

Rakszawa, dnia 4 grudnia 2024 roku

Pan Janusz Krupczaak
Wójt Gminy Rakszawa

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Rakszawa
w sprawie projektu uchwały budżetowej Gminy Rakszawa na 2025 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Rakszawa przedstawia opinię wypracowaną na posiedzeniu w dniu 4 grudnia 2024 roku.

Na podstawie § 3 ust. 4 i 5 Uchwały Nr XII/42/11 Rady Gminy w Rakszawie z dnia 30 września 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Komisja Rewizyjna analizowała projekt budżetu na 2025 rok na posiedzeniach w dniach 29 listopada 2024 r., i 4 grudnia 2024 roku, zapoznała się z opiniami Komisji stałych Rady Gminy. Wyjaśnień w sprawie projektu budżetu udzielali Wójt i Skarbnik Gminy.

Projekt budżetu Gminy Rakszawa na 2025 rok zawiera:

Po stronie dochodów	61.345.271,00 zł w tym:
1. Dochody bieżące	46.858.281,85 zł
2. Dochody majątkowe	14.486.989,15 zł
Po stronie wydatków	63.803.257,00 zł w tym:
1. Wydatki bieżące	44.731.348,88 zł z tego:
a) Wydatki jednostek budżetowych	36.940.422,13 zł w tym:
– Na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28.244.214,08 zł
– Wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	8.696.208,05 zł
b) Dotacje na zadania bieżące	1.823.000,00 zł
c) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5.767.926,75 zł
d) Wydatki na obsługę długu	200.000,00 zł

Wydatki majątkowe **19.071.908,12 zł** z tego na inwestycje i zakupy inwestycyjne **19.071.908,12 zł**, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy **4.765.121,55 zł**.

Ustalony jest deficyt budżetu gminy w wysokości **2.457.986,00 zł**, zostanie on sfinansowany przychodami z długoterminowego kredytu w kwocie **2.457.986,00 zł**

Określone są przychody budżetu gminy w wysokości **2.892.010,32 zł**, z długoterminowego kredytu w kwocie **2.892.010,32 zł**

Ustalona jest łączna kwota planowanych rozchodów budżetu z tytułu spłat kredytów bankowych w kwocie **434.024,32 zł**.

Określony jest limit zobowiązań z tytułu zaciąganych długoterminowych kredytów bankowych w kwocie **2.892.010,32 zł**, z przeznaczeniem:

- na finansowanie deficytu budżetu w kwocie **2.457.986,00 zł**,
- na spłatę zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów bankowych w kwocie **434.024,32 zł**

Określony jest limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów bankowych w kwocie **434.024,32 zł**.

Określony jest limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych długoterminowych kredytów bankowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **500.000,00 zł**.

Utworzona jest rezerwa ogólna budżetu w kwocie **199.500,00 zł**.

Utworzone są rezerwy celowe:

- na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **90.000,00 zł**,

Wyodrębnione są dochody i wydatki budżetu gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami na 2025 rok.

Określone są dochody i wydatki finansowane z tych dochodów, związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu Gminy wynikające z odrębnych ustaw:

1. Dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **126.781,00 zł** i przeznacza się je na realizację zadań ujętych w:
 - gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **124.781,00 zł**,
 - gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie **2.000,00 zł**.
2. Dochody z tytułu za korzystanie ze środowiska i innych kwot pieniężnych pobieranych na podstawie ustawy – Prawo ochrony środowiska oraz innych ustaw oraz wydatki na realizację zadań własnych w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej.
3. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranej na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz wydatki na realizację zadań utrzymania czystości i porządku w Gminie.

Z wydatków budżetu gminy wyodrębniony jest plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na łączną kwotę: **232.911,65 zł**.

Określone są wydatki budżetu gminy z tytułu dotacji w kwocie **1.953.000,00 zł**.

Określony jest plan dochodów i wydatków jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty na 2025 rok.

Określone są upoważnienia Wójta Gminy do:

1. Zaciągnięcia krótkoterminowego kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie **500.000,00 zł**,
2. Dokonywania zmian w planie wydatków budżetu gminy w zakresie planu wydatków na uposażenia i wynagrodzenia stosunku pracy w ramach działu,
3. Dokonywania zmian wydatków majątkowych budżetu w granicach działu.
4. Dokonywania przeniesień między planowanymi wydatkami bieżącymi, a planowanymi wydatkami majątkowymi.
5. Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu.

Komisja Rewizyjna po analizie planowanych dochodów i wydatków budżetowych, a także po zapoznaniu się z opiniami Komisji Społecznej i Komisji Gospodarczej przyjęła wniosek i wnioskuje do Wójta Gminy Rakszawa o zmniejszenie środków zaplanowanych na GOKiC (dotacji podmiotowej) w budżecie na 2025 r o kwotę 100.000,00 zł i przeznaczenie tych środków w kwocie 50.000,00 zł na pomoc finansową dla powiatu na remont drogi powiatowej od Ośrodka Zdrowia do stawów, 30.000,00 zł budowa ogrodzenia, piłko chwyków na stadionie w Wydrzu (ochrona cmentarza) i 20.000,00 zł na doraźny remont drogi gminnej Wydrze - Kąty Wydrzańskie na odcinku około 700m. Komisja Rewizyjna zajęła poniższe stanowisko:

Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje projekt uchwały budżetowej Gminy Rakszawa na 2025 rok po uwzględnieniu wniosku o zmniejszenie środków zaplanowanych na GOKiC (dotacji podmiotowej) w budżecie na 2025 r o kwotę 100.000,00 zł i przeznaczenie tych środków w kwocie 50.000,00 zł na pomoc finansową dla powiatu na remont drogi powiatowej od Ośrodka Zdrowia do stawów, 30.000,00 zł budowa ogrodzenia, piłko chwyków na stadionie w Wydrzu (ochrona cmentarza) i 20.000,00 zł na doraźny remont drogi gminnej Wydrze - Kąty Wydrzańskie na odcinku około 700m

Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rakszawa na lata 2025 – 2036 uwzględniając wartości matematyczne, które wynikają z uchwały budżetowej Gminy Rakszawa na 2025 rok.

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. Edyta Babiarz – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
2. Piotr Frączek – członek
3. Bogdan Kłosowski – członek
4. Jan Niźnik – członek
5. Stanisław Piersiak – członek
6. Elżbieta Piwińska – członek
7. Dariusz Pokrzywa – członek
8. Arkadiusz Tama – członek

Edyta Babiarz

***Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej***