

URZĄD MIASTA I GMINY MROCZA
Biuro Rady Miejskiej
wpłynęło dnia 08.12.2023
Zał. Nr

OPINIA

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Mroczy
w sprawie projektu budżetu Gminy Mrocza na 2024 rok
oraz
projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2024 – 2042**

Komisja Rewizyjna w składzie:
Leper Krzysztof – Przewodniczący
Szpechcińska Natalia – z-ca Przewodniczącego
Kowalkowski Marek – Członek
Wenerski Marek – Członek
Wika-Lewandowska Wioletta – Członek

Na podstawie § 7 ust. 2 Uchwały Nr XXXVIII/294/2021 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 31 sierpnia 2021 r. w sprawie trybu pracy nad projektem uchwały budżetowej, zwanej dalej Uchwałą Nr XXXVIII/294/2021, w związku z art. 18a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), zwanej dalej Ustawą o samorządzie gminnym, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mroczy

opiniuje pozytywnie z uwagami projekt budżetu Gminy Mrocza na 2024 rok przedstawiony Zarządzeniem Nr 0050.176.2023 Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza z dnia 14 listopada 2023 r. w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej Gminy Mrocza na 2024 rok oraz **projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2024-2042** przedstawiony Zarządzeniem Nr 0050.175.2023 Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza z dnia 14 listopada 2023 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2024 - 2042

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mroczy na posiedzeniu w dniu 6 grudnia 2023 roku dokonała analizy przedstawionego przez Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza projektu budżetu na 2024 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2042 oraz zapoznała się z Uchwałą Nr 17/P/2023 Składu Orzekającego nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 6 grudnia 2023 r.; Uchwałą Nr 17/WPF/2023 Składu Orzekającego nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 6 grudnia 2023 r. oraz Uchwałą Nr 15/Dpr/2023 Składu Orzekającego nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 6 grudnia 2023 r.

Projekt budżetu na 2024 rok został sporządzony zgodnie z zapisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z zm.), zwaną dalej Ustawą o finansach publicznych. Spełnia on wymogi zawarte w dziale V rozdziale 1 Ustawy o finansach publicznych, w szczególności wymogi formalne określone w art. 212 oraz art. 214 tejże ustawy.

Dochody zaplanowane w projekcie budżetu na 2024 rok wynoszą **68 771 740,74 złotych**, w tym dochody bieżące: **52 554 822,95 złotych** oraz dochody majątkowe: **16 216 917,79 złotych**.

Wydatki zaplanowane w projekcie budżetu na 2024 rok wynoszą **73 771 740,74 złotych**, w tym wydatki bieżące: **52 533 964,48 złotych** oraz wydatki majątkowe w kwocie **21 237 776,26 złotych**.

Deficyt zaplanowany w projekcie budżetu na 2024 rok wynosi **5 000 000,00 złotych**. Ma on zostać pokryty w postaci emisji obligacji komunalnych.

Przychody zaplanowano w projekcie budżetu w wysokości **6 100 000,00 złotych**, **rozchody** budżetu w łącznej kwocie **1 100 000,00 złotych**.

Łącznie planowana jest emisja papierów wartościowych w 2024 roku w wysokości 6 100 000,00 zł.

Kwotę zadłużenia na dzień 31.12.2023 r., wykazaną w pozycji 6. WPF Miasta i Gminy Mrocza na lata 2024-2042, prognozuje się na **24 920 427,51 złotych**.

Kwotę długu na koniec 2024 r., wykazaną w pozycji 6. WPF Miasta i Gminy Mrocza na lata 2024-2042, zaplanowano na poziomie **28 824 732,70 złotych**.

Dotacje, środki przeznaczone na inwestycje w 2024 roku zaplanowano w wysokości **14 662 217,79 złotych**, (związane są z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań, szczegółowo przedstawionych w załączniku nr 2 do WPF Miasta i Gminy Mrocza na lata 2024-2042)

Uwagi komisji:

Uwagi komisji skupiły się na narastających kosztach obsługi zadłużenia i rosnącym długu: na potrzebie monitorowania racjonalnego gospodarowania finansami Gminy Mrocza w zaplanowanych inwestycjach. Z uwagi na wspomniany powyżej rosnący dług, komisja kładzie nacisk na jak najmniejsze wydatkowanie wkładu własnego Gminy Mrocza, który nie powinien przekroczyć 40 % całkowitych kosztów poszczególnych inwestycji. Ponadto 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.

Komisja zgodnie z Uchwałą Nr 17/P/2023 Składu Orzekającego RIO w Bydgoszczy z dnia 6 grudnia 2023 r., widzi konieczność dokonania poprawek błędnych zapisów niektórych pozycji opiniowanej uchwały. W szczególności w załączniku nr 7 normatywnej uchwały prawidłowej kwalifikacji kwoty 36 000,00 zł w rozdziale 85516 § 2570 oraz przeanalizowania występujących rozbieżności określonych w § 10 ust 1 części normatywnej uchwały w kwocie 60 000,00 zł, gdzie w załączniku nr 1 do projektu budżetu w rozdziale 75618 § 027 ujęto kwotę 62 000,00 zł a w załączniku 10 do projektu budżetu w rozdziale 75618 § 027 zawarto kwotę 60 000,00 zł.

Planowany budżet jest konsensusem pomiędzy potrzebami mieszkańców, zwłaszcza w zakresie realizacji inwestycji, szczegółowo ujętych w załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF, a możliwościami finansowymi Gminy Mrocza.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Mroczu

Szymon Krzyński