

Brzeszcze, dnia 3 grudnia 2024 r.

OPINIA

do projektu uchwały Rady Miejskiej w Brzeszczach Uchwała budżetowa Gminy Brzeszcze na rok 2025 oraz do projektu uchwały Rady Miejskiej w Brzeszczach w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeszcze na lata 2025-2038

I. Projekt uchwały Rady Miejskiej w Brzeszczach Uchwała budżetowa Gminy Brzeszcze na rok 2025 zawiera następujące dane:

1. dochody łącznie w wysokości 133.082.987,51 zł, z tego

- a) dochody bieżące 126.265.508,78 zł,
- b) dochody majątkowe 6.817.478,73 zł,

2. wydatki łącznie w wysokości 130.810.427,46 zł, w tym

- a) wydatki bieżące 121.506.080,81 zł,
- b) wydatki majątkowe 9.304.346,65 zł,

3. planowana nadwyżka budżetu 2.272.560,05 zł - zostanie przeznaczona na rozchody budżetu w zakresie spłaty zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji,

4. spłata zadłużenia, zaciągniętego w latach poprzednich czyli rozchody budżetu zaplanowano w kwocie 5.459.092,00 zł, a wydatki na obsługę tego długu w kwocie 2.500.340,00 zł. Zaplanowano również wydatki roczne w kwocie 2.586.183,82 zł z tytułu udzielonego w 2024 r. poręczenia dla naszej Agencji Komunalnej Sp. z o.o. w Brzeszczach,

5. zadłużenie na dzień 1 stycznia 2025 roku ma wynosić 37,9 mln zł,

6. natomiast zadłużenie na dzień 31 grudnia 2025 roku planuje się w wysokości 32,4 mln zł.

II. Z danych zawartych w przedmiotowych projektach uchwał wynikają następujące wnioski:

W zakresie dochodów:

planowane dochody ogółem w roku 2025 w stosunku do planu po zmianach na dzień 30.09.2024 r. stanowią 103,38 %, co wynika przede wszystkim ze zmian spowodowanych wprowadzaniem od 1 stycznia 2025 r. nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, waloryzacji dotacji celowych z budżetu Wojewody Małopolskiego, waloryzacji opłat, podatków, umów najmu i dzierżawy własnych Gminy, prognozowanymi do pozyskania środkami,

W zakresie wydatków:

1. planowane wydatki w roku 2025, w stosunku do planu po zmianach na dzień 30.09.2024 r. stanowią 93,46 %,

2. w ogólnej kwocie wydatków – 92,89 % stanowią wydatki bieżące, a 7,11 % wydatki majątkowe,

3. w strukturze wydatków ogółem najwyższe środki przeznacza się na:

- oświatę i wychowanie 42,83 %,
- gospodarkę komunalną i ochronę środowiska 13,59 %,
- pomoc społeczną i rodzinę 11,83 %,

4. wydatki budżetu 2025 r. planuje się sfinansować:

- ze środków własnych, w tym pozyskanych ze środków zewnętrznych, ze środków pozostałych z lat ubiegłych, z dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i na dofinansowanie zadań własnych oraz z dotacji z innych samorządów.

W zakresie wielkości i obsługi długu:

- zadłużenie całkowite na koniec 2025 r., bez odsetek, stanowi 25,65 % planowanych dochodów bieżących,

- projektowana Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025 – 2038 nie przewiduje zaciągnięcia złotowego kredytu długoterminowego w roku 2025, a aktualne zadłużenie zamierza się spłacić do końca planowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. do 2038 roku.

III. Stwierdzenia Komisji Skarbu, Rozwoju i Ekologii

1. W trakcie przygotowania projektu budżetu na rok 2025 i procedowania nad nim dotrzymane zostały terminy, tryb procedowania i pozostałe wymogi wynikające z uchwały Nr X/87/11 Rady Miejskiej w Brzeszczach z dnia 30 sierpnia 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Brzeszcze.
2. Indywidualne wskaźniki spłaty zobowiązań wykazane w projektowanej od 2025 r. Wieloletniej Prognozie Finansowej nie przekraczają wartości dopuszczalnych, obliczonych w oparciu o art. 243 ustawy o finansach publicznych, w całym okresie prognozy tj. do 2038 r. Długość okresu stosowanego do wyliczenia tej relacji opiera się o właściwie wyliczone dane z 7 lat.
3. W założeniach do projektu budżetu na 2025 r. przyjęto:
 - realizowanie w pierwszej kolejności zadań zapisanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeszcze,
 - założenia makroekonomiczne dla kraju na 2025 rok, określone przez Ministerstwo Finansów,
 - minimalne wynagrodzenie za pracę ustalone na rok 2025, które wzrasta o 8,51 % w stosunku do 2024 r.,
 - projektowane wielkości dotacji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych są zgodnie z informacjami Ministerstwa Finansów, Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego, Delegatury Krajowego Biura Wyborczego,
 - wielkości ekonomiczne wskazane w projekcie budżetu na rok 2025 zapewniają spełnienie art. 242 ustawy o finansach publicznych, wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące.
- IV. Do projektu budżetu na 2025 r. Burmistrz Brzeszcz przewiduje złożenie autopoprawek, które będą wynikać z informacji otrzymanych po przygotowaniu projektu na 15 listopada 2024 r. i mogą wpływać zarówno na aktualny rok budżetowy, jak i na przedłożony projekt budżetu na 2025 r.
- V. Komisja Skarbu, Rozwoju i Ekologii pozytywnie opiniuje projekt budżetu Gminy Brzeszcze na 2025 rok.

Opinia została przyjęta w głosowaniu jawnym, w tym głosów: za/..... przeciw/..... wstrzymujące się/.....

**Przewodniczący Komisji Skarbu,
Rozwoju i Ekologii**

Marek Czopek