

Rzgów, dn. 28.11.2023 r.

**STANOWISKO KOMISJI GOSPODARKI BUDŻETU I FINANSÓW  
RADY MIEJSKIEJ W RZGOWIE W SPRAWIE PROJEKTU BUDŻETU  
NA ROK 2024  
ORAZ PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY  
RZGÓW NA LATA 2024-2034.**

Zgodnie z art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym oraz art.233 ust. 1, art 238 ust 1 i ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i zarządzeniem Burmistrza Rzgowa numer 226/2023 z dnia 15.11.2023 r. w sprawie przedłożenia projektu uchwały budżetowej na rok 2024 wraz z załącznikami - Burmistrz Rzgowa w dniu 15 listopada 2023 r. przedłożył projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami Radzie Miejskiej w Rzgowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi.

***PROJEKT BUDŻETU GMINY RZGÓW NA ROK 2024***

Projekt budżetu opracowany został w oparciu o zadania gminy z podziałem na własne i zlecone oraz na podstawie wniosków, które wpłynęły do Burmistrza Rzgowa oraz do Rady Miejskiej do dnia 30 września 2023 roku.

W dniu 28.11.2023 r. na posiedzeniu Komisji Gospodarki Budżetu i Finansów zapoznano się z projektem budżetu oraz projektem WPF-u, przeanalizowano wydatki inwestycyjne, przychody budżetu, dochody gminy z podziałem na bieżące i majątkowe. W wyniku przeprowadzonej analizy projektu budżetu gminy Rzgów na 2024 rok, Komisja Gospodarki Budżetów i Finansów stwierdza, że:

1. Dochody budżetowe zaplanowane w budżecie na 2024 rok wynoszą 101.057.663,00 złotych, w tym: dochody bieżące w kwocie: 81.528.116,42 zł, dochody majątkowe w wysokości 19.529.546,58 zł. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 26.835.396,00 zł i dotacje i środki na zadania własne i zlecone 4.524.569,00 zł ( w tym dotacje na podstawie porozumień z JST: 522.376,00 zł).

2. Wydatki budżetowe ogółem zaplanowane w budżecie gminy Rzgów na rok 2024 wynoszą 117.340.037,00 zł.

a) wydatki bieżące to kwota 82.130.767,00 zł;

b) wydatki majątkowe 35.209.270,00 zł.

3. Zaplanowany deficyt budżetu w kwocie 16.282.374,00zł zostanie pokryty: z emisji obligacji w kwocie 8.430.795,28 zł, z wolnych środków na rachunku bieżącym budżetu z lat

poprzednich w kwocie 4.457.121,72 zł oraz z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 3.394.457,00 zł.

4. Planowane przychody budżetowe stanowią kwotę 18.042.364,28 zł, a rozchody budżetu 1.759.990,28 zł.

5. Dochody z wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych kształtować się będą się na poziomie 280.000,00 zł . Wydatki na profilaktykę przeciwalkoholową to kwota 317.000,00 zł i przeciwdziałanie narkomanii to 13.000,00 złotych.

6. Ustalono rezerwy budżetowe – ogólną 350.000,00 zł i celową 240.000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu ustawy o zarządzaniu kryzysowym.

7. Ustalono kwotę 10.267.772,61 zł stanowiącą wysokość dotacji planowaną do udzielenia z budżetu gminy podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych.

Upoważniono Burmistrza Rzgowa do zaciągania kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do wysokości 2.500.000,00 zł.

Planowanie dochodów oparto na podatkach od nieruchomości obowiązujących i przewidzianych na 2024, dotacjach, subwencji ogólnej, udziałach w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, opłat m.in: adiacencka, za zajęcie pasa jezdni, renty planistycznej, za zezwolenia na sprzedaży napojów alkoholowych, dotacji z Powiatu Łódzkiego Wschodniego na inwestycje.

Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów stwierdza, że projekt budżetu na rok 2024 został przygotowany przez Burmistrza Rzgowa zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

Do stanowiska Komisji zgłoszone zostało zdanie odrębne radnego Jarosław Świerczyńskiego członka Komisji Gospodarki, Budżetu i Finansów, który wyraził negatywną opinię w stosunku do projektu budżetu na rok 2024. Radny stwierdził, iż jest to kolejny, trzeci z rzędu budżet zakładający deficyt w wydatkach bieżących oraz zadłużający gminę. Brak w nim pozycji mogących zapewnić rozwój gminy.

Przewodniczący komisji poddał pod głosowanie następujące wnioski:

#### **Opinia pozytywna**

**Komisja w głosowaniu 1 „za”, 1 wstrzymujący się, 1 „przeciw” nie wypracowała opinii pozytywnej w sprawie projektu budżetu 2024.**

#### **Opinia pozytywną z uwagą**

**Komisja w głosowaniu 0 „za”, 2 wstrzymujący się, 1 „przeciw” nie wypracowała opinii pozytywnej z uwagą w sprawie projektu budżetu 2024.**

#### **Opinia negatywna**

**Komisja w głosowaniu 1 „za”, 1 wstrzymujący się, 1 „przeciw” nie wypracowała opinii negatywnej w sprawie projektu budżetu 2024.**

**Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów Rady Miejskiej w Rzgowie na posiedzeniu w dniu 28.11.2023 r. nie wypracowała opinii w sprawie projektu budżetu gminy Rzgów na rok 2024.**

Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów

<b>IMIĘ I NAZWISKO RADNEGO</b>	<b>PODPIS</b>
RAFAŁ KLUCZYŃSKI <i>Przewodniczący Komisji</i>	<i>Podpisany</i>
PRZEMYSŁAW SZCZECZ	<i>Podpisany</i>
RADOSŁAW PEŁKA	
ZBIGNIEW CISOWSKI	
JAROSŁAW ŚWIERCZYŃSKI	<i>Podpisany</i>
JAN SPAŁKA	

## ***PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RZGÓW NA LATA 2024– 2034***

Dnia 15 listopada 2023 r. Burmistrz Rzgowa przedstawił projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2024-2034, w której wskazał przedsięwzięcia przewidziane do realizacji na lata 2024-2034. Projekt WPF sporządzono na podstawie projektu budżetu na 2024 r, danych sprawozdawczych z wykonania budżetu za lata 2021, 2022, wartości planowanych na koniec III kwartału 2023 r. oraz wytycznych Ministra Finansów.

W związku z powyższym ustala się kredytowanie inwestycji gminnych do 2034 roku biorąc jednocześnie pod uwagę prognozy dochodów bieżących i majątkowych. Przy opracowaniu WPF wykorzystano PKB (produkt krajowy brutto), CPI (wskaźnik inflacji) i wskaźnik wynagrodzeń. Długość trwania i planowania WPF-u pozostaje niezmienna do 2034 roku ale wymiennie skraca się o jeden rok co do poprzedniego roku budżetowego.

Dochody bieżące gminy prognozuje się na podstawie podatków i opłat lokalnych, udziałów w podatkach centralnych, subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inne dochody. Dochody majątkowe gminy szacuje się w kolejnych latach z dochodów z majątku, dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje, i innych dochodów.

Wydatki gminy Rzgów są prognozowane analogicznie jak dochody. Wydatki podzielono na bieżące i majątkowe. Prognozę wydatków bieżących podzielono na poręczenia i gwarancje, wydatki na obsługę zadłużenia, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz inne wydatki bieżące. Wydatki majątkowe natomiast to środki przeznaczone na inwestycje. Ważną zasadą jaka przyświeca projektowi WPF jest utrzymana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych, czyli braku deficytu bieżącego w całym okresie prognozy począwszy od roku 2025.

Projekty budżetu oraz WPF-u są spójne ze sobą, projekty i przedsięwzięcia rozpoczęte począwszy od roku 2021 są nadal kontynuowane a ich ciągłość uwidacznia proces rozwoju gminy Rzgów.

Stwierdza się, że w całym okresie prognozy Gmina Rzgów spełnia relację z art. 243 ust.1 ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.). Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu przewidywane wykonanie 2023. Prognoza jest także zgodna z art. 227 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (długość trwania WPF).

Do stanowiska Komisji zgłoszone zostało zdanie odrębne radnego Jarosław Świerczyńskiego członka Komisji Gospodarki, Budżetu i Finansów, który wyraził negatywną opinię w stosunku do projektu WPF na lata 2024-2034. Radny stwierdził, iż jest to kolejny, trzeci z rzędu budżet zakładający deficyt w wydatkach bieżących oraz zadłużający gminę. Brak w nim pozycji mogących zapewnić rozwój gminy.

Przewodniczący komisji poddał pod głosowanie następujący wniosek:

### **Opinia pozytywna**

**Komisja w głosowaniu 2 „za”, 0 wstrzymujący się, 1 „przeciw” wypracowała opinię pozytywną w sprawie projektu WPF na lata 2024-2034.**

**Na posiedzeniu w dn. 28.11.2023 r. Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów wypracowała opinię pozytywną w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzgów na lata 2024-2034.**

### **Komisja Gospodarki Budżetu i Finansów**

<b>IMIĘ I NAZWISKO RADNEGO</b>	<b>PODPIS</b>
RAFAŁ KLUCZYŃSKI <i>Przewodniczący Komisji</i>	<i>Podpisany</i>
PRZEMYSŁAW SZCZECH	<i>Podpisany</i>
RADOSŁAW PEŁKA	
ZBIGNIEW CISOWSKI	
JAROSŁAW ŚWIERCZYŃSKI	<i>Podpisany</i>
JAN SPAŁKA	