

Mrocza, dnia 04 grudnia 2025 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 05.12.2025
Załącznik Nr

Pan
Jarosław Okonek
Burmistrz Miasta i Gminy Mrocza

Zgodnie z zapisami Ustawy o Finansach Publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), Ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), 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 2026 rok oraz projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2026 – 2042.

UZASADNIENIE DO POWYŻSZEGO

Przedstawione przez Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza projekty uchwał budżetu Gminy Mrocza na 2026 rok (Zarządzenie Nr 0050.164.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza z dnia 14 listopada 2025 r. w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej Gminy Mrocza na 2026 rok) oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2026-2042 (Zarządzenie Nr 0050.163.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza z dnia 14 listopada 2025 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2026 - 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 2026 r. (Uchwała Nr 8/P/2025 Składu Orzekającego Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 24 listopada 2025r.), w sprawie opinii o projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mrocza na lata 2026 – 2042 (Uchwała Nr 8/WPF/2025 Składu Orzekającego Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 24 listopada 2025r.) oraz w sprawie opinii o możliwości sfinansowania planowanego deficytu przedstawionego w projekcie uchwały budżetowej Gminy Mrocza na 2026 r. (Uchwała Nr 7/Dpr/2025 Składu Orzekającego Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 24 listopada 2025 r.).

Zarówno projekt uchwały budżetowej Gminy Mrocza na 2026 r. jak i projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mrocza na lata 2026 – 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 2025 r., poz. 1483) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Dochody ogółem zaplanowano w wysokości 96 065 192,57 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 73 886 595,46 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 22 178 597,11 zł.

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

Wydatki ogółem zaplanowano w wysokości 98 721 248,05 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 72 445 316,33 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 26 275 931,72 zł.

Komisja zwraca uwagę na rozważne zaplanowanie wydatków, zwłaszcza wydatków bieżących i rekomenduje, na podstawie roku 2025, utrzymanie rygoru oszczędności w tej sferze w 2026 r.

W projekcie budżetu planowany wynik finansowy stanowi deficyt w wysokości 2 656 055,48 zł. Ma on zostać sfinansowany przychodami z pożyczki zaciągniętej na rynku krajowym w wysokości 1 090 000,00 zł, z wolnych środków, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (§ 950) w wysokości 910 000,00 zł. oraz z rozliczeń niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 8 w wysokości 656 055,48 zł.

Zaplanowane przychody budżetu przyjęto w kwocie 13 566 055,48 zł pokrywa to zaplanowany deficyt budżetu oraz rozchody budżetu zaplanowane w wysokości 10 910 000,00 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 2026 r.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 070 006,61 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań. Szczegółowo przedstawia to załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2026 – 2042.

Zdaniem Komisji jest to pierwszy rok, w którym można zauważyć realne zbliżenie do równowagi budżetowej w porównaniu z poprzednimi latami. Dodatkowo zwraca się uwagę, że projektowany deficyt jest najniższy na przestrzeni ostatnich lat, co stanowi pozytywną tendencję, zwłaszcza przy zachowaniu intensywnego tempa realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych.

Kwota zadłużenia na dzień 31.12.2025 r. ujęta w pozycji nr 6 Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Mrocza na lata 2026 – 2042 wynosi 34 127 797,10 zł. Na koniec 2026 r. planowane zadłużenie Gminy ma wynosić 35 030 000,00 zł . Z danych wykazanych w WPF wynika, że zostanie zachowany, w każdym roku ujętym prognozą Gminy Mrocza limit obsługi zadłużenia.

Komisja dostrzega aktywne działania związane z zarządzaniem długiem, w tym inicjatywy o

charakterze konsolidacyjnym, których celem jest optymalizacja struktury zadłużenia oraz obniżenie kosztów jego obsługi.

Niemniej jednak komisja, w ślad za uchwałą Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, wskazuje zachowanie ścisłego rygoru spłat zobowiązań, zgodnie z danymi ujętymi w projekcie uchwały WPF.

Dodatkowo:

1. Zgodnie z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe w wysokości 170 000 zł została ustalona poniżej wymaganego 0,5% wydatków budżetu i w związku z tym zaleca się jej weryfikację i dostosowanie do przepisów prawa.
2. Komisja stwierdza, że wydatki na oświatę stanowią około 30% ogółu wydatków budżetu Gminy, co świadczy o znacznym koszcie w budżecie Gminy. Mimo istotnego obciążenia budżetu, koszty te pozostają niezbędne dla zapewnienia właściwego poziomu edukacji, utrzymania ciągłości pracy placówek oświatowych oraz realizacji ustawowych zadań Gminy w tym zakresie.
3. Komisja dostrzega problem nie bilansowania kosztów systemu gospodarowania odpadami komunalnymi i rekomenduje, aby operator systemu podjął dalsze działania mające na celu uszczelnienie systemu, poszukiwanie metod redukcji kosztów funkcjonowania oraz urealnienie opłaty w procesie negocjacji organu wykonawczego z Radą Miejską, mając na uwadze możliwości finansowe Mieszkańców.

W związku z powyższym Komisja Finansów, Budżetu i Infrastruktury Rady Miejskiej w Mroczy przedstawia opinię jak w sentencji.

Przewodnicząca
Komisji Finansów, Budżetu i Infrastruktury
Rady Miejskiej w Mroczy
