

URZĄD MIASTA I GMINY W MROCZY
Biuro Rady Miejskiej w Mroczy
wystąpiło dnia 13.12.2024
Załącznik Nr

Burmistrz Miasta i Gminy Mrocza
Jarosław Okonek

OPINIA

w sprawie projektu Uchwały Budżetowej na rok 2025 oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2042

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mroczy, po zapoznaniu się z treścią projektu Uchwały Budżetowej Gminy Mrocza na 2025 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025–2042, przedstawia poniższą pozytywną opinię:

1. Projekt Uchwały Budżetowej na rok 2025

a) Dochody budżetowe

Zgodnie z projektem uchwały, planuje się łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 89 024 467,03 zł, w tym:

- 65 288 624,24 zł dochodów bieżących,
- 23 735 842,79 zł dochodów majątkowych.

Komisja pozytywnie ocenia strukturę dochodów, która uwzględnia istotne wsparcie ze źródeł zewnętrznych. Szczególnie docenione zostały dochody majątkowe związane z realizacją projektów i inwestycji infrastrukturalnych.

Jednocześnie Komisja zwraca uwagę na konieczność:

- Dalszego rozwijania polityki zwiększania dochodów własnych gminy poprzez efektywne zarządzanie majątkiem komunalnym oraz tworzenie warunków sprzyjających przedsiębiorczości.
- Ścisłego monitorowania wpływów z funduszy, aby uniknąć ryzyka niewykorzystania dostępnych środków.

b) Wydatki budżetowe

Planowane wydatki budżetowe wynoszą **94 869 467,03 zł**, w tym:

- **65 288 430,28 zł** wydatków bieżących,
- **29 581 036,75 zł** wydatków majątkowych.

W szczególności:

- **Zadania inwestycyjne na 2025 rok** określono w załączniku nr 3 do uchwały.
- **Wydatki na programy i projekty realizowane z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności** wynoszą **11 007 412,63 zł** (załącznik nr 15).

Komisja zauważa, że:

- Wysoki poziom wydatków bieżących wymaga dalszej optymalizacji, aby zwiększyć przestrzeń fiskalną dla działań inwestycyjnych.
- Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na ambitnym poziomie, co jest pozytywnym krokiem w kierunku rozwoju gminy, jednak ich realizacja wymaga szczególnej uwagi w kontekście potencjalnych wzrostów kosztów materiałów i usług.

c) Deficyt budżetowy

Planowany deficyt budżetu w wysokości **5 845 000,00 zł** zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji papierów wartościowych w tej samej wysokości.

Komisja podkreśla, że:

- Finansowanie deficytu poprzez emisję papierów wartościowych zwiększa zadłużenie gminy. Konieczne jest opracowanie wieloletniej strategii redukcji zadłużenia, aby utrzymać stabilność finansową w przyszłości.
- Warto rozważyć alternatywne źródła finansowania, takie jak większe wykorzystanie wolnych środków z lat poprzednich lub długoterminowe partnerstwa publiczno-prywatne.

2. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025–2042

Projekt WPF przewiduje wzrost dochodów i wydatków w kolejnych latach, a także stabilny poziom inwestycji. Jednakże Komisja wskazuje na kilka kluczowych kwestii:

1. Prognozowany wzrost zadłużenia w najbliższych latach może wpłynąć na ograniczenie elastyczności budżetowej gminy, szczególnie w latach o większych obciążeniach wynikających z obsługi długu.

2. Konieczne jest bieżące monitorowanie i aktualizacja prognoz WPF w zależności od zmieniających się warunków gospodarczych oraz poziomu realizacji założonych inwestycji.
3. Długoterminowe utrzymanie wskaźników zadłużenia na dopuszczalnym poziomie będzie wymagało precyzyjnego planowania nowych zobowiązań oraz efektywnego zarządzania majątkiem gminy.

3. Rekomendacje Komisji Rewizyjnej

Komisja Rewizyjna rekomenduje:

1. Zwiększenie działań na rzecz optymalizacji wydatków bieżących w celu zmniejszenia deficytu w kolejnych latach.
2. Regularne raportowanie stanu realizacji projektów oraz monitorowanie efektywności inwestycji.
3. Przeanalizowanie możliwości alternatywnych źródeł finansowania inwestycji, co pozwoli na ograniczenie tempa wzrostu zadłużenia.

4. Wniosek końcowy

Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje projekt Uchwały Budżetowej na 2025 rok oraz projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025–2042, uznając je za zgodne z zasadami zrównoważonego rozwoju i bezpieczeństwa finansowego. Jednocześnie zaleca uwzględnienie wskazanych uwag i rekomendacji w dalszych działaniach budżetowych.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

Przewodnicząca Komisji:

Renata Bolka

Członkowie Komisji:

Krzysztof Leper

Zbigniew Przybylski

Wioletta Wika-Lewandowska

Sebastian Sobieszczyk