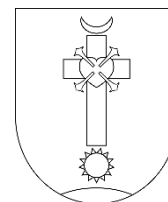


RADA MIEJSKA GÓRY KALWARII

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



Góra Kalwaria, 2 grudnia 2024 r.

Pan Arkadiusz Strzyżewski
Burmistrz Miasta i Gminy Góra Kalwaria

Opinia Komisji Finansów i Rozwoju Rady Miejskiej Góry Kalwarii dotycząca projektu budżetu na 2025 rok.

Komisja Finansów i Rozwoju, na posiedzeniu w dniu 02.12.2024 r. dokonała analizy projektu budżetu na 2025 rok, przedłożonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Góra Kalwaria przy Zarządzeniu Nr ORG.0050.230.2024 z dnia 15 listopada 2024 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 2025 r. zaplanowano w kwocie: 241.883.853 zł, w tym:

- bieżące 212.446.656 zł,
- majątkowe 29.437.197 zł.

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

- dochody własne 194.579.801 zł,
- subwencja ogólna 10.397.332 zł,
- pozyskane środki i dotacje 36.906.720 zł.

Komisja Finansów i Rozwoju nie zgłasza uwag do założonego na 2025 rok poziomu dochodów własnych.

Wydatki budżetowe na 2025 rok zaplanowano ogółem w kwocie: 252.349.713 zł.

Na tę kwotę składają się:

- wydatki bieżące 208.769.681 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 43.580.032 zł co stanowi ponad 17% ogółu wydatków.

W 2025 roku struktura finansowa wydatków majątkowych przedstawia się następująco:

- 1/ środki własne 10.606.337 zł, z tego środki w ramach funduszu sołeckiego 234.517 zł,
- 2 /otrzymane środki i dotacje 24.517.695 zł,
- 3/ finansowanie dłużne 8.456.000 zł.

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

- oświata i wychowanie,
- pomoc rodzinie i opieka społeczna,

z tym, że dział „Oświata i wychowanie” znacząco wyróżnia się na tle pozostałych dziedzin. Wartym podkreślenia jest fakt, że w przedłożonym materiale wydatki bieżące tego działu wynoszą 102.359.371 zł, tj. o 23.353.588 zł więcej niż w analogicznym dokumencie sprzed roku, a wydatki bieżące na edukacyjną opiekę wychowawczą wynoszą 1.234.737 zł, tj. o 393.051 zł więcej niż w analogicznym dokumencie sprzed roku. Łącznie wzrost wydatków bieżących w tych 2 dziedzinach w porównaniu do analogicznego dokumentu sprzed roku to 23.746.639 zł

Komisja Finansów i Rozwoju, po dyskusji, przyjęła założony poziom wydatków. Niemniej jednak, Komisja analizując plan inwestycji na rok 2025, 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 2025 zamyka się planowanym deficytem w wysokości 10.465.860 zł, który zostanie pokryty przychodami z:

- rozliczeń niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (w tym z dotacji z budżetu Unii Europejskiej) w kwocie 2.009.860 zł,
- emisji obligacji komunalnych w kwocie 8.456.000 zł.

W związku z zaplanowaną nową emisją obligacji komunalnych na łączną kwotę 12.500.000 zł, planowane zadłużenie gminy w 2025 roku osiągnie wysokość 66.897.000 zł, co stanowi 27,66 % planowanych na 2025 rok dochodów budżetowych.

Komisja analizując zapisy projektu budżetu na 2025 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 2025 zaplanowano z zachowaniem równowagi finansowej. Spełnia on warunki do przyjęcia w wymiarze społecznym, z uwzględnieniem wdrożenia przytoczonych powyżej zasad w planowaniu zadań inwestycyjnych oraz przeprowadzenia analizy struktury organizacyjnej oświaty ze względu na znaczny, skokowy wzrost wydatków w tej dziedzinie. Wydatki bieżące tylko w dziale 801 „Oświata i wychowanie” w przedstawionym dokumencie stanowią ponad 49% ogółu wydatków bieżących.

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 2024 roku, pozytywnie opiniuje przedłożony przez Burmistrza Miasta i Gminy Góra Kalwaria projekt budżetu na rok 2025.

Pozostałe Komisje Rady Miejskiej Góry Kalwarii nie złożyły wniosków do przedłożonego przez Burmistrza projektu budżetu na 2025 rok.

Na posiedzeniu Komisji Finansów i Rozwoju w dniu 02.12.2024 r. projekt uchwały Rady Miejskiej Góry Kalwarii w sprawie uchwalenia Budżetu Gminy na 2025 rok został poddany głosowaniu.

W głosowaniu brało udział 5 radnych, 5 było za pozytywną opinią projektu budżetu na 2025 rok.
