

Opinia Komisji Budżetu i Finansów Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią w sprawie projektu budżetu na 2025 rok z dnia 5 grudnia 2024 r.

Zgodnie z art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 roku, poz. 1530 ze zmianami) Burmistrz Miasta i Gminy Nakło nad Notecią przedłożył projekt uchwały budżetowej na rok 2025 wraz z objaśnieniami:

- w dniu 14 listopada 2024 roku Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy,
- w dniu 15 listopada 2024 roku Radzie Miejskiej w Nakle nad Notecią.

Projekt uchwały budżetowej na rok 2025 został przekazany przez Przewodniczącego Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią pod obrady poszczególnych stałych Komisji Rady Miejskiej, które wyraziły swoje opinie zawarte w protokołach.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy w Składzie Orzekającym Nr 1 Uchwałą Nr 13/P/2024 z dnia 2 grudnia 2024 r. zaopiniowała pozytywnie projekt uchwały budżetowej Gminy Nakło nad Notecią na 2025 rok. Skład orzekający Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej podjął również Uchwałę Nr 12/Dpr/2024 z dnia 2 grudnia 2024 r. o możliwości sfinansowania planowanego deficytu przedstawionego w projekcie uchwały budżetowej Gminy Nakło nad Notecią na 2025 rok. Opinia wyrażona w uchwale Składu Orzekającego o możliwości sfinansowania planowanego deficytu jest pozytywna.

Podczas spotkania w dniu 5 grudnia 2024 r. w obradach Komisji Budżetu i Finansów uczestniczył Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy – Piotr Kalamon, Skarbnik Miasta i Gminy – Jarosław Kieca, którzy w bardzo szczegółowy sposób udzielali wyjaśnień na pytania i wątpliwości członków komisji.

Skarbnik wyjaśnił iż, Gmina Nakło nad Notecią spełnia relacje spłat zadłużenia, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jak zawarto w Uchwale Nr 12/Dpr/2024 Składu Orzekającego Nr 1 RIO w latach 2025-2053.

Komisja Budżetu i Finansów stwierdza, że :

1. Zapoznano się z opiniami Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy.
2. Zastosowano się do wymogów Uchwały Nr XVII/290/2015 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu Miasta i Gminy Nakło nad Notecią, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej.
3. Dokonano szczegółowej analizy projektu budżetu Gminy Nakło nad Notecią na 2025 rok w zakresie planowanych dochodów z podatków i opłat lokalnych, planowanych udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, subwencji i dotacji. Dokonano również szczegółowej analizy ujętych w projekcie uchwały budżetowej wydatków budżetowych zarówno bieżących jak i majątkowych.

4. Komisja wypracowała stanowisko, iż projekt budżetu Gminy Nakło nad Notecią uwzględnia ustawowe wymogi prawne oraz wypełnia obligatoryjne zadania bieżące i inwestycyjne, które nakielski samorząd będzie realizował w roku 2025. Budżet Gminy Nakło nad Notecią na 2025 rok zaplanowano z deficytem budżetowym w wysokości 15.000.000,00 zł. Według proponowanych zapisów uchwały deficyt sfinansowany zostanie przychodami z tytułu zaciągniętych pożyczek w wysokości 15.000.000,00 zł.
5. W projekcie uchwały budżetowej przewidziano udzielenie upoważnień dla Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią do zaciągania zobowiązań na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu oraz na sfinansowanie planowanego deficytu. Zawarto upoważnienie do spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań, zawarto upoważnienie do dokonywania zmian w budżecie, w zakresie wydatków bieżących, w tym na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz w zakresie wydatków majątkowych, zawarto upoważnienie do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania tych jednostek i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz zawarto upoważnienie do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy. Ponadto zawarto upoważnienia dla Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią do dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, 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 oraz dokonywania zmian w planie wydatków związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu.
6. Członkowie Komisji zauważają wzrost zarówno dochodów bieżących, które to w roku 2025 wyniosą 199.691.306,39 zł i będą wyższe od planowanych na rok 2024 o 18,32%. Zauważa się również wzrost wydatków bieżących Gminy spowodowany między innymi wzrostem wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, czy też wzrostem wydatków na zakup towarów i usług oraz zakupu energii elektrycznej. Członkowie Komisji zauważają że mimo rosnących wydatków bieżących budżet na rok 2025 zamyka się nadwyżką dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości ponad 9,3 mln. zł. Jednocześnie zauważa się, że planowana konstrukcja budżetu roku 2025 oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025 -2053 spełnia relacje określone w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Zauważa się, że w projekcie budżetu na rok 2025 na wydatki majątkowe przeznaczono ponad 50,2 mln. zł, tj. 20,9% planowanych wydatków ogółem, przy planowanym dofinansowaniu na ich realizację ze źródeł zewnętrznych około 23,2 mln. zł. Oznacza to, że w celu ich sfinansowania konieczne jest zaangażowanie dochodów własnych w kwocie 12,1 mln zł, oraz przychodów z zaciągniętych pożyczek w wysokości 15 mln. zł. Biorąc pod uwagę przypadające do spłaty w roku 2025 zaciągnięte zobowiązania w latach poprzednich spowoduje to wzrost zadłużenia Gminy o 8.088.193,04 zł.

Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Budżetu i Finansów Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią pozytywnie opiniuje przedłożony przez Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią projekt budżetu na 2025 rok, głosując:

- za pozytywną opinią - 5... osób
- za negatywną opinią - 0... osób
- wstrzymało się od głosu - 0... osób

Podpisy Komisji Budżetu i Finansów Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią:

- 1) Katarzyna Borzych - Kubacka - przewodniczący *Borzych-Kubacka*
- 2) Barbara Malikowska - członek *Malikowska*
- 3) Jolanta Tadych - członek *Tadych*
- 4) Jan Marciniak - członek *Marciniak*
- 5) Monika Młynarczyk - członek *Młynarczyk*

Nakło nad Notecią, dnia 5 grudnia 2024 r.