

O P I N I A
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Mogilnie
o projekcie budżetu Gminy Mogilno na 2026 r.

W dniu 3 grudnia 2025 r. Komisja Rewizyjna w składzie:

Marcin Musiał - przewodniczący

Przemysław Majcherkiewicz – członek

Łukasz Drzazgowski – członek

Łukasz Goździcki- członek

zapoznała się z przedłożonym projektem budżetu gminy Mogilno na rok 2026. Na posiedzeniu z udziałem Skarbnik Gminy Emilii Gałęzewskiej przedyskutowano niektóre, najistotniejsze wątpliwości i uwagi.

Projekt uchwały budżetowej obejmuje:

1. Kwotę planowanych dochodów w wysokości 187.809.112,73 w tym:
 - 1) dochody własne 143.433.824,00 zł, w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych 85.429.718,00 zł;
 - 2) subwencja ogólna 6.993.940,00 zł;
 - 3) dotacje celowe z budżetu państwa 16.440.801,00 zł;
 - 4) dotacje unijne (zadania inwestycyjne) 15.805.899,47 zł;
 - 5) środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19: Rządowy Program Odbudowy Zabytków 296.523,09 zł;
 - 6) środki z WFOŚiGW na zadania „Ciepłe mieszkanie” 2.688.776,33 zł;
 - 7) środki z państwowego funduszu celowego PFRON 426.332,71 zł;
 - 8) pozostałe dotacje i środki 1.723.016,13 zł.
2. Dokonuje się podziału dochodów ogółem na:
 - 1) dochody majątkowe 24.640.724,17 zł, w tym:
 - a) dotacje i środki otrzymane na inwestycje 19.252.724,17 zł,
 - b) dochody ze sprzedaży majątku 5.370.000,00 zł,
 - c) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 18.000,00 zł;
 - 2) łączną kwotę planowanych wydatków w wysokości 203.391.333,42zł w tym wydatki bieżące w wysokości 162.467.690,35 zł z tego
 - wydatki jednostek budżetowych 131.459.499,45 zł w tym
 - wydatki na wygodzenia i składki od nich naliczane 85.214.733,70 zł

Zakładany w projekcie budżetu deficyt w kwocie 15.582.220,69 zł, który zostanie pokryty kredytem i pożyczką:

1. pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Mogilno w 2026 r. w związku z realizacją zadania

inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stawiska i Świerkówiec” w wysokości 5.500.000,00 zł,

2. kredyt długoterminowy na finansowanie planowanego deficytu na zadania inwestycyjne w wysokości 10.082.220,69 zł.

Przyszłoroczny budżet jest pełen zagrożeń. Analizując założenia budżetowe widać, że kontynuowane są rozpoczęte zadania i pojawiają się nowe inwestycje.

Członków komisji rewizyjnej niepokoi planowany niski poziom nadwyżki operacyjnej oraz wysoki deficyt. Planowana nadwyżka ma wynieść tylko 700.698,21 zł, co oznacza spadek o 69,05% w porównaniu do 2025 r. Wysoki deficyt który będzie pokryty kredytem i pożyczką.

Oznacza to, że gminie będzie coraz trudniej zaciągać nowe kredyty na inwestycje. Pomimo że gmina w znaczącym stopniu swój rozwój opiera o różnego rodzaju dotacji rządowych i unijnych, to jednak wciąż wymagany jest pewien wkład własny, na który może już nie być pieniędzy w budżecie, a kondycja finansów gminy nie pozwoli już na dalsze zaciąganie kredytów.

Analizując zakładane plany wydatków w poszczególnych wydziałach urzędu miejskiego oraz jednostkach organizacyjnych dostrzegalny jest wyższy poziom zakładanych wydatków niż w roku 2025. Doświadczenie wskazuje, że planowane wydatki podległych jednostek na tym poziomie może być niewystarczające do pokrycia kosztów działalności przez cały rok.

Dodatkowo w roku 2026 w związku ze wzrostem płacy minimalnej wzrośnie koszt wynagrodzeń pracowniczych oraz nałoży się wzrost kosztów i usług obcych związany z inflacją.

W związku z powyższym, komisja rewizyjna widzi realne zagrożenie, że jednostkom organizacyjnym gminy w 3 kwartale przyszłego roku może zabraknąć środków na dalsze funkcjonowanie.

Komisja rewizyjna bardzo pozytywnie ocenia fakt, że pomimo tak ciężkiej sytuacji udało się zapewnić w przyszłorocznym budżecie środki m.in. na:

1. Fundusze sołeckie oraz fundusze osiedlowe.
2. Budżet obywatelski
3. Przebudowę ulicy Józefa Hallera
4. Ścieżkę rowerową Mogilno-Wiecanowo
5. Projekt sali gimnastycznej przy szkole im. Tadeusza Kościuszki w Gębicach

Zdaniem Komisji Rewizyjnej przedłożony projekt uchwały budżetowej Gminy Mogilno na 2026 r. spełnia wymogi formalne i merytoryczne.

W chwili wydania opinii na temat budżetu na rok 2026 przez Komisję Rewizyjną nie wpłynęła opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, komisja nie mogła się z nią zapoznać.

W związku z powyższym członkowie Komisji jednogłośnie opiniują pozytywnie przedstawiony projekt budżetu wraz z ww. uwagami, wnioskami i zaleceniami.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Marcin Musiał

Skład komisji rewizyjnej:

Przemysław Majcherkiewicz

Łukasz Drzazgowski

Łukasz Goździcki