

Brzeszcze, dnia r.

OPINIA

do projektu uchwały Rady Miejskiej w Brzeszczach Uchwała budżetowa Gminy Brzeszcze na rok 2026 oraz do projektu uchwały Rady Miejskiej w Brzeszczach w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeszcze na lata 2026-2038

I. Projekt uchwały Rady Miejskiej w Brzeszczach Uchwała budżetowa Gminy Brzeszcze na rok 2026 zawiera następujące dane:

- 1. dochody łącznie w wysokości 156.872.321,22 zł, z tego**
 - a) dochody bieżące 142.468.772,53 zł,
 - b) dochody majątkowe 14.403.548,69 zł,
- 2. wydatki łącznie w wysokości 153.996.660,49 zł, w tym**
 - a) wydatki bieżące 129.057.018,14 zł,
 - b) wydatki majątkowe 24.939.642,35 zł,
- 3. planowana nadwyżka budżetu 2.875.660,73 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 1.900.340,00 zł.**
- 5. zadłużenie na dzień 1 stycznia 2026 roku ma wynosić 32,4 mln zł,**
- 6. natomiast zadłużenie na dzień 31 grudnia 2026 roku planuje się w wysokości 27,0 mln zł.**

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

W zakresie dochodów:

planowane dochody ogółem w roku 2026 w stosunku do planu po zmianach na dzień 30.09.2025 r. stanowią 105,75 %, co wynika przede wszystkim ze zwiększonych dochodów z udziałów w PIT i CIT, 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 2026, w stosunku do planu po zmianach na dzień 30.09.2025 r. stanowią 100,70 %,
2. w ogólnej kwocie wydatków – 83,81 % stanowią wydatki bieżące, a 16,19 % wydatki majątkowe,
3. w strukturze wydatków ogółem najwyższe środki przeznacza się na:
 - oświatę i wychowanie 39,24 %,
 - administrację publiczną 11,51 %,
 - pomoc społeczną i rodzinę 10,41 %,
 - transport i łączność 9,70 %,
 - kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego 8,38 %,
 - gospodarkę komunalną i ochronę środowiska 8,13 %.
4. wydatki budżetu 2026 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 2026 r., bez odsetek, stanowi 17,21 % planowanych dochodów bieżących,
- projektowana Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026 – 2038 nie przewiduje zaciągnięcia złotowego kredytu długoterminowego w roku 2026, 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 2026 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 2026 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 2026 r. przyjęto:
 - zapewnienie, w pierwszej kolejności, środków na realizowanie zadań zapisanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeszcze,
 - założenia określone przez Ministerstwo Finansów w projekcie ustawy budżetowej na 2026 r.,
 - minimalne wynagrodzenie za pracę ustalone na rok 2026, które wzrasta o 3 % w stosunku do 2025 r.,
 - wielkości dotacji, subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, ujęte w projekcie są zgodne z informacjami Ministerstwa Finansów, Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego, Delegatury Krajowego Biura Wyborczego,
 - wielkości ekonomiczne wskazane w projekcie budżetu na rok 2026 zapewniają spełnienie art. 242 ustawy o finansach publicznych, wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące.

IV. Do projektu budżetu na 2026 r., jeszcze przed przyjęciem przez Radę Miejską, Burmistrz Brzeszcz przewiduje złożenie autopoprawek do projektu przygotowanego na 14 listopada 2025 r., które mogą wpływać zarówno na aktualny budżet, jak i na przedłożony projekt budżetu na 2026 r.

V. Komisja Skarbu, Rozwoju i Ekologii pozytywnie opiniuje projekt budżetu Gminy Brzeszcze na 2026 rok.

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

**Przewodniczący Komisji Skarbu,
Rozwoju i Ekologii**

Marek Czopek