

Opinia nr 63/2024

Komisji Rozwoju Gospodarki, Rolnictwa i Budżetu

z dnia 19 listopada 2024 r. oraz 11 grudnia 2024 r.

dotycząca projektu budżetu na 2025 rok

Komisja Rozwoju Gospodarki, Rolnictwa i Budżetu na posiedzeniu w dniu 19 listopada 2024 roku oraz w dniu 11 grudnia 2024 r. analizowała szczegółowo projekt uchwały budżetowej na rok 2025.

Komisja stwierdziła, że projekt budżetu Gminy Zduny na 2025 r. został opracowany zgodnie z zasadami określonymi w uchwale nr XL/258/10 Rady Miejskiej w Zdunach, zmienionej Uchwałą nr XLIV/289/10 w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy i Miasta Zduny.

W projekcie budżetu na 2025 rok ustalono:

- 1) dochody w wysokości 58.580.269,00 zł, w tym dochody bieżące – 46.235.283,61 zł i dochody majątkowe – 12.344.985,39 zł,
- b) wydatki w wysokości 56.425.260,52 zł, w tym wydatki bieżące – 42.642.983,80 zł i wydatki majątkowe – 13.782.276,72 zł,
- c) przychody – nie zostały zaplanowane,
- d) rozchody w kwocie ogółem 2.155.008,48 zł, z tego: wykup obligacji w kwocie 1.100.000,00 zł, spłaty otrzymanych pożyczek z Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 257.000,00 zł oraz kredytów w kwocie 798.000,00 zł.

Planowane w projekcie dochody bieżące są wyższe niż planowane wydatki bieżące. Spełniona została zatem zasada określona w art. 242 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Prognozowane dochody gminy na 2025 roku są niższe o 14,04 % niż planowane dochody na 2024 rok wg stanu na dzień 30.09.2024 r.

Opracowując budżet uwzględniono podstawowe źródła dochodów własnych. Analizując planowane dochody własne z tytułu podatków i opłat lokalnych wynika, że dochody te planowane są na poziomie wyższym o 12,65 % od planowanych w 2024 r. wg stanu na koniec III kwartału 2024 r.

Kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne, subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych są w wysokościach wynikających z zawiadomienia Ministra Finansów i dysponenta środków.

Planowane wydatki na 2025 rok są niższe niż plan na 2024 r. o 5,98 % wg stanu na dzień 30.09.2024 r.

W 2025 r. planuje się następujące przedsięwzięcia zawarte w załączniku nr 2a do projektu budżetu Gminy Zduny na rok 2025:

- Urządzenie studni awaryjnej nr 3 na terenie komunalnego ujęcia wód podziemnych z otworów czwartorzędowych w miejscowości Ruda - wykonanie dokumentacji projektowej – 47.970,00 zł,
- Modernizacja nawierzchni asfaltowych dróg gminnych 200.000,00 zł,
- Przebudowa ulic Witosa, Młynarska i Strzelecka w Zdunach - opracowanie dokumentacji 75.000,00zł,
- Przebudowa ulicy Zacisze w Zdunach - opracowanie dokumentacji 50.000,00 zł
- Zakup wiat przystankowych 45.000,00 zł
- Poprawa CYBERBEZPIECZEŃSTWA w Gminie Zduny – 260.500,00 zł
- Objęcie udziałów - Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych – 70.000,00 zł
- Rozbudowa monitoringu miejskiego – 6.378,93 zł
- Budowa żłobka w Zdunach – 2.600.000,00 zł
- Budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Zduny – 2.730.000,00 zł
- Budowa oświetlenia ulicznego 100.000,00 zł
- Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Zduny – 880.308,00 zł
- Budowa Wiejskiego Domu Kultury w Baszkowie wraz z pomieszczeniami dydaktycznymi dla Szkoły Podstawowej w Baszkowie 5.000.000,00 zł
- Modernizacja budynku CAS wraz z utwardzeniem terenu 150.000,00 zł
- Modernizacja Sali Wiejskiej - FS Perzyce 15.000,00 zł
- Projekt WOW - Modernizacja Sali Wiejskiej w Perzycach 10.000,00 zł
- Dotacja na zadanie pn. "Rewitalizacja budynku kościoła p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Baszkowie" 355.998,90 zł
- Dotacja na zadanie pn. "Prace konserwatorskie i remontowe budynku kościoła p.w. św. Jana Chrzciciela w Zdunach" 859.120,89 zł
- Remont elewacji zabytkowego Ratusza w Zdunach 300.000,00 zł
- Budowa wiaty przy boisku sportowym - FS Chachalnia 12.000,00 zł
- Budowa placu zabaw przy SP Zduny - opracowanie dokumentacji 15.000,00 zł

Zaplanowano wydatki na zadania obligatoryjne. Planowane wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej odpowiadają wielkościom planowanych dotacji.

Radni przesłedzili plan wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości 277.800,00 zł.

Komisja analizowała plan dochodów i plan wydatków wg klasyfikacji budżetowej. W planowanych dochodach założono wzrost udziału gminy w podatkach PIT i CIT o 16.107.926,96 zł w porównaniu do roku 2024 r. W planowanym budżecie odnotowano spadek kwoty subwencji ogólnej o 9.219.809,96 zł w porównaniu do roku poprzedniego.

Wyodrębniono również dochody z tytułu opłat i kar pobieranych z tytułu korzystania ze środowiska oraz wydatki na finansowanie ochrony środowiska w wysokości 3 tys. zł z przeznaczeniem na utrzymanie zieleni w gminie.

W projekcie uchwały zaplanowano rezerwę ogólną oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 95 tys. zł, a rezerwę ogólną w kwocie 60 tys. zł.

W uchwale budżetowej na 2025 r. wyodrębniono środki stanowiące fundusz sołecki w wysokości 205.929,75 zł. Wyodrębniono również środki dla trzech Rad Osiedli w łącznej kwocie 21 tys. zł.

Projekt uchwały budżetowej odpowiada wymogom zawartym w ustawie o finansach publicznych.

Paragraf 7 projektu uchwały zawiera zakres upoważnień udzielonych przez Radę Miejską Burmistrzowi Zdun:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do wysokości określonej w § 5 niniejszej uchwały;
- 2) dokonywania zmian w budżecie do kwoty 1.000.000,00 zł, polegających na:
 - a) przeniesieniach w planie wydatków bieżących między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy;
 - b) przeniesieniach wydatków majątkowych w ramach działu;
 - c) przeniesieniach pomiędzy wydatkami bieżącymi, a majątkowymi w ramach działu;
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu z wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych;
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach;
- 5) dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej – w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- 6) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

Komisja przeanalizowała sytuację finansową gminy z uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia i źródeł jego finansowania.

Po zapoznaniu się z opiniami pozostałych komisji oraz wnikliwej analizie tematu oraz wysłuchaniu wyjaśnień Głównej Księgowej Komisja Rozwoju Gospodarki, Rolnictwa i Budżetu nie wniosła uwag do projektu uchwały. Radni uważają, że kierując się odpowiedzialnością i zasadami równowagi budżetowej, budżet w przedłożonej formie jest realny do wykonania. Wykonanie przyszłorocznego budżetu wymagać będzie od wszystkich osób związanych z jego realizacją wprowadzania dalszych działań oszczędnościowych, aby właściwie realizować gospodarkę finansową gminy.

Natomiast na posiedzeniu w dniu 11 grudnia 2024 r. komisja zapoznała się szczegółowo z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej - Uchwała nr SO - 2/0952/225/2024 z dnia 11 grudnia 2024 r.

Komisja Rozwoju Gospodarki, Rolnictwa i Budżetu pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały w przedmiotowej sprawie – 5 głosami „za”, przy 0 głosach „przeciw” i 0 głosach „wstrzymujących się”, na 5 członków obecnych podczas głosowania.

Opinie przedkłada się Radzie Miejskiej oraz Burmistrzowi Zdun.

Przewodniczący Komisji RGRiB

Tomasz Roszak