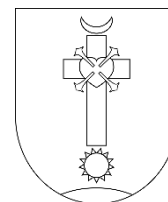


## RADA MIEJSKA GÓRY KALWARII

ul. Rynek Biskupa Stefana Wierzbowskiego 1, 05-530 Góra Kalwaria  
www.bip.gorakalwaria.pl

---



Góra Kalwaria, 4 grudnia 2023 r.

Pan Arkadiusz Strzyżewski  
Burmistrz Miasta i Gminy Góra Kalwaria

### Opinia Komisji Finansów i Rozwoju Rady Miejskiej Góry Kalwarii dotycząca projektu budżetu na 2024 rok.

Komisja Finansów i Rozwoju, na posiedzeniu w dniu 04.12.2023 r. dokonała analizy projektu budżetu na 2024 rok, przedłożonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Góra Kalwaria przy Zarządzeniu Nr ORG.0050.229.2023 z dnia 14 listopada 2023 roku.

Przedłożony projekt budżetu zawiera podział dochodów i wydatków budżetowych z odpowiednią szczegółowością tj. podział na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej. Ponadto, do przedstawionego materiału dołączona została informacja opisowa, zestawienia i załączniki do Uchwały budżetowej, które spełniają wymogi ustawowe.

Komisja oceniła przygotowany materiał pod kątem:

- rzetelności i realności zapisów po stronie dochodów,
- wysokości proponowanych wydatków bieżących,
- zasadności poszczególnych inwestycji oraz sposobu ich finansowania.

Ogółem dochody budżetowe na 2024 r. zaplanowano w kwocie: 201.069.484 zł, w tym:

- bieżące 178.614.479 zł,
- majątkowe 22.455.005 zł,

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

---

- dochody własne 103.433.690 zł,
- subwencja oświatowa i równoważąca 42.448.531 zł,
- pozyskane środki i dotacje 32.732.258 zł.

Komisja Finansów i Rozwoju nie zgłasza uwag do założonego na 2024 rok poziomu dochodów własnych.

Wydatki budżetowe na 2024 rok zaplanowano ogółem w kwocie: 210.386.177 zł.

Na tę kwotę składają się:

- wydatki bieżące 176.701.685 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 33.684.492 zł co stanowi 16% ogółu wydatków.

W 2024 roku struktura finansowa wydatków majątkowych przedstawia się następująco:

1/ środki własne 8.155.407 zł, z tego środki w ramach funduszu sołeckiego 447.678 zł,

2 /otrzymane środki i dotacje 18.629.085 zł,

3/ finansowanie dłużne 6.900.000 zł.

Komisja zauważa, że od lat do najbardziej kosztochłonnych działów po stronie wydatkowej budżetu należą:

- oświata i wychowanie,
- pomoc rodzinie i opieka społeczna,
- gospodarka komunalna.

Wartym podkreślenia jest fakt, że w przedłożonym materiale wydatki bieżące samego działu 801 *Oświata i wychowanie* wynoszą 79.005.783 zł, podczas gdy część oświatowa subwencji ogólnej zaledwie 42.184.055 zł a dotacja na zadania związane z wychowaniem przedszkolnym 1.447.485 zł. Różnica to 35.374.243 zł. Wydatki na edukacyjną opiekę wychowawczą to następne 841.686 zł.

Komisja Finansów i Rozwoju, po dyskusji, przyjęła założony poziom wydatków. Niemniej jednak, Komisja analizując plan inwestycji na rok 2024, zwraca uwagę, że celowym jest wprowadzanie w plan takich pozycji, które mają już przygotowaną dokumentację projektową i były planowane w poprzednich latach, a z różnych przyczyn nie zostały zrealizowane.

---

Prezentowany projekt budżetu gminy Góra Kalwaria na rok 2024 zamyka się planowanym deficytem w wysokości 9.316.693 zł, który zostanie pokryty przychodami z:

- rozliczeń niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (w tym z dotacji z budżetu Unii Europejskiej) w kwocie 2.416.693 zł,
- emisji obligacji komunalnych w kwocie 6.900.000 zł.

W związku z zaplanowaną nową emisją obligacji komunalnych na łączną kwotę 11.000.000 zł, planowane zadłużenie gminy w 2024 roku osiągnie wysokość 53.141.000 zł, co stanowi 26,43 % planowanych na 2024 rok dochodów budżetowych.

Komisja analizując zapisy projektu budżetu na 2024 rok stwierdziła, że dochody zostały zaplanowane w sposób realny i rzetelny, na podstawie obowiązujących ustaw i uchwał, a wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące, co wypełnia zapisy art. 242 ustawy o finansach publicznych. W ocenie KFiR przedłożony projekt budżetu Gminy Góra Kalwaria na rok 2024 zaplanowano z zachowaniem równowagi finansowej. Spełnia on warunki do przyjęcia w wymiarze społecznym, z uwzględnieniem wdrożenia przytoczonych powyżej zasad w planowaniu zadań inwestycyjnych.

Komisja Finansów i Rozwoju Rady Miejskiej Góry Kalwarii, biorąc pod uwagę występujące uwarunkowania w zakresie gospodarki finansowej samorządu oraz stan zobowiązań finansowych gminy na koniec 2023 roku, pozytywnie opiniuje przedłożony przez Burmistrza Miasta i Gminy Góra Kalwaria projekt budżetu na rok 2024.

Pozostałe Komisje Rady Miejskiej Góry Kalwarii nie złożyły wniosków do przedłożonego przez Burmistrza projektu budżetu na 2024 rok.

Na posiedzeniu Komisji Finansów i Rozwoju w dniu 04.12.2023 r. projekt uchwały Rady Miejskiej Góry Kalwarii w sprawie uchwalenia Budżetu Gminy na 2024 rok został poddany głosowaniu.

W głosowaniu brało udział 3 radnych, 3 było za pozytywną opinią projektu budżetu na 2024 rok.

---