

**Komisja Rolnictwa i Środowiska  
Rady Miejskiej w Mroczy**

URZĄD MIASTA I GMINY  
Mrocza, 06.12.2024 r.  
Biuro Rady Miejskiej w Mroczy  
wptynęło dnia 6.12.2024  
Zał. .... Nr .....

**Pan  
Jarosław Okonek  
Burmistrz Miasta i Gminy Mrocza**

**OPINIA**

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

Działając w oparciu o zapisy Ustawy o Finansach Publicznych, Ustawy o Samorządzie Terytorialnym, Statutu Rady Miejskiej w Mroczy i uchwały Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 31 sierpnia 2021 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mrocza, Komisja Rolnictwa i Środowiska Rady Miejskiej w Mroczy, w składzie:

*przewodniczący:*                    *Grzegorz Biliński,*  
*członkowie:*                        *Magdalena Musiał-Resler,*  
   *Tomasz Tarnolicki,*

po zapoznaniu się z projektem Uchwały Budżetowej na rok 2025 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2042, przedłożonych przez Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza dnia 18.11.2024 r., postanawia wydać **opinię pozytywną z uwagami.**

**UZASADNIENIE**

Dochody ogółem zaplanowano w wysokości **89 024 467,03** złotych, w tym dochody bieżące: **65 288 624,24** złotych oraz dochody majątkowe: **23 735 842,79** złotych.

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

Komisja stwierdza, że wydatki bieżące zaplanowano w wysokości niezbędnej do realizacji zadań Gminy, natomiast w wydatkach majątkowych ujęto najistotniejsze przedsięwzięcia, wynikające z wieloletnich planów inwestycyjnych, uwzględniając zabezpieczenie środków stanowiących wkład własny Gminy na zadania, które mogą uzyskać dofinansowanie zewnętrzne.

**W projekcie budżetu zaplanowano ujemny wynik budżetu (deficyt) w wysokości 5 845 000,00 zł złotych, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z emisji papierów wartościowych.**

Przychody przyjęto w wysokości 7 000 000,00 złotych, które pokrywają zakładany deficyt oraz rozchody planowane w kwocie 1 155 000,00 zł. Ponadto w projekcie budżetu ustalono również wydatki na obsługę długu w wysokości 1 835 000,00 zł, stanowiące spłatę odsetek od kredytów i obligacji.

Opiniowany projekt budżetu zakłada również rezerwy środków finansowych o łącznej wartości 375 000,00 zł, tym:

- rezerwę ogólną w wysokości 202 000,00 zł, co stawi 0,21% wartości wydatków, przy wymaganym minimum 0,1% określonym w ustawie o finansach publicznych,
- rezerwę celową o wartości 173 000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Określa również kwotę wydatków funduszu sołeckiego w wysokości 450 630,40 zł. Zgodnie z zapisami ustawy o funduszu sołeckim, środki te przeznacza się na realizację przedsięwzięć, które należą do zadań własnych Gminy, służą poprawie warunków życia mieszkańców i są zgodne ze strategią rozwoju Gminy.

Mając na uwadze obiektywną i rzetelną ocenę przedłożonego projektu budżetu na 2025 rok należy wskazać na jego najistotniejszy element, potwierdzający podstawowy kierunek rozwoju Gminy, odpowiadający na zgłaszane potrzeby mieszkańców, czyli zadania inwestycyjne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 149 335,79 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej: WPF). Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych przedsięwzięć:

1. Przebudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji przy ul. Śluzowej w Mroczy.
2. Przebudowa i rozbudowa obiektu Ochotniczej Straży Pożarnej w Mroczy.
3. Utworzenie Domu Dziennego Pobytu Seniora przy ulicy Łąkowej w Mroczy.
4. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy - etap I.
5. Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.
6. Przebudowa i modernizacja zabytkowego budynku Szkoły Podstawowej w Mroczy.
7. Modernizacja Parku przy ul. Łąkowej i Zielonej w Mroczy.
8. Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Ostrowo.
9. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Drzewianowo.
10. Przebudowa drogi gminnej – ul. Postępu w Mroczy.

Członkowie Komisji wskazali elementy, co do których mają uwagi, a które należy monitorować i dołożyć szczególnej staranności w realizacji założonego planu finansowego:

1/ Zrównoważenie wydatków bieżących opiniowanego budżetu dochodami bieżącymi jest planowane na minimalnym poziomie w wysokości **+193,96** zł, co w trakcie roku budżetowego będzie wymagało dyscypliny do utrzymania relacji tych części budżetu na dodatnim poziomie.

2/ Komisja zwraca również uwagę na rosnące koszty obsługi zadłużenia i rosnący dług. Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mrocza na lata 2025-2042, wynosi **28 824 732,70** zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie **34 127 797,10** zł., co stanowi 38,3% dochodów ogółem Gminy. Tym samym poziom zadłużenia Gminy rok do roku wzrasta o kwotę **5 303 064,40** zł.

Skład orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy po analizie przedłożonych uchwał wydał w dniu 02.12.2024 r. opinie pozytywne z uwagami. Jak wskazano w opinii dotyczącej WPF w odniesieniu do spłaty zobowiązań, wskaźniki spłat w latach 2029-2030 są na bardzo niskim poziomie, co może grozić w przyszłości problemami ze spłatą zobowiązań, a w konsekwencji wezwaniem do opracowania programu naprawczego, co oznaczałoby wstrzymanie realizacji inwestycji finansowanych kredytem bądź emisją papierów wartościowych.

W ocenie Komisji Rolnictwa i Środowiska Rady Miejskiej w Mroczy projekt Uchwały Budżetowej na rok 2025 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2042 spełniają wymogi formalne.

Projekt WPF lata 2025-2042 obejmuje okres roku budżetowego oraz okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządzono się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania, z uwzględnieniem okresu realizowanych przedsięwzięć. Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2025-2042 ze względu na okres spłacania zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.

Po analizie projektu budżetu na 2025 r. Komisja Rolnictwa i Środowiska stwierdza, że dzięki uzyskanym dotacjom oraz środkom przeznaczonym na inwestycje przyszły rok będzie kolejnym rokiem zrównoważonego rozwoju naszej Gminy.

W związku z powyższym orzeczono jak w sentencji.

*Przewodniczący Komisji*



