

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY NIEPOŁOMICE NA LATA 2026-2044

Kwota dochodów bieżących w roku 2027 oraz latach kolejnych powiększona została o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 3%. Subwencję ogólną na rok 2027 zwiększono o 5%, a w kolejnych latach, o 3%. Zwiększenie subwencji oświatowej związane jest ze wzrostem ilości dzieci uczęszczających do placówek oświatowych w Gminie w 2025 r., również tych pochodzących z Ukrainy. Podatek dochodowy od osób fizycznych w latach 2027 – 2028 zwiększono o 5% mając na uwadze stały wzrost liczby mieszkańców Gminy oraz planowane w najbliższych latach, inwestycje, zwiększające liczbę mieszkań oraz budynków jednorodzinnych. Potwierdzeniem może być utrzymująca się, wysoka realizacja dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych, które w 2023 r. - 3.493.667,11 zł, w 2024 r. - 4.294.749,90 zł, a w bieżącym roku, do końca października, 4.023.424,06 zł. Wpływy z podatku PIT od 2029 r. zwiększono o 2%.

W 2026 r., w wyniku podwyżki stawek podatkowych, wzrosną dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych, a także podatku od nieruchomości od osób fizycznych.

Od lipca 2026 r. planowana jest podwyżka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z 40 zł. na 45 zł. W najbliższych dniach podpisana zostanie trzyletnia umowa z MPGO, w której na każdy rok przewidziano kwotę 18.081.739,01 zł. Umowa na odbiór śmieci obowiązująca w bieżącym roku opiewała na kwotę 15.963.895,00 zł. Jednak wiadomo już, że do końca roku zabraknie około 1.500.000,00 zł.

W 2026 r. zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 270.000,00 zł., które pochodzą będą ze sprzedaży działek gminnych przeznaczonych na uzupełnienie działek siedliskowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, w latach 2027 i 2028 wprowadzono dochody majątkowe z tytułu dotacji na realizację zadania pn. "Budowa węzła przesiadkowego w Zabierzowie Bocheńskim" oraz "Rozwój zrównoważonej mobilności na terenie miasta Niepołomice". Dofinansowanie wynosić będzie odpowiednio 78,10 % i 58,35% kwoty wydatków kwalifikowanych.

W latach 2027-2028 wprowadzono także dochody bieżące z tytułu realizacji projektów, tj. "Rozwijanie umiejętności zawodowych uczniów oraz kadry pedagogicznej", korzystającego z dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 85% oraz z budżetu państwa w wysokości 5%. "Rozwój żagle w "Przystani"", odpowiednio 85% i 10% dofinansowania, oraz "Małopolskie Centra Usług Społecznych", korzystający z dofinansowania w wysokości 95%, w tym 85% budżet środków europejskich i 10% budżet państwa, a także "Na młodość", z dofinansowaniem odpowiednio 85% i 10%.

Kwota wydatków bieżących w 2026 roku zawiera wydatki związane z realizacją programów rozpoczętych w latach poprzednich. Wydatki bieżące w latach 2027-2044 powiększone zostały o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2%, z wyjątkiem kosztów wynagrodzeń, które zwiększono o 3%.

Wydatki na obsługę zadłużenia w latach 2026-2043 wprowadzono w oparciu o informację z banku PKO BP, przy założonym kursie WIBOR 4,42.

Wydatki majątkowe to, przede wszystkim, inwestycje w infrastrukturę drogową, realizowane także na drogach wojewódzkich, na podstawie stosownych umów. W przyszłym roku gmina Niepołomice przekaze dotację do Urzędu Marszałkowskiego na zadanie "Budowa II etapu obwodnicy Podłęża i Niepołomic" w kwocie 8.995.992,00 zł.

Zdecydowana większość wydatków inwestycyjnych zaplanowanych w rozdziale 60016 dotyczy wypłaty odszkodowań za nieruchomości wynikających z wydanych i planowanych do wydania, decyzji ZRID.

Przy udziale środków unijnych zrealizowane zostaną takie inwestycje jak:

*"Budowa węzła przesiadkowego w Zabierzowie Bocheńskim",
"Rozwój zrównoważonej mobilności na terenie miasta Niepołomice",
"Rozbudowa infrastruktury i wyposażenie pracowni kształcenia zawodowego w gminie Niepołomice",
"Budowa klubów malucha "Liski", "Sówki", "Wiewiórki" i "Żubrzyki"*

Na 2026 rok zaplanowano przychody w kwocie 41.500.000,00 zł. zł., z czego 41.404.000,00 zł. pochodzić będzie z emisji obligacji , a 96.000,00. ze spłaty pożyczki udzielonej w bieżącym roku Spółce "Niepołomicki Sport" S.A.

Rozchody w 2026 r. zamkną się kwotą 12.000.000,00 zł. i przeznaczone zostaną na spłatę części obligacji wyemitowanych w latach 2016, 2017, 2020, 2021 i 2023.

Szczegółowe informacje dotyczące zadłużenia Gminy Niepołomice z tytułu zawartych umów na kredyty, pożyczki czy emisję obligacji stanowią załącznik do niniejszych objaśnień. Kwota obsługi zadłużenia zaplanowana w projekcie Uchwały Budżetowej różni się od kwoty odsetek wykazanych w w/w zestawieniach o kwotę zaplanowaną na odsetki od potencjalnego debetu w rachunku bieżącym.

W projekcie Uchwały Budżetowej na 2026 rok zaplanowano wydatki na potencjalne spłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 627.608,00 zł. W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2023-2028 (kolumna 2.1.2) ujęto każdorazowo kwotę 627.608,00 zł. Jest to konsekwencja udzielonego przez Gminę w 2019 roku poręczenia dla Urzędu Marszałkowskiego prawidłowej realizacji i rozliczenia projektu pn. „*Ekopartnerzy na rzecz słonecznej energii Małopolski*”. Zakończenie obowiązywania poręczenia przypada na rok zakończenia trwałości w/w zadania.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w kolumnie "Wykonanie roku 2025" wpisano dane ze sprawozdań za III kwartał 2025 r. Kwota długu na koniec bieżącego roku zawiera zobowiązanie z tytułu kredytu w wysokości 2.540.455,01 zł. który jednak nie zostanie zaciągnięty. Będzie to możliwe dzięki dobrej realizacji dochodów oraz zmniejszeniu zaplanowanej kwoty wydatków spowodowanej przesunięciami terminów realizacji części inwestycji.

Lp.	Tytuł dłużne		KREDYTY											
	Zaciągany kapitał	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034			
1	Planowany	x		2 540 455,01										
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
RAZEM:	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
RAZEM:	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												
	Planowany	x												

[Signature]