który ma służyć naszym mieszkańcom na długie lata i poprawić jakość ich życia.

Planowany budżet na 2025 r. jak i planowana wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Mrocza ukazuje w jaki sposób przebiegać będzie tempo i rozwój naszej Gminy.

Przewodnicząca
Komisji Finansów, Budżetu i Infrastruktury
Rady Miejskiej w Mroczu

