

UCHWAŁA NR X/71/2024

Rady Miejskiej Brzesko

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko na lata 2025-2041

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167 ze zm.) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzesko na lata 2025-2041, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brzesko, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko na lata 2025-2041 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Brzesko do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości limitu w kwocie 20.000.000,00 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Brzesko do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Brzesko do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta.

4. Upoważnia się Burmistrza Brzeska do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Brzesko na lata 2024 - 2041, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile

zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Brzesko.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzeska.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LXX/525/2023 Rady Miejskiej Brzesko z dnia 27.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko na lata 2024-2041 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr X/71/2024
z dnia 2024-12-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	227 458 440,10	211 191 057,40	110 633 306,80	1 405 546,42	23 308 769,54	15 993 499,60	59 849 935,04	28 020 000,00	16 267 382,70	4 526 902,00	11 440 480,70
2026	219 321 913,00	219 321 913,00	114 892 689,00	1 459 660,00	24 206 157,00	16 609 249,00	62 154 158,00	29 098 770,00	0,00	0,00	0,00
2027	226 800 790,00	226 800 790,00	118 810 530,00	1 509 434,00	25 031 587,00	17 175 624,00	64 273 615,00	30 091 038,00	0,00	0,00	0,00
2028	233 786 254,00	233 786 254,00	122 469 894,00	1 555 925,00	25 802 560,00	17 704 633,00	66 253 242,00	31 017 842,00	0,00	0,00	0,00
2029	240 986 871,00	240 986 871,00	126 241 967,00	1 603 847,00	26 597 279,00	18 249 936,00	68 293 842,00	31 973 192,00	0,00	0,00	0,00
2030	247 614 010,00	247 614 010,00	129 713 621,00	1 647 953,00	27 328 704,00	18 751 809,00	70 171 923,00	32 852 455,00	0,00	0,00	0,00
2031	253 804 361,00	253 804 361,00	132 956 462,00	1 689 152,00	28 011 922,00	19 220 604,00	71 926 221,00	33 673 766,00	0,00	0,00	0,00
2032	260 149 471,00	260 149 471,00	136 280 374,00	1 731 381,00	28 712 220,00	19 701 119,00	73 724 377,00	34 515 610,00	0,00	0,00	0,00
2033	266 653 208,00	266 653 208,00	139 687 383,00	1 774 666,00	29 430 026,00	20 193 647,00	75 567 486,00	35 378 500,00	0,00	0,00	0,00
2034	273 319 539,00	273 319 539,00	143 179 568,00	1 819 033,00	30 165 777,00	20 698 488,00	77 456 673,00	36 262 962,00	0,00	0,00	0,00
2035	280 152 527,00	280 152 527,00	146 759 057,00	1 864 509,00	30 919 921,00	21 215 950,00	79 393 090,00	37 169 536,00	0,00	0,00	0,00
2036	287 156 340,00	287 156 340,00	150 428 033,00	1 911 122,00	31 692 919,00	21 746 349,00	81 377 917,00	38 098 774,00	0,00	0,00	0,00
2037	294 335 249,00	294 335 249,00	154 188 734,00	1 958 900,00	32 485 242,00	22 290 008,00	83 412 365,00	39 051 243,00	0,00	0,00	0,00
2038	301 693 629,00	301 693 629,00	158 043 452,00	2 007 872,00	33 297 373,00	22 847 258,00	85 497 674,00	40 027 524,00	0,00	0,00	0,00
2039	309 235 969,00	309 235 969,00	161 994 538,00	2 058 069,00	34 129 807,00	23 418 439,00	87 635 116,00	41 028 212,00	0,00	0,00	0,00
2040	315 420 688,00	315 420 688,00	165 234 429,00	2 099 230,00	34 812 403,00	23 886 808,00	89 387 818,00	41 848 776,00	0,00	0,00	0,00
2041	321 729 102,00	321 729 102,00	168 539 118,00	2 141 215,00	35 508 651,00	24 364 544,00	91 175 574,00	42 685 752,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	232 014 482,59	206 389 833,77	111 234 188,00	0,00	0,00	5 430 000,00	0,00	162 081,00	0,00	25 624 648,82	25 381 983,82	1 795 181,90
2026	216 841 913,00	213 860 384,00	116 573 429,00	0,00	0,00	4 779 814,00	0,00	149 237,00	0,00	2 981 529,00	2 153 949,00	0,00
2027	224 194 570,50	220 762 783,00	121 615 230,00	0,00	0,00	4 235 226,00	0,00	136 481,00	0,00	3 431 787,50	2 312 249,50	0,00
2028	230 206 254,00	227 423 965,00	126 449 435,00	0,00	0,00	3 689 395,00	0,00	118 876,00	0,00	2 782 289,00	1 736 223,00	0,00
2029	236 766 871,00	232 688 615,00	129 831 957,00	0,00	0,00	3 139 395,00	0,00	98 356,00	0,00	4 078 256,00	3 100 250,00	0,00
2030	242 774 010,00	238 021 923,00	133 207 588,00	0,00	0,00	2 604 140,00	0,00	65 490,00	0,00	4 752 087,00	3 815 248,00	0,00
2031	247 304 361,00	243 505 480,00	136 571 080,00	0,00	0,00	2 168 950,00	0,00	26 093,00	0,00	3 798 881,00	2 906 372,00	0,00
2032	253 849 471,00	249 178 322,00	139 848 786,00	0,00	0,00	1 944 950,00	0,00	4 550,00	0,00	4 671 149,00	3 817 536,00	0,00
2033	260 053 208,00	254 958 596,00	143 170 195,00	0,00	0,00	1 719 200,00	0,00	0,00	0,00	5 094 612,00	4 275 579,00	0,00
2034	265 919 539,00	260 794 033,00	146 498 902,00	0,00	0,00	1 474 200,00	0,00	0,00	0,00	5 125 506,00	4 319 488,00	0,00
2035	272 852 527,00	266 726 781,00	149 868 377,00	0,00	0,00	1 216 950,00	0,00	0,00	0,00	6 125 746,00	5 332 743,00	0,00
2036	277 356 340,00	272 653 138,00	153 202 948,00	0,00	0,00	917 700,00	0,00	0,00	0,00	4 703 202,00	3 923 045,00	0,00
2037	285 535 249,00	278 661 415,00	156 573 413,00	0,00	0,00	592 200,00	0,00	0,00	0,00	6 873 834,00	6 106 861,00	0,00
2038	294 133 629,00	284 700 552,00	159 861 455,00	0,00	0,00	305 900,00	0,00	0,00	0,00	9 433 077,00	8 679 119,00	0,00
2039	304 875 969,00	290 842 476,00	163 098 649,00	0,00	0,00	97 300,00	0,00	0,00	0,00	14 033 493,00	13 292 551,00	0,00
2040	315 420 688,00	297 116 763,00	166 279 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 303 925,00	17 219 325,00	0,00
2041	321 729 102,00	303 505 438,00	169 396 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 223 664,00	18 223 664,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-4 556 042,49	0,00	9 400 000,00	9 400 000,00	4 556 042,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 480 000,00	2 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 606 219,50	2 606 219,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 580 000,00	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 220 000,00	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 840 000,00	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 600 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	7 400 000,00	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	8 800 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	7 560 000,00	7 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 360 000,00	4 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 843 957,51	4 843 957,51	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 480 000,00	2 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 606 219,50	2 606 219,50	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 580 000,00	3 580 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 220 000,00	4 220 000,00	180 000,00	0,00	180 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 840 000,00	4 840 000,00	940 000,00	0,00	940 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	971 051,83	0,00	971 051,83
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	8 800 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	7 560 000,00	7 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 360 000,00	4 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 346 219,50	0,00	4 801 223,63	4 801 223,63
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	79 866 219,50	0,00	5 461 529,00	5 461 529,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	77 260 000,00	0,00	6 038 007,00	6 038 007,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	73 680 000,00	0,00	6 362 289,00	6 362 289,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	69 460 000,00	0,00	8 298 256,00	8 298 256,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	64 620 000,00	0,00	9 592 087,00	9 592 087,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	58 120 000,00	0,00	10 298 881,00	10 298 881,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	51 820 000,00	0,00	10 971 149,00	10 971 149,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	45 220 000,00	0,00	11 694 612,00	11 694 612,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	37 820 000,00	0,00	12 525 506,00	12 525 506,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	30 520 000,00	0,00	13 425 746,00	13 425 746,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	20 720 000,00	0,00	14 503 202,00	14 503 202,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	11 920 000,00	0,00	15 673 834,00	15 673 834,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 360 000,00	0,00	16 993 077,00	16 993 077,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 393 493,00	18 393 493,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 303 925,00	18 303 925,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 223 664,00	18 223 664,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,18%	5,32%	x	8,32%	8,14%	TAK	TAK
2026	3,51%	5,09%	x	4,46%	4,29%	TAK	TAK
2027	3,20%	4,91%	x	4,36%	4,19%	TAK	TAK
2028	3,22%	4,65%	x	4,49%	4,31%	TAK	TAK
2029	3,18%	5,14%	x	3,89%	3,72%	TAK	TAK
2030	2,81%	5,33%	x	4,02%	3,85%	TAK	TAK
2031	3,27%	5,31%	x	4,85%	4,68%	TAK	TAK
2032	3,32%	5,37%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2033	3,38%	5,44%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2034	3,51%	5,54%	x	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2035	3,29%	5,65%	x	5,25%	5,25%	TAK	TAK
2036	4,04%	5,81%	x	5,40%	5,40%	TAK	TAK
2037	3,45%	5,98%	x	5,49%	5,49%	TAK	TAK
2038	2,82%	6,20%	x	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2039	1,56%	6,47%	x	5,71%	5,71%	TAK	TAK
2040	0,00%	6,28%	x	5,87%	5,87%	TAK	TAK
2041	0,00%	6,13%	x	5,99%	5,99%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	2 680 213,60	2 680 213,60	2 680 213,60	2 536 191,84	2 536 191,84	2 429 608,75	2 840 483,17	2 840 483,17	2 747 514,26
2026	1 569 033,00	1 569 033,00	1 569 033,00	0,00	0,00	0,00	1 643 427,61	1 643 427,61	1 569 033,00
2027	781 905,36	781 905,36	781 905,36	0,00	0,00	0,00	791 888,32	791 888,32	781 905,36
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 086 621,00	2 086 621,00	1 555 368,25	34 402 996,59	18 700 993,57	15 702 003,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 357 143,11	5 559 563,11	2 797 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 007 953,32	2 888 415,32	1 119 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 046 138,00	72,00	1 046 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	978 078,00	72,00	978 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	936 911,00	72,00	936 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	892 581,00	72,00	892 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	853 685,00	72,00	853 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	819 105,00	72,00	819 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	806 090,00	72,00	806 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	793 003,00	0,00	793 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	780 157,00	0,00	780 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	766 973,00	0,00	766 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	753 958,00	0,00	753 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	740 942,00	0,00	740 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	1 084 600,00	0,00	1 084 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	4 843 957,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 606 219,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	5 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr X/71/2024
z dnia 2024-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					75 968 053,56	34 402 996,59	8 357 143,11	4 007 953,32	1 046 138,00	978 078,00
1.a	- wydatki bieżące					39 796 783,16	18 700 993,57	5 559 563,11	2 888 415,32	72,00	72,00
1.b	- wydatki majątkowe					36 171 270,40	15 702 003,02	2 797 580,00	1 119 538,00	1 046 066,00	978 006,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					11 875 333,96	4 927 104,17	1 643 427,61	791 888,32	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					6 416 472,96	2 840 483,17	1 643 427,61	791 888,32	0,00	0,00
1.1.1.1	Wdrażanie Programu Ochrony Powietrza - funkcjonowanie ekodoradców w gminach - ochrona środowiska	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2027	714 019,00	301 497,57	208 549,61	25 106,96	0,00	0,00	
1.1.1.2	Dostępne i przyjazne szkoły - edukacja włączająca w brzeskich szkołach podstawowych - objęcie wszystkich szkół edukacją włączającą, podniesienie jakości edukacji	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2027	5 507 653,96	2 527 935,60	1 434 878,00	766 781,36	0,00	0,00	
1.1.1.3	Cyberbezpiecznie w Brzesku - bezpieczeństwo informatyczne	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	194 800,00	11 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					5 458 861,00	2 086 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Cyberbezpiecznie w Brzesku - bezpieczeństwo informatyczne	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	674 150,00	663 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.5	Dostępne i przyjazne szkoły - edukacja włączająca w brzeskich szkołach podstawowych - objęcie wszystkich szkół edukacją włączającą, podniesienie jakości edukacji	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2027	387 042,00	193 521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z pompownią ścieków w miejscowości Jasień przy ul. Mazurkiewicza i Strażackiej w Gminie Brzesko - ochrona środowiska	Urząd Miejski w Brzesku	2023	2025	4 397 669,00	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					64 092 719,60	29 475 892,42	6 713 715,50	3 216 065,00	1 046 138,00	978 078,00
1.3.1	- wydatki bieżące					33 380 310,20	15 860 510,40	3 916 135,50	2 096 527,00	72,00	72,00
1.3.1.1	Świadczenie usług Operatora w zakresie publicznego transportu zbiorowego - przewozy autobusowe w publicznym transporcie zbiorowym na sieci linii komunikacji miejskiej obejmującej obszar Gminy Brzesko - realizacja własnych zadań z zakresu lokalnego transportu zbiorowego oraz edukacji	Urząd Miejski w Brzesku	2017	2027	14 684 957,30	1 750 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	
1.3.1.3	Realizacja zadań z zakresu ładu przestrzennego - opracowania planistyczne - rozwój urbanistyczny i gospodarczy Gminy	Urząd Miejski w Brzesku	2023	2026	416 530,00	180 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.4	Utrzymanie zimowe dróg gminnych na terenie Gminy Brzesko - realizacja zadań własnych	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2026	2 600 000,00	1 000 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.6	Świadczenie usług systemu CPANET - monitoring oświetlenia	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2027	3 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	
1.3.1.7	Dzierżawa łączy światłowodowych dla systemu kamer CCTV na terenie miasta Brzeska - utrzymanie systemu monitoringu	Urząd Miejski w Brzesku	2020	2025	83 800,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1	936 911,00	892 581,00	853 685,00	819 105,00	806 090,00	793 003,00	780 157,00	766 973,00	753 958,00	740 942,00	1 084 600,00	0,00	11 791 910,10
1.a	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 631 910,10
1.b	936 839,00	892 509,00	853 613,00	819 033,00	806 018,00	793 003,00	780 157,00	766 973,00	753 958,00	740 942,00	1 084 600,00	0,00	3 160 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 749,10
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 749,10
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 154,14
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 729 594,96
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	936 911,00	892 581,00	853 685,00	819 105,00	806 090,00	793 003,00	780 157,00	766 973,00	753 958,00	740 942,00	1 084 600,00	0,00	6 527 161,00
1.3.1	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 367 161,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.8	Usługi telefonii komórkowej dla potrzeb Urzędu Miejskiego - szybka i sprawna komunikacja, uwierzytelnianie płatności	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2027	24 000,00	10 000,00	10 000,00	4 000,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Konserwacja stacji meteorologicznej - bezpieczeństwo publiczne	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2026	10 500,00	2 200,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Konserwacja systemu monitoringu powodziowego rzeki Uszwicy - bezpieczeństwo publiczne	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2026	134 000,00	29 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Dzierżawa powiatowego miejsca posadowienia radioprzebiegnika - bezpieczeństwo publiczne	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2026	17 000,00	3 800,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Usługi telefonii komórkowej dla potrzeb Sołectw i Osiedli w Gminie Brzesko - sprawna organizacja pracy	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2027	15 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Świadczenie usług pocztowych na rzecz Urzędu Miejskiego - realizacja celów statutowych	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	950 000,00	450 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Pobór próbek popiołu w ramach obowiązków wynikających z uchwały antysmogowej dla województwa małopolskiego - realizacja zadań własnych, ochrona środowiska	Urząd Miejski w Brzesku	2020	2027	35 260,10	7 376,00	8 610,00	4 305,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Opłata przyłączeniowa TAURON DYSTRYBUCJA SA - przyłączenie do sieci	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2027	4 650,00	1 400,00	1 600,00	1 650,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Zarządzanie nieruchomościami stanowiącymi własność Gminy Brzesko - realizacja zadań własnych z zakresu gospodarki nieruchomościami	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	1 345 755,00	694 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Zasilanie punktu kamerowego przy ul. Wyspiańskiego - bezpieczeństwo publiczne	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2026	12 000,00	2 600,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Konserwacja monitoringu miejskiego CCTV - bezpieczeństwo publiczne	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2026	137 000,00	29 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Utrzymanie systemu ostrzegania Alcatel - bezpieczeństwo publiczne, zarządzanie kryzysowe	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2026	45 000,00	9 500,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Usługa prawna - zastępstwo procesowe w postępowaniu przed sądami administracyjnymi - odzyskanie podatku VAT przy użyciu indywidualnego przewoźnika - pozyskanie dochodów	Brzeski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Brzesku	2023	2027	225 500,00	0,00	0,00	225 500,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Świadczenie usług telekomunikacyjnych - komunikacja	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. KRÓLOWEJ JADWIGI W BRZESKU	2022	2025	1 200,00	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Umowa abonenta o świadczenie usługi multimedia internet oraz o świadczenie usługi telefonicznej - zawarcie umowy na korzystniejszych warunkach	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 7 W BRZESKU	2023	2025	2 844,00	474,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Remont drogi gminnej nr 250692K w km 0+000,00 do 1+690,00 w miejscowości Mokrzyska, Gmina Brzesko (ul. Trakt Królewski) - rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Brzesku	2023	2025	1 331 270,00	665 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Umowa abonenta o świadczenie usług telefonicznych stacjonarnych dla potrzeb Urzędu Miejskiego (centrala Urzędu, USC) - szybka i sprawna komunikacja	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2027	19 000,00	5 000,00	9 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Usługi telekomunikacyjne - telefonia komórkowa - komunikacja	MIEJSKIE CENTRUM OBSŁUGI OŚWIATY	2023	2025	8 856,00	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Opracowanie Planu Ogólnego - dostosowanie do wymogów znowelizowanej ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	279 850,00	179 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 291,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 650,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 500,00
1.3.1.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
1.3.1.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.34	Użytkowanie gruntu związanego z infrastrukturą komunalną pod eksploatację wylotu wód opadowych i roztopowych do rzeki Uszwicy (Pomianowski Stok, ul. Solskiego) - opłaty za dzierżawę gruntu pod wyloty kanalizacji opadowej do rzeki Uszwicy w Brzesku	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2034	792,00	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00
1.3.1.35	Dzierżawa dachu Szpitala Powiatowego pod antenę przemiennika radiowego w sieci łączności zarządzania kryzysowego - utrzymanie funkcjonalności sieci łączności radiowej	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	6 000,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	Usługa telekomunikacyjna - internet - usługi internetowe	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 1 W JADOWNIKACH	2024	2026	2 656,80	1 328,40	553,50	0,00	0,00	0,00
1.3.1.38	Dowóz uczniów niepełnosprawnych na rok szkolny 2024/2025 - realizacja zadań własnych	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	500 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.39	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w 2025 roku - wykonanie obowiązku ustawowego w zakresie zabezpieczenia mieszkańcom odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych w instalacji komunalnej	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.40	Śpiewająca Polska - prowadzenie chóru szkolnego	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. KRÓLOWEJ JADWIGI W BRZESKU	2024	2025	4 785,00	2 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.41	Zakup usługi dostępu do pakietu kanałów edukacyjnych - CANAL+ - uatrakcyjnienie zajęć edukacyjnych	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W JADOWNIKACH	2024	2025	1 304,00	1 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.42	Utworzenie i utrzymanie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla mieszkańców Gminy Brzesko w 2025 roku - wykonanie obowiązku ustawowego w zakresie zabezpieczenia mieszkańcom odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych selektywnych w PSZOK	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.43	Zawarcie umowy w zakresie wychwywania i utrzymania bezdomnych i porzuconych zwierząt z terenu Gminy Brzesko w schronisku, zawarcie umowy na zbiórkę i utylizację padłych zwierząt przy drogach i terenach gminnych w 2025 roku - wykonanie obowiązku ustawowego w zakresie zabezpieczenia zwierzętom bezdomnym bezpiecznego miejsca bytowania oraz opieki weterynaryjnej, zabezpieczenie utrzymania porządku oraz reżimu sanitarnego w zakresie zbiórki i utylizacji padłych zwierząt na terenach gminnych przy drogach publicznych	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	366 000,00	366 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.44	Remont drogi gminnej 250652K (ul. Zielona) w km od 0+000 do km 0+87,7 w miejscowości Brzesko, Gmina Brzesko - poprawa stanu technicznego drogi	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	350 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.45	Rozgraniczenie nieruchomości - realizacja zadań wynikających z ustawy Prawo Geodezyjne i Kartograficzne	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 712 409,40	13 615 382,02	2 797 580,00	1 119 538,00	1 046 066,00	978 006,00
1.3.2.1	Budowa skrzyżowania na dk nr 75 klasy GP na odc. Brzesko - Nowy Sącz - dojazd z łącznika do planowanych obiektów powiatowych, drogi gminnej i kompleksu szpitalnego	Urząd Miejski w Brzesku	2020	2025	238 620,00	203 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja źródła wytwarzania ciepła z zastosowaniem wysokosprawnej kogeneracji i OZE w Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Brzesku - dokapitalizowanie Spółki	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2040	13 441 500,00	242 665,00	827 580,00	1 119 538,00	1 046 066,00	978 006,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1.3.1.34	72,00	72,00	72,00	72,00	72,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720,00
1.3.1.35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	936 839,00	892 509,00	853 613,00	819 033,00	806 018,00	793 003,00	780 157,00	766 973,00	753 958,00	740 942,00	1 084 600,00	0,00	3 160 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	936 839,00	892 509,00	853 613,00	819 033,00	806 018,00	793 003,00	780 157,00	766 973,00	753 958,00	740 942,00	1 084 600,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa drogi wewnętrznej obsługującej Strefę Aktywności Gospodarczej w obrębie geodezyjnym Mokrzyśka - Bucze - rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2025	69 881,00	18 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa drogi do terenów przemysłowych - etap I odcinek od ul. Solskiego do ul. Przemysłowej - poprawa komunikacji, rozwój przedsiębiorczości	Urząd Miejski w Brzesku	2017	2025	230 770,00	127 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przyłączenie budynku remizy OSP w Jadownikach do sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacji sanitarnej - usprawnienie funkcjonowania jednostki, ochrona środowiska	Urząd Miejski w Brzesku	2023	2025	80 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Kompleksowa modernizacja Krytej pływalni BOSiR zlokalizowanej przy ul. Wiejskiej 12 w Brzesku - poprawa bazy sportowej	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	9 800 000,00	8 853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Opracowanie dokumentacji na budowę tzw. Drogi do Dworu w Okocimiu - rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Brzesku	2023	2025	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Projekt chodnika przy ul. Zamkowej w Okocimiu - aktualizacja projektu chodnika	Urząd Miejski w Brzesku	2023	2025	55 350,00	55 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę drogi – dojazd do działek 1082/3, 1062/1, 1061/1, 1060/1, 1057/1, 1048/3, 1029/2, 1029/4 w Jadownikach przewidziany w MZPZ - rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2025	177 500,00	177 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Wykonanie otworu poszukiwawczo - rozpoznawczego wód termalnych Brzesko GT-1 w miejscowości Brzesko - realizacja programu priorytetowego "Udostępnianie wód termalnych w Polsce"	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2026	3 180 000,00	1 190 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Wykonanie projektu chodnika przy DP 1437K Jadowniki - Porąbka Uszewska na odc. ul. Podgórskiej w Jadownikach długości ok. 0,550 km w trybie ZRID - rozwój infrastruktury technicznej, poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Prace konserwatorskie przy zabytkowym budynku użytkowanym przez Zgromadzenie Sióstr Służebniczek w Jasieniu - ochrona przed degradacją i niszczeniem	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	698 000,00	364 941,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Konserwacja gotyckiego kamiennego detalu architektonicznego kościoła p.w. św. Jakuba w Brzesku oraz cmentarza parafialnego w Brzesku - ochrona przed degradacją i niszczeniem	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	661 740,00	477 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Kompleksowa renowacja kościoła cmentarnego pw. św. Stanisława BM w Szczepanowie - Etap I - ochrona przed degradacją i niszczeniem	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	968 000,00	873 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Budowa mostu na rzece Uszwica w miejscowości Jadowniki wraz z wykonaniem drogi dojazdowej do strefy przemysłowej w Brzesku - rozwój infrastruktury technicznej, rozwój przedsiębiorczości	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2025	178 560,00	178 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Budowa rowu melioracyjnego odprowadzającego wody z terenów położonych przy ul. Wschodniej w Jadownikach - odwodnienie terenów	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	194 935,48	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Wykonanie kompletnej dokumentacji projektowej wg wybranego wariantu opracowanej "Koncepcji przebudowy systemu kanalizacji deszczowej zlewni okolic Uczestników Ruchu Oporu, Legionów Piłsudskiego oraz Spółdzielczej w Brzesku" - uregulowanie gospodarki wodnej	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	63 960,00	63 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Przebudowa konstrukcji dachu w Szkole Podstawowej w Sterkowcu - modernizacja budynku, ochrona przed niszczeniem	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2025	454 192,92	434 108,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę drogi na działkach 854/22, 854/24 w miejscowości Mokrzyśka zgodnie z MPZP Mokrzyśka - rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2025	104 400,00	31 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 160 000,00
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko na lata 2025-2041

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzesko zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brzesko za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Brzesko na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzesko została przygotowana na lata 2025-2041.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Brzesko wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Brzesko, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2041 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Brzesko.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Brzesko dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Brzesko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	110,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2041	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	110,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2041	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2026-2030	110,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%

subwencja ogólna	2026-2030	110,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2041	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2026-2030	110,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2041	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	110,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2041	0,00%	80,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	110,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2041	0,00%	80,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Brzesko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 28 020 000,00 zł, co stanowi 107,60% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 526 902,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna.

Sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności, w 2025 roku planuje się sprzedaż następujących nieruchomości:

- Brzesko – zbycie części działki 554/19 o pow. ok. 0,0610 ha położonej przy ul. Bujaka – 94.500,00 zł.
- Brzesko – zbycie aportem prawa użytkowania wieczystego działki 1411/284 o pow. 0,0439 ha położonej na Pomianowskim Stoku na rzecz RPWiK Brzesko – 29.073,00 zł.
- Brzesko – zbycie aportem prawa własności działki 392/10 o pow. 0,0439 ha położonej w Brzesku przy ul. Jasnej na rzecz RPWiK Brzesko – 99.447,00 zł.
- Brzesko - zbycie aportem prawa własności części działki 333/1 o pow. około 0,1256 ha położonej w Brzesku przy ul. Na Górkach na rzecz RPWiK Brzesko – 235.115,00 zł.
- Jasień – zbycie aportem prawa własności działki 880/3 o pow. 0,0265 ha – 22.597,00 zł.
- Brzesko ul. Nowa – zbycie działki 1949/11 o pow. 0,0056 ha – 14.600,00 zł.
- Mokrzyska – zbycie 19 działek o łącznej pow. 2,408 ha zlokalizowanych przy ul. Siostry Faustyny przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe – 2.510.000,00 zł.
- Mokrzyska – zbycie działek zalesionych o pow. 6,96 ha – 696.000,00 zł.
- Bucze – zbycie działek 476/12, 475/2, 4926/1 o łącznej pow. około 0,0503 ha – 45.000,00 zł.
- Bucze – zbycie działek 4926/2, 4926/3, 4926/4 o łącznej pow. 0,4918 ha – 451.400,00 zł.
- Jasień – zbycie części działki 1226/12 o pow. około 0,02 ha zlokalizowanej przy ul. Strażackiej – 20.000,00 zł.
- Jasień – zbycie działki 916/1 o pow. 0,01 ha w rejonie ul. Wiedeńskiej – 7.000,00 zł.
- Jasień – zbycie działki 919/1 o pow. 0,0038 ha i części działki 918/1 o pow. ok. 0,0033 ha położonych przy ul. Wiedeńskiej – 4.970,00 zł.
- Szczepanów – zbycie działki 1199 o pow. 0,0157 ha – 13.000,00 zł.
- Poręba Spytkowska – zbycie części ok. 0,0060 ha działki 1552/1 położonej na Osiedlu Urocz – 4.200,00 zł.
- zbycie lokali komunalnych na rzecz najemców – 280.000,00 zł.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 440 480,70 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej :

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania „Kompleksowa modernizacja Krytej pływalni BOSiR zlokalizowanej przy ul. Wiejskiej 12 w Brzesku” w wysokości 7.650.000,00 zł.
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – Rządowy Program Odbudowy Zabytków na realizację zadania „Konserwacja gotyckiego kamiennego detalu architektonicznego kościoła p.w. św. Jakuba w Brzesku oraz cmentarza parafialnego w Brzesku” – 477.240,00 zł.
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – Rządowy Program Odbudowy Zabytków na realizację zadania „Kompleksowa renowacja kościoła cmentarnego pw. św. Stanisława BM w Szczepanowie – Etap 1” – 412.106,96 zł.
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – Rządowy Program Odbudowy Zabytków na realizację zadania „Prace konserwatorskie przy zabytkowym budynku użytkowanym przez Zgromadzenie Sióstr Służebniczek w Jasieniu” – 364.941,90 zł.
- środki z Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027 (EFRR) na realizację zadania „Cyberbezpiecznie w Brzesku” w wysokości 626.959,84 zł.
- środki z Programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021 - 2027 na realizację zadania „Dostępne i przyjazne szkoły - edukacja włączająca w brzeskich szkołach podstawowych” w wysokości 193.521,00 zł.
- środki z PROW 202014 - 2020 na realizację zadania "Budowa kanalizacji wraz z pompownią ścieków w miejscowości Jasień przy ul. Mazurkiewicza i Strażackiej w Gminie Brzesko" -w wysokości 1 715 711 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Brzesko dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Brzesko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2041	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2041	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Brzesko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 111 234 188,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5 803 322,65 zł. W latach 2026-2041 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Brzesko nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od

tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko na lata 2025-2041.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 556 042,49 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. sprzedaży papierów wartościowych (emisja obligacji) – 4 556 042,49 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Brzesko

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	227 458 440,10	232 014 482,59	-4 556 042,49
2026	219 321 913,00	216 841 913,00	2 480 000,00
2027	226 800 790,00	224 194 570,50	2 606 219,50
2028	233 786 254,00	230 206 254,00	3 580 000,00
2029	240 986 871,00	236 766 871,00	4 220 000,00
2030	247 614 010,00	242 774 010,00	4 840 000,00
2031	253 804 361,00	247 304 361,00	6 500 000,00
2032	260 149 471,00	253 849 471,00	6 300 000,00
2033	266 653 208,00	260 053 208,00	6 600 000,00
2034	273 319 539,00	265 919 539,00	7 400 000,00
2035	280 152 527,00	272 852 527,00	7 300 000,00
2036	287 156 340,00	277 356 340,00	9 800 000,00
2037	294 335 249,00	285 535 249,00	8 800 000,00
2038	301 693 629,00	294 133 629,00	7 560 000,00
2039	309 235 969,00	304 875 969,00	4 360 000,00
2040	315 420 688,00	315 420 688,00	0,00
2041	321 729 102,00	321 729 102,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 400 000,00 zł. Przychody Gminy Brzesko w 2025 r. obejmują:

1. sprzedaż papierów wartościowych (emisja obligacji) – 9 400 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Brzesko obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Brzesko zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2036-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brzesko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	4 843 957,51	0,00	4 843 957,51
2026	2 480 000,00	0,00	2 480 000,00
2027	2 606 219,50	0,00	2 606 219,50
2028	3 580 000,00	0,00	3 580 000,00
2029	4 220 000,00	0,00	4 220 000,00
2030	4 840 000,00	0,00	4 840 000,00
2031	6 500 000,00	0,00	6 500 000,00
2032	6 300 000,00	0,00	6 300 000,00
2033	6 600 000,00	0,00	6 600 000,00
2034	7 400 000,00	0,00	7 400 000,00
2035	7 300 000,00	0,00	7 300 000,00
2036	7 800 000,00	2 000 000,00	9 800 000,00
2037	5 800 000,00	3 000 000,00	8 800 000,00
2038	5 060 000,00	2 500 000,00	7 560 000,00
2039	2 460 000,00	1 900 000,00	4 360 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Na kwotę rozchodów składają się:

1. wykup obligacji na kwotę 2.200.000,00 zł.
 - seria E12 - 1.600.000,00 zł.
 - seria A13 - 200.000,00 zł.
 - seria F19 - 400.000,00 zł.
2. spłata pożyczek na kwotę 2.643.957,51 zł.:

Poniżej informacje o długu (według stanu na 31.12.2024 r.) i zaciągniętych zobowiązaniach:

- 1) Obligacje wyemitowane w 2010 r. na kwotę 5.800.000 zł., w tym:
 - seria E10 na kwotę 3.000.000 zł. – wykup w 2030 r. (pierwotnie obligacje 8 – letnie)
 - seria G10 na kwotę 2.800.000 zł. do wykupu w 2032 r. (pierwotnie obligacje 10 – letnie)

- Oprocentowanie obligacji jest ustalane jako suma stawki WIBOR 6M z drugiego dnia roboczego przed rozpoczęciem każdego kolejnego okresu odsetkowego oraz marży w wysokości 1,05% a w wydłużonym okresie spłaty 1,70%.
- 2) Obligacje wyemitowane w 2011 r. na kwotę 5.200.000 zł., w tym:
- seria B11 na kwotę 3.400.000 zł. – wykup w 2031 r. (pierwotnie obligacje 8 – letnie)
 - seria F11 na kwotę 800.000 zł. – wykup w 2034 r. (pierwotnie obligacje 11 – letnie)
 - seria G11 na kwotę 1.000.000 zł. – wykup w 2034 r. (pierwotnie obligacje 11 – letnie)
- Oprocentowanie obligacji jest ustalane jako suma stawki WIBOR 6M z drugiego dnia roboczego przed rozpoczęciem okresu odsetkowego oraz marży w wysokości 1,05% a dla wydłużonego okresu spłaty 1,70%.
- 3) Obligacje wyemitowane w 2012 r. na kwotę 3.200.000 zł.: seria E12 na kwotę 3.200.000 zł. – wykup w latach 2023 – 2026 po 1.600.000 zł. rocznie.
- Oprocentowanie obligacji jest ustalane jako suma stawki WIBOR 6M z drugiego dnia roboczego przed rozpoczęciem okresu odsetkowego oraz marży w wysokości 1,70%.
- 4) Obligacje wyemitowane w 2013 r. na kwotę 3.100.000 zł., w tym:
- seria A13 na kwotę 600.000 zł. – wykup w latach 2023 – 2027 po 200.000 zł. rocznie (pierwotnie seria A13 na kwotę 7.000.000,00 zł. ze spłatą po 1.400.000,00 zł. rocznie, w 2022 r. wykup na kwotę 6.000.000,00 zł.)
 - seria B13 na kwotę 2.500.000 zł. – wykup w 2028 r.
- Oprocentowanie obligacji jest ustalane jako suma stawki WIBOR 6M z drugiego dnia roboczego przed rozpoczęciem okresu odsetkowego oraz marży w wysokości 1,70%.
- 5) Obligacje wyemitowane w 2014 r. na kwotę 3.000.000 zł.: seria A14 na kwotę 3.000.000 zł. – wykup w 2029 r.
- Oprocentowanie obligacji jest ustalane jako suma stawki WIBOR 6M z drugiego dnia roboczego przed rozpoczęciem okresu odsetkowego oraz marży w wysokości 1,70%.
- 6) Obligacje wyemitowane w 2015 r. na kwotę 1.000.000 zł.: seria A15 na kwotę 1.000.000 zł. – wykup w 2029 r.
- Oprocentowanie obligacji jest ustalane jako suma stawki WIBOR 6M z drugiego dnia roboczego przed rozpoczęciem okresu odsetkowego oraz marży w wysokości 1,70%.
- 7) Obligacje wyemitowane w 2016 r. na kwotę 2.000.000 zł. z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów, w tym:
- seria A16 na kwotę 500.000 zł. – wykup w 2034 r.
 - seria B16 na kwotę 1.000.000 zł. – wykup w 2034 r.
 - seria D16 na kwotę 500.000 zł. – wykup w 2027 r.
- Oprocentowanie obligacji jest ustalane jako suma stawki WIBOR 6M z drugiego dnia roboczego przed rozpoczęciem okresu odsetkowego oraz marży w wysokości 1,70%.
- 8) Obligacje wyemitowane w 2018 r. na kwotę 3.000.000 zł., w tym:
- seria A18 na kwotę 1.500.000 zł. – wykup w 2033 r.
 - seria B18 na kwotę 1.500.000 zł. – wykup w 2033 r.
- Oprocentowanie obligacji jest ustalane jako suma stawki WIBOR 6M z drugiego dnia roboczego przed rozpoczęciem okresu odsetkowego oraz marży w wysokości 1,70%.
- 9) Obligacje wyemitowane w 2019 r. na kwotę 3.800.000 zł., w tym:
- seria F19 na kwotę 400.000 zł. – wykup w 2025 r.
 - seria J19 na kwotę 100.000 zł. – wykup w 2029 r.
 - seria K19 na kwotę 600.000 zł. – wykup w 2030 r.
 - seria L19 na kwotę 600.000 zł. – wykup w 2031 r.
 - seria M19 na kwotę 600.000 zł. – wykup w 2032 r.
 - seria N19 na kwotę 600.000 zł. – wykup w 2033 r.
 - seria O19 na kwotę 900.000 zł. – wykup w 2034 r.
- Oprocentowanie obligacji jest ustalane jako suma stawki WIBOR 6M z drugiego dnia roboczego przed rozpoczęciem okresu odsetkowego oraz marży w wysokości 1,50%.
- 10) Obligacje wyemitowane w 2020 r. na kwotę 6.000.000 zł., w tym:

- seria A20 na kwotę 3.000.000 zł. – wykup w 2035 r.
 - seria B20 na kwotę 3.000.000 zł. – wykup w 2036 r.
- Oprocentowanie obligacji jest ustalane jako suma stawki WIBOR 6M z drugiego dnia roboczego przed rozpoczęciem danego okresu odsetkowego oraz marży w wysokości 1,90% dla obligacji serii B20 i 1,50% dla obligacji serii A20.
- 11) Pożyczki zaciągnięte w WFOŚiGW w Krakowie na kwotę 710.177,01 zł. na zadania:
- Termomodernizacja 5 placówek edukacyjnych (PSP Nr 3 Brzesko, PSP Bucze, PSP Nr 1 Jadowniki, PSP Jasień, PSP Szczepanów) w Gminie Brzesko – 646.219,50,00 zł. Kwota pożyczki 1.001.219,50 zł., spłata w latach 2019 – 2027: 2019 – 5.000 zł., 2020 – 50.000 zł., 2021 – 50.000 zł., 2022 – 50.000 zł., 2023 – 100.000 zł., 2024 – 100.000 zł., 2025 – 100.000 zł., 2026 – 200.000 zł., 2027 – 346.219,50 zł.
 - Termomodernizacja budynku administracji samorządowej w Brzesku oraz placówki edukacyjnej w miejscowości Mokrzyńska – 63.957,51 zł. Kwota pożyczki 418.957,51 zł., spłata w latach 2019 – 2025: 2019 – 5.000 zł., 2020 – 50.000 zł., 2021 – 50.000 zł., 2022 – 50.000 zł., 2023 – 100.000 zł., 2024 – 100.000 zł., 2025 – 63.957,51 zł.
- Oprocentowanie pożyczek wynosi 3,5%.
- 11) Pożyczka zaciągnięta w 2021 r. w Dekada Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni (cesja wierzytelności na rzecz Banku Spółdzielczego w Sztumie) na kwotę 7.900.000 zł. Kwota pożyczki 9.000.000 zł. Termin spłaty pożyczki w latach 2023 – 2036 (2023 r. – 300.000 zł., 2024 r. – 800.000 zł., 2025 r. – 300.000 zł., 2026 r. – 100.000 zł., 2027 r. – 300.000 zł., 2028 r. – 300.000 zł., 2029 r. – 0 zł., 2030 r. – 100.000 zł., 2031 r. – 800.000 zł., 2032 r. – 1.000.000 zł., 2033 r. – 1.000.000 zł., 2034 r. – 1.000.000 zł., 2035 r. – 1.500.000 zł., 2036 r. – 1.500.000 zł.) Oprocentowanie pożyczki jest ustalane jako suma stawki WIBOR 1M właściwego dla danego okresu rozliczeniowego oraz marży w wysokości 1,40%.
- 12) Pożyczka zaciągnięta w 2022 r. w Banku Spółdzielczym w Pruszczu Gdańskim w kwocie 7.480.000 zł. Kwota pożyczki 7.947.000 zł. Termin spłaty w latach 2023 – 2037 (2023 r. – 227.000 zł., 2024 r. – 240.000 zł., 2025 r. – 160.000 zł., 2026 r. – 80.000 zł., 2027 r. – 560.000 zł., 2028 r. – 80.000 zł., 2029 r. – 0 zł., 2030 r. – 600.000 zł., 2031 r. – 600.000 zł., 2032 r. – 600.000 zł., 2033 r. – 600.000 zł., 2034 r. – 800.000 zł., 2035 r. – 1.000.000 zł., 2036 r. – 1.000.000 zł., 2037 r. – 1.400.000 zł.). Oprocentowanie pożyczki jest ustalane jako suma stawki WIBOR 3M właściwego dla danego okresu rozliczeniowego oraz marży w wysokości 1,30%.
- 13) Pożyczka zaciągnięta w 2023 r. w Mikołowskim Banku Spółdzielczym w kwocie 9.384.000 zł. Oprocentowanie pożyczki jest ustalane jako suma stawki WIBOR 3M właściwego dla danego okresu rozliczeniowego oraz marży w wysokości 1,25%. Kwota pożyczki 10.000.000 zł. Termin spłaty w latach 2024 – 2038 (2024 r. – 616.000 zł., 2025 r. – 684.000 zł., 2026 r. – 100.000 zł., 2027 r. – 100.000 zł., 2028 r. – 100.000 zł., 2029 r. – 40.000 zł., 2030 r. – 200.000 zł., 2031 r. – 400.000 zł., 2032 r. – 400.000 zł., 2033 r. – 500.000 zł., 2034 r. – 500.000 zł., 2035 r. – 700.000 zł., 2036 r. – 1.000.000 zł., 2037 r. – 2.200.000 zł., 2038 r. – 2.460.000 zł.).
- 14) Pożyczka zaciągnięta w 2023 r. w Banku Spółdzielczym Duszniki w kwocie 5.216.000 zł. Oprocentowanie pożyczki jest ustalane jako suma stawki WIBOR 3M właściwego dla danego okresu rozliczeniowego oraz marży w wysokości 1,25%. Kwota pożyczki 5.500.000 zł. Termin spłaty w latach 2024 – 2038 (2024 r. – 284.000 zł., 2025 r. – 336.000 zł., 2026 r. – 100.000 zł., 2027 r. – 100.000 zł., 2028 r. – 100.000 zł., 2029 r. – 40.000 zł., 2030 r. – 140.000 zł., 2031 r. – 200.000 zł., 2032 r. – 200.000 zł., 2033 r. – 200.000 zł., 2034 r. – 200.000 zł., 2035 r. – 400.000 zł., 2036 r. – 600.000 zł., 2037 r. – 1.200.000 zł., 2038 r. – 1.400.000 zł.).
- 15) Pożyczka zaciągnięta w 2024 r. w Mikołowskim Banku Spółdzielczym w kwocie 2.000.000 zł. Oprocentowanie pożyczki jest ustalane jako suma stawki WIBOR 3M właściwego dla danego okresu rozliczeniowego oraz marży w wysokości 1,65%. Termin spłaty w latach 2025 – 2039 (2025 r. – 182.000 zł., 2026 r. – 18.000 zł., 2027

- r. – 90.800 zł., 2028 r. – 90.800 zł., 2029 r. – 7.200 zł., 2030 r. – 36.400 zł., 2031 r. – 90.800 zł., 2032 r. – 127.200 zł., 2033 r. – 127.200 zł., 2034 r. – 127.200 zł., 2035 r. – 127.200 zł., 2036 r. – 127.200 zł., 2037 r. – 182.000 zł., 2038 r. – 218.000 zł., 2039 r. – 448.000 zł.)
- 16) Pożyczka zaciągnięta w 2024 r. w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 9.000.000 zł. Oprocentowanie pożyczki jest ustalane jako suma stawki WIBOR 3M właściwego dla danego okresu rozliczeniowego oraz marży w wysokości 1,65%. Termin spłaty w latach 2025 – 2039 (2025 r. – 818.000 zł., 2026 r. – 82.000 zł., 2027 r. – 409.200 zł., 2028 r. – 409.200 zł., 2029 r. – 32.800 zł., 2030 r. – 163.600 zł., 2031 r. – 409.200 zł., 2032 r. – 572.800 zł., 2033 r. – 572.800 zł., 2034 r. – 572.800 zł., 2035 r. – 572.800 zł., 2036 r. – 572.800 zł., 2037 r. – 818.000 zł., 2038 r. – 982.000 zł., 2039 r. – 2.012.000 zł.)

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Brzesko planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Brzesko

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	0,00
2026	0,00
2027	0,00
2028	200 000,00
2029	180 000,00
2030	940 000,00
2031	971 051,83
2032	260 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

Na podstawie art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych wyłączono z limitu zobowiązań w latach 2025 - 2032 łącznie kwotę 3 312 215,83 zł. stanowiącą wykup papierów wartościowych i spłaty rat pożyczek wraz z należnymi odsetkami w związku z umową zawartą na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

Zadania inwestycyjne i zobowiązania, których dotyczy odliczenie przedstawiają poniższe tabele.

Tabela 10. Zadania inwestycyjne finansowane z środków unijnych

Nazwa inwestycji	Dofinansowanie	Poziom dofinansowania	Odliczenie wkład krajowy paragraf 6059
Budowa sieci wodociągowej dla miejscowości Poręba Spytkowska z magistralą - ETAP IV	EFRR w ramach PROW 2014-2020	63,63%	500 000,00
Budowa parkingu przy dworcu PKP w Brzesku wraz z drogą dojazdową	EFRR w ramach PROW 2014-2020	85,00%	520 000,00

Zintegrowany produkt turystyczny Subregionu Tarnowskiego "Trasy Rowerowe Pogórza"	EFRR w ramach PROW 2014-2020	62,43%	530 000,00
Budowa gminnego parku wypoczynku i rekreacji w Brzesku w ramach rewitalizacji gminy - etap I strona zachodnia	PROW 2014-2020	63,63%	210 000,00
Modernizacja energetyczna dwóch budynków użyteczności publicznej w Sterkowcu	RPOWM 2014-2020	63,19%	991 051,83
			2 751 051,83

Źródło: Opracowanie własne

W latach 2020-2021 odliczono wykup obligacji serii A19 i B19 na kwotę 200 000,00 zł.

Tabela 11. Odliczane zobowiązania wraz z odsetkami

Zobowiązanie	Wykup/rata	Rok	Wykup/rata do odliczenia	Odsetki do odliczenia	Razem
Obligacje seria J19-M19	1 900 000,00		1 560 000,00	501 399,00	2 061 399,00
		2025		102 636,00	102 636,00
		2026		95 116,00	95 116,00
		2027		87 452,00	87 452,00
		2028		77 997,00	77 997,00
Obligacje seria J19	100 000,00	2029	100 000,00	67 836,00	167 836,00
Obligacje seria K19	600 000,00	2030	600 000,00	45 320,00	645 320,00
Obligacje seria L19	600 000,00	2031	600 000,00	20 492,00	620 492,00
Obligacje seria M19	600 000,00	2032	260 000,00	4 550,00	264 550,00
Pożyczka BS Duszniki	480 000,00		351 664,00	87 451,00	439 115,00
		2025		21 093,00	21 093,00
		2026		19 204,00	19 204,00
		2027		17 398,00	17 398,00
	100 000,00	2028	100 000,00	14 017,00	114 017,00
	40 000,00	2029	40 000,00	9 489,00	49 489,00
	140 000,00	2030	140 000,00	5 497,00	145 497,00
	200 000,00	2031	71 664,00	753,00	72 417,00
Pożyczka Mikołowski Bank Spółdzielczy	840 000,00		639 387,83	172 314,00	811 701,83
		2025		38 352,00	38 352,00
		2026		34 917,00	34 917,00
		2027		31 631,00	31 631,00
	100 000,00	2028	100 000,00	26 862,00	126 862,00

	140 000,00	2029	40 000,00	21 031,00	61 031,00
	200 000,00	2030	200 000,00	14 673,00	214 673,00
	400 000,00	2031	299 387,83	4 848,00	304 253,83
Razem			2 551 051,83	761 164,00	3 312 215,83
		2025	0,00	162 081,00	162 081,00
		2026	0,00	149 237,00	149 237,00
		2027	0,00	136 481,00	136 481,00
		2028	200 000,00	118 876,00	318 876,00
		2029	180 000,00	98 356,00	278 356,00
		2030	940 000,00	65 490,00	1 005 490,00
		2031	971 051,83	26 093,00	997 144,83
		2032	260 000,00	4 550,00	264 550,00
			2 551 051,83	761 164,00	3 312 215,83

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko na lata 2025-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 77 790 177,01 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 82 346 219,50 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 41,17%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	82 346 219,50	200 024 459,80	41,17%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029 według znowelizowanych przepisów ustawy o finansach publicznych

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	82 346 219,50	200 024 459,80	41,17%
2026	79 866 219,50	202 712 664,00	39,40%
2027	77 260 000,00	209 625 166,00	36,86%
2028	73 680 000,00	216 081 621,00	34,10%
2029	69 460 000,00	222 736 935,00	31,18%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych,

nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Brzesko zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Brzesko

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	211 191 057,40	206 389 833,77	4 801 223,63	4 801 223,63
2026	219 321 913,00	213 860 384,00	5 461 529,00	5 461 529,00
2027	226 800 790,00	220 762 783,00	6 038 007,00	6 038 007,00
2028	233 786 254,00	227 423 965,00	6 362 289,00	6 362 289,00
2029	240 986 871,00	232 688 615,00	8 298 256,00	8 298 256,00
2030	247 614 010,00	238 021 923,00	9 592 087,00	9 592 087,00
2031	253 804 361,00	243 505 480,00	10 298 881,00	10 298 881,00
2032	260 149 471,00	249 178 322,00	10 971 149,00	10 971 149,00
2033	266 653 208,00	254 958 596,00	11 694 612,00	11 694 612,00
2034	273 319 539,00	260 794 033,00	12 525 506,00	12 525 506,00
2035	280 152 527,00	266 726 781,00	13 425 746,00	13 425 746,00
2036	287 156 340,00	272 653 138,00	14 503 202,00	14 503 202,00
2037	294 335 249,00	278 661 415,00	15 673 834,00	15 673 834,00
2038	301 693 629,00	284 700 552,00	16 993 077,00	16 993 077,00
2039	309 235 969,00	290 842 476,00	18 393 493,00	18 393 493,00
2040	315 420 688,00	297 116 763,00	18 303 925,00	18 303 925,00
2041	321 729 102,00	303 505 438,00	18 223 664,00	18 223 664,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Brzesko przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,18%	8,32%	TAK	8,14%	TAK
2026	3,51%	4,46%	TAK	4,29%	TAK
2027	3,20%	4,36%	TAK	4,19%	TAK
2028	3,22%	4,49%	TAK	4,31%	TAK
2029	3,18%	3,89%	TAK	3,72%	TAK
2030	2,81%	4,02%	TAK	3,85%	TAK

2031	3,27%	4,85%	TAK	4,68%	TAK
2032	3,32%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2033	3,38%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2034	3,51%	5,16%	TAK	5,16%	TAK
2035	3,29%	5,25%	TAK	5,25%	TAK
2036	4,04%	5,40%	TAK	5,40%	TAK
2037	3,45%	5,49%	TAK	5,49%	TAK
2038	2,82%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2039	1,56%	5,71%	TAK	5,71%	TAK
2040	0,00%	5,87%	TAK	5,87%	TAK
2041	0,00%	5,99%	TAK	5,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brzesko spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 według znowelizowanej ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,18%	8,32%	TAK	8,14%	TAK
2026	3,51%	7,56%	TAK	7,39%	TAK
2027	3,20%	7,27%	TAK	7,09%	TAK
2028	3,22%	6,84%	TAK	6,67%	TAK
2029	3,18%	4,69%	TAK	4,51%	TAK
2030	2,81%	4,73%	TAK	4,56%	TAK
2031	3,27%	4,85%	TAK	4,68%	TAK
2032	3,32%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2033	3,38%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2034	3,51%	5,16%	TAK	5,16%	TAK
2035	3,29%	5,25%	TAK	5,25%	TAK
2036	4,04%	5,40%	TAK	5,40%	TAK
2037	3,45%	5,49%	TAK	5,49%	TAK
2038	2,82%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2039	1,56%	5,71%	TAK	5,71%	TAK
2040	0,00%	5,87%	TAK	5,87%	TAK
2041	0,00%	5,99%	TAK	5,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1

do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.