



Góra Kalwaria, 28 listopada 2025 r.

Pan Arkadiusz Strzyżewski
Burmistrz Miasta i Gminy Góra Kalwaria

**Opina Komisji Finansów i Rozwoju Rady Miejskiej Góry Kalwarii dotycząca projektu
budżetu na 2026 rok.**

Komisja Finansów i Rozwoju, na posiedzeniu w dniu 28.11.2025 r. dokonała analizy projektu budżetu na 2026 rok, przedłożonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Góra Kalwaria przy Zarządzeniu Nr ORG.0050.194.2025 z dnia 14 listopada 2025 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 2026 r. zaplanowano w kwocie: 251.474.492 zł, w tym:

- bieżące 234.358.452 zł,
- majątkowe 17.116.040 zł.

Na ogólną kwotę dochodów składają się:

- dochody własne 211.842.965 zł,
- subwencja ogólna 9.069.316 zł,
- pozyskane środki i dotacje 30.562.211 zł.

Komisja Finansów i Rozwoju nie zgłasza uwag do założonego na 2026 rok poziomu dochodów własnych.

Wydatki budżetowe na 2026 rok zaplanowano ogółem w kwocie: 258.033.526 zł.

Na tę kwotę składają się:

- wydatki bieżące 223.664.314 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 34.369.212 zł co stanowi ponad 13% ogółu wydatków.

W 2026 roku struktura finansowa wydatków majątkowych przedstawia się następująco:

1/ środki własne 11.275.172 zł, z tego środki w ramach funduszu sołectkiego 563.502 zł,

2/ otrzymane środki i dotacje 16.571.040 zł,

3/ finansowanie dłużne 6.523.000 zł.

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

- oświata i wychowanie,

z tym, że dział „Oświata i wychowanie” znacząco wyróżnia się na tle pozostałych dziedzin. Warty podkreślenia jest fakt, że w przedłożonym materiale wydatki bieżące tego działu wynoszą 108.049.088 zł, tj. o 5.689.717 zł więcej niż w analogicznym dokumencie sprzed roku, a wydatki bieżące na edukacyjną opiekę wychowawczą wynoszą 1.352.360 zł, tj. o 117.623 zł więcej niż w analogicznym dokumencie sprzed roku. Łącznie wzrost wydatków bieżących w tych 2 dziedzinach w porównaniu do analogicznego dokumentu sprzed roku to 5.807.340 zł

Komisja Finansów i Rozwoju, po dyskusji, przyjęła założony poziom wydatków. Niemniej jednak, Komisja analizując plan inwestycji na rok 2026, 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 2026 zamyka się planowanym deficytem w wysokości 6.559.034 zł, który zostanie pokryty przychodami z:

- rozliczeń niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (z dotacji z budżetu Unii Europejskiej) w kwocie 36.034 zł,
- emisji obligacji komunalnych w kwocie 6.523.000 zł.

W związku z zaplanowaną nową emisją obligacji komunalnych na łączną kwotę 10.500.000 zł, planowane zadłużenie gminy w 2026 roku osiągnie wysokość 72.920.000 zł, co stanowi 29 % planowanych na 2026 rok dochodów budżetowych. KFiR wyraża w związku z tym zaniepokojenie corocznym wzrostem zadłużenia gminy i wnosi o wyhamowanie tego procesu.

Komisja analizując zapisy projektu budżetu na 2026 rok stwierdziła, że dochody zostały zaplanowane w sposób realny i rzetelny, 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 2026 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 działach 801 „Oświata i wychowanie” i 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” w przedstawionym dokumencie stanowią prawie 49% ogółu wydatków bieżących. Jednocześnie wnosimy o zintensyfikowanie działań w kierunku zwiększenia dochodów bieżących gminy i szczegółową analizę wydatków.

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 2025 roku, pozytywnie opiniuje przedłożony przez Burmistrza Miasta i Gminy Góra Kalwaria projekt budżetu na rok 2026.

Pozostałe Komisje Rady Miejskiej Góry Kalwarii nie złożyły wniosków do przedłożonego przez Burmistrza projektu budżetu na 2026 rok.

Na posiedzeniu Komisji Finansów i Rozwoju w dniu 28.11.2025 r. projekt uchwały Rady Miejskiej Góry Kalwarii w sprawie uchwalenia Budżetu Gminy na 2026 rok został poddany głosowaniu.

W głosowaniu brało udział 5 radnych, 3 było za pozytywną opinią projektu budżetu na 2026 rok, 1 „przeciw” i 1 „wstrzymujący się”.

Przewodnicząca Komisji **Renata Mateńko**

Członek Komisji **Teresa Jędral**

Członek Komisji **Beata Mika**

Członek Komisji **Roman Cezary Rybarczyk**

Członek Komisji **Ewa Stokowska**
