

UCHWAŁA NR XXIII/166/2025

Rady Miejskiej Brzesko

z dnia 17 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko na lata 2026-2041

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483), 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 2025 r. poz. 337 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 2025 r. poz. 1153 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzesko na lata 2026-2041, 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 2026-2041 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 2026 - 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 X/71/2024 Rady Miejskiej Brzesko z dnia 18.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko na lata 2025-2041 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 XXIII/166/2025
z dnia 2025-12-17

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
2026	249 790 146,58	224 773 537,00	120 479 897,00	10 549 272,00	14 956 874,00	13 836 216,00	64 951 278,00	33 226 000,00	25 016 609,58	7 627 152,00	17 389 457,58
2027	233 985 573,00	233 075 573,00	124 094 294,00	10 865 750,00	15 405 580,00	14 251 302,00	68 458 647,00	31 694 204,00	910 000,00	0,00	910 000,00
2028	239 834 766,00	239 834 766,00	127 693 029,00	11 180 857,00	15 852 342,00	14 664 590,00	70 443 948,00	32 613 336,00	0,00	0,00	0,00
2029	246 550 141,00	246 550 141,00	131 268 434,00	11 493 921,00	16 296 208,00	15 075 199,00	72 416 379,00	33 526 509,00	0,00	0,00	0,00
2030	253 206 995,00	253 206 995,00	134 812 682,00	11 804 257,00	16 736 206,00	15 482 229,00	74 371 621,00	34 431 725,00	0,00	0,00	0,00
2031	259 537 170,00	259 537 170,00	138 182 999,00	12 099 363,00	17 154 611,00	15 869 285,00	76 230 912,00	35 292 518,00	0,00	0,00	0,00
2032	266 025 599,00	266 025 599,00	141 637 574,00	12 401 847,00	17 583 476,00	16 266 017,00	78 136 685,00	36 174 831,00	0,00	0,00	0,00
2033	272 676 238,00	272 676 238,00	145 178 513,00	12 711 893,00	18 023 063,00	16 672 667,00	80 090 102,00	37 079 202,00	0,00	0,00	0,00
2034	279 493 145,00	279 493 145,00	148 807 976,00	13 029 690,00	18 473 640,00	17 089 484,00	82 092 355,00	38 006 182,00	0,00	0,00	0,00
2035	286 480 473,00	286 480 473,00	152 528 175,00	13 355 432,00	18 935 481,00	17 516 721,00	84 144 664,00	38 956 337,00	0,00	0,00	0,00
2036	293 642 485,00	293 642 485,00	156 341 379,00	13 689 318,00	19 408 868,00	17 954 639,00	86 248 281,00	39 930 245,00	0,00	0,00	0,00
2037	300 983 547,00	300 983 547,00	160 249 913,00	14 031 551,00	19 894 090,00	18 403 505,00	88 404 488,00	40 928 501,00	0,00	0,00	0,00
2038	308 508 136,00	308 508 136,00	164 256 161,00	14 382 340,00	20 391 442,00	18 863 593,00	90 614 600,00	41 951 714,00	0,00	0,00	0,00
2039	316 220 839,00	316 220 839,00	168 362 565,00	14 741 898,00	20 901 228,00	19 335 183,00	92 879 965,00	43 000 507,00	0,00	0,00	0,00
2040	324 126 360,00	324 126 360,00	172 571 629,00	15 110 445,00	21 423 759,00	19 818 563,00	95 201 964,00	44 075 520,00	0,00	0,00	0,00
2041	330 608 887,00	330 608 887,00	176 023 062,00	15 412 654,00	21 852 234,00	20 214 934,00	97 106 003,00	44 957 030,00	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	258 810 146,58	221 188 022,84	115 746 725,00	0,00	0,00	5 710 000,00	0,00	147 356,00	0,00	37 622 123,74	36 794 543,74	200 000,00
2027	231 279 353,50	223 619 691,00	120 561 789,00	0,00	0,00	4 059 590,00	0,00	114 797,00	0,00	7 659 662,50	6 540 124,50	0,00
2028	236 154 766,00	230 893 992,00	125 504 822,00	0,00	0,00	3 915 900,00	0,00	110 297,00	0,00	5 260 774,00	4 214 708,00	0,00
2029	242 230 141,00	238 119 341,00	130 474 813,00	0,00	0,00	3 735 900,00	0,00	101 747,00	0,00	4 110 800,00	3 132 794,00	0,00
2030	248 266 995,00	244 318 572,00	134 284 678,00	0,00	0,00	3 527 550,00	0,00	76 547,00	0,00	3 948 423,00	3 011 584,00	0,00
2031	252 937 170,00	250 508 409,00	138 071 506,00	0,00	0,00	3 267 900,00	0,00	33 549,00	0,00	2 428 761,00	1 536 252,00	0,00
2032	259 625 599,00	256 700 679,00	141 827 051,00	0,00	0,00	2 975 400,00	0,00	5 850,00	0,00	2 924 920,00	2 071 307,00	0,00
2033	265 976 238,00	262 876 706,00	145 500 372,00	0,00	0,00	2 680 650,00	0,00	0,00	0,00	3 099 532,00	2 280 499,00	0,00
2034	271 993 145,00	269 134 857,00	149 210 631,00	0,00	0,00	2 361 150,00	0,00	0,00	0,00	2 858 288,00	2 052 270,00	0,00
2035	278 780 473,00	275 477 121,00	152 955 818,00	0,00	0,00	2 019 150,00	0,00	0,00	0,00	3 303 352,00	2 510 349,00	0,00
2036	285 242 485,00	281 859 547,00	156 687 940,00	0,00	0,00	1 656 900,00	0,00	0,00	0,00	3 382 938,00	2 602 781,00	0,00
2037	292 783 547,00	288 240 413,00	160 354 438,00	0,00	0,00	1 283 400,00	0,00	0,00	0,00	4 543 134,00	3 776 161,00	0,00
2038	299 348 136,00	294 590 781,00	163 930 342,00	0,00	0,00	892 800,00	0,00	0,00	0,00	4 757 355,00	4 003 397,00	0,00
2039	308 960 839,00	300 908 059,00	167 372 879,00	0,00	0,00	523 350,00	0,00	0,00	0,00	8 052 780,00	7 311 838,00	0,00
2040	318 126 360,00	307 332 674,00	170 770 548,00	0,00	0,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	10 793 686,00	9 709 086,00	0,00
2041	328 608 887,00	313 856 974,00	174 066 420,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	14 751 913,00	14 751 913,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2026	-9 020 000,00	0,00	11 500 000,00	11 500 000,00	9 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 706 219,50	2 706 219,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 680 000,00	3 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 320 000,00	4 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 940 000,00	4 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 600 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 400 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	7 700 000,00	7 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	8 400 000,00	8 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	9 160 000,00	9 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	7 260 000,00	7 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	2 000 000,00	2 000 000,00	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
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	2 706 219,50	2 706 219,50	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 680 000,00	3 680 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 320 000,00	4 320 000,00	180 000,00	0,00	180 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 940 000,00	4 940 000,00	940 000,00	0,00	940 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	971 051,83	0,00	971 051,83
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	7 700 000,00	7 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400 000,00	8 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	9 160 000,00	9 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	7 260 000,00	7 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 566 219,50	0,00	3 585 514,16	3 585 514,16
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	88 860 000,00	0,00	9 455 882,00	9 455 882,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	85 180 000,00	0,00	8 940 774,00	8 940 774,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	80 860 000,00	0,00	8 430 800,00	8 430 800,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	75 920 000,00	0,00	8 888 423,00	8 888 423,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	69 320 000,00	0,00	9 028 761,00	9 028 761,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	62 920 000,00	0,00	9 324 920,00	9 324 920,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	56 220 000,00	0,00	9 799 532,00	9 799 532,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	48 720 000,00	0,00	10 358 288,00	10 358 288,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	41 020 000,00	0,00	11 003 352,00	11 003 352,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	32 620 000,00	0,00	11 782 938,00	11 782 938,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	24 420 000,00	0,00	12 743 134,00	12 743 134,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	15 260 000,00	0,00	13 917 355,00	13 917 355,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	15 312 780,00	15 312 780,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	16 793 686,00	16 793 686,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 751 913,00	16 751 913,00

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
2026	3,81%	4,54%	7,72%	7,55%	TAK	TAK
2027	3,04%	6,41%	7,34%	7,17%	TAK	TAK
2028	3,24%	5,71%	7,13%	6,96%	TAK	TAK
2029	3,36%	5,26%	5,13%	4,96%	TAK	TAK
2030	3,13%	5,22%	5,19%	5,02%	TAK	TAK
2031	3,64%	5,05%	5,29%	5,12%	TAK	TAK
2032	3,65%	4,92%	5,54%	5,37%	TAK	TAK
2033	3,66%	4,88%	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2034	3,76%	4,85%	5,35%	5,35%	TAK	TAK
2035	3,61%	4,84%	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2036	3,65%	4,88%	5,00%	5,00%	TAK	TAK
2037	3,36%	4,96%	4,95%	4,95%	TAK	TAK
2038	3,47%	5,11%	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2039	2,62%	5,33%	4,92%	4,92%	TAK	TAK
2040	2,05%	5,59%	4,98%	4,98%	TAK	TAK
2041	0,66%	5,41%	5,08%	5,08%	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
2026	1 519 459,00	1 519 459,00	1 519 459,00	4 564 632,58	4 564 632,58	4 509 712,48	1 799 646,00	1 799 646,00	1 565 146,25
2027	763 575,37	763 575,37	685 049,54	0,00	0,00	0,00	1 269 168,00	1 269 168,00	1 130 687,22
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
2026	5 265 676,39	5 265 676,39	4 287 191,03	45 360 760,34	21 720 915,96	23 639 844,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	815 500,00	815 500,00	590 250,00	10 829 943,72	6 675 605,72	4 154 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 274 675,72	228 609,72	1 046 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 378 142,00	400 136,00	978 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	936 975,00	136,00	936 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	892 645,00	136,00	892 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	853 749,00	136,00	853 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	819 169,00	136,00	819 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	806 154,00	136,00	806 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	793 067,00	64,00	793 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	780 221,00	64,00	780 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	767 037,00	64,00	766 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	754 022,00	64,00	753 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	741 006,00	64,00	740 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	1 084 664,00	64,00	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												
	Spłaty, 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⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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		
2026	2 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 706 219,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	3 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	4 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	4 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	7 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	8 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	6 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	4 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	3 000 000,00	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 XXIII/166/2025
z dnia 2025-12-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				83 916 180,23	45 360 760,34	10 829 943,72	1 274 675,72	1 378 142,00	936 975,00
1.a	- wydatki bieżące				44 000 649,42	21 720 915,96	6 675 605,72	228 609,72	400 136,00	136,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 915 530,81	23 639 844,38	4 154 338,00	1 046 066,00	978 006,00	936 839,00
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:				11 605 167,00	7 065 322,39	2 084 668,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 276 496,19	1 799 646,00	1 269 168,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wdrażanie Programu Ochrony Powietrza - funkcjonowanie ekodoradców w gminach - ochrona środowiska	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2027	714 020,00	210 894,00	25 107,00	0,00	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	2025	2027	4 452 544,00	1 553 789,00	1 244 061,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Cyberbezpiecznie w Brzesku - bezpieczeństwo informatyczne	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2026	109 932,19	34 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 328 670,81	5 265 676,39	815 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wykonanie modernizacji budynku Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mokrzkach - optymalizacja walorów estetycznych i użytkowych budynku	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	1 163 050,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie Stawu Wolnego i terenów przyległych na cele rekreacyjne i integrujące społeczność lokalną - zwiększenie bazy rekreacyjnej i atrakcyjności Gminy Brzesko	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2027	3 316 501,00	3 041 501,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa Gminnego Parku Wypoczynku i Rekreacji w Brzesku w ramach rewitalizacji gminy - Etap III - stworzenie i rozwój przestrzeni do rekreacji i wypoczynku	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2027	1 100 065,00	540 500,00	540 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Cyberbezpiecznie w Brzesku - bezpieczeństwo informatyczne	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2026	749 054,81	583 675,39	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				72 311 013,23	38 295 437,95	8 745 275,72	1 274 675,72	1 378 142,00	936 975,00
1.3.1	- wydatki bieżące				38 724 153,23	19 921 269,96	5 406 437,72	228 609,72	400 136,00	136,00
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	15 677 100,92	2 000 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Realizacja zadań z zakresu ładu przestrzennego - opracowania planistyczne - rozwój urbanistyczny i gospodarczy Gminy	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2027	555 275,00	274 943,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Utrzymanie zimowe dróg gminnych na terenie Gminy Brzesko - realizacja zadań własnych	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2027	2 800 000,00	800 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit zobowiązań
1	892 645,00	853 749,00	819 169,00	806 154,00	793 067,00	780 221,00	767 037,00	754 022,00	741 006,00	1 084 664,00	32 673 890,00
1.a	136,00	136,00	136,00	136,00	64,00	64,00	64,00	64,00	64,00	64,00	9 182 554,00
1.b	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	23 491 336,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 431 352,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 033 851,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 001,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 797 850,00
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
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 397 501,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 316 501,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 000,00
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
1.2	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
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
1.3	892 645,00	853 749,00	819 169,00	806 154,00	793 067,00	780 221,00	767 037,00	754 022,00	741 006,00	1 084 664,00	25 242 538,00
1.3.1	136,00	136,00	136,00	136,00	64,00	64,00	64,00	64,00	64,00	64,00	6 148 703,00
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
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 943,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.4	Świadczenie usług systemu CPANET - monitoring oświetlenia	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2027	3 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	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	4 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Konserwacja stacji meteorologicznej - bezpieczeństwo publiczne	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2026	10 500,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Konserwacja systemu monitoringu powodziowego rzeki Uswicy - bezpieczeństwo publiczne, zarządzanie kryzysowe	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2026	140 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	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	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Świadczenie usług pocztowych na rzecz Urzędu Miejskiego - realizacja celów statutowych	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2027	1 150 000,00	500 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Pobór próbek popiołu w ramach obowiązków wynikających z uchwały antysmogowej dla województwa małopolskiego - realizacja zadań własnych, ochrona środowiska	Urząd Miejski w Brzesku	2020	2027	41 939,10	10 000,00	9 594,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Opłata przyłączeniowa TAURON DYSTRYBUCJA SA - przyłączenie do sieci	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2027	7 550,00	1 400,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zarządzanie nieruchomościami stanowiącymi własność Gminy Brzesko - realizacja zadań własnych z zakresu gospodarki nieruchomościami	Urząd Miejski w Brzesku	2026	2027	1 581 458,00	779 043,00	802 415,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Zasilanie punktu kamerowego przy ul. Wyspiańskiego - bezpieczeństwo publiczne	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2026	12 000,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Konserwacja monitoringu miejskiego CCTV - bezpieczeństwo publiczne	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2026	137 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Utrzymanie systemu ostrzegania Alcatel - bezpieczeństwo publiczne, zarządzanie kryzysowe	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2026	45 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Świadczenie usług telekomunikacyjnych - komunikacja	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. KRÓLOWEJ JADWIGI W BRZESKU	2025	2027	1 440,00	720,00	180,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Usługi telekomunikacyjne - telefonia komórkowa - komunikacja	MIEJSKIE CENTRUM OBSŁUGI OŚWIATY	2025	2028	16 200,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Opracowanie Planu Ogólnego - dostosowanie do wymogów znowelizowanej ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2026	239 850,00	143 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Użytkowanie gruntu związanego z infrastrukturą komunalną pod eksploatację wylotu wód opadowych i roztopowych do rzeki Uswicy (Pomianowski Stok, ul. Solskiego) - opłaty za dzierżawę gruntu pod wyloty kanalizacji opadowej do rzeki Uswicy w Brzesku	Urząd Miejski w Brzesku	2024	2040	1 830,01	136,00	136,00	136,00	136,00	136,00
1.3.1.20	Usługa telekomunikacyjna - internet - usługi internetowe	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 1 W JADOWNIKACH	2024	2026	2 656,80	553,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Umowa o świadczenie usług telekomunikacyjnych Plus SIM dla stałych klientów - stała i szybka komunikacja z rodzicami, firmami i partnerami	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 4 IM. JANA BRZECHWY W BRZESKU	2025	2027	936,00	468,00	39,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Usługi prawne w zakresie zastępstwa procesowego przed sądami administracyjnymi - optymalizacja VAT, zwiększenie dochodów Gminy	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2029	605 000,00	0,00	0,00	200 000,00	400 000,00	0,00
1.3.1.23	Dowóz uczniów niepełnosprawnych na rok szkolny 2025/2026 - zabezpieczenie dowozu uczniów niepełnosprawnych	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	600 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit zobowiązań
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
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 594,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 581 458,00
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
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
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
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 200,00
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
1.3.1.19	136,00	136,00	136,00	136,00	64,00	64,00	64,00	64,00	64,00	64,00	1 608,00
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
1.3.1.21	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	600 000,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.24	Świadczenie usług telekomunikacyjnych w technologii VoIP - dostawa usługi wirtualnej centrali telefonicznej oraz aparatów telefonicznych IP dla potrzeb Urzędu Miejskiego w Brzesku - sprawna organizacja pracy	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2028	111 000,00	18 000,00	18 000,00	15 000,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Wdrożenie KSeF - możliwość odbioru i wysyłania obowiązkowych faktur elektronicznych	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	30 981,24	13 207,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Organizacja i prowadzenie na terenie miasta Brzesko Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) w roku 2026 - wykonanie obowiązku ustawowego w zakresie zabezpieczenia mieszkańcom PSZOK	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	253 987,00	253 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Brzesko w 2026 roku - wykonanie obowiązku ustawowego w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	10 880 000,00	10 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Doradztwo prawne w zakresie podatku od nieruchomości - zwiększenie poziomu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	3 326 000,00	3 326 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Wylapywanie bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Brzesko oraz zapewnienie im opieki w 2026 r. - wykonanie ustawowego obowiązku opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt na terenie Gminy Brzesko	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	365 000,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	Sporządzenie dokumentacji geodezyjnej do celów prawnych - synchronizacja dla działki nr 4085, obr. Jadowniki, Gmina Brzesko - regulacja stanu prawnego drogi	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Dzierżawa urządzeń kopiujących na potrzeby Urzędu Miejskiego - bieżące funkcjonowanie	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2028	24 221,16	8 073,72	8 073,72	8 073,72	0,00	0,00
1.3.1.32	Kompleksowa usługa remontu kotła gazowego działającego w Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Jadownikach polegającą na wymianie palnika wraz z automatyką - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostki i przywrócenie wartości użytkowej urządzenia	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W JADOWNIKACH	2025	2026	41 328,00	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.33	Interwencyjne zbieranie padłych zwierząt - produktów ubocznych pochodzenia zwierzęcego z terenów stanowiących własność Gminy Brzesko a w przypadku dzików, z terenu całej Gminy - realizacja zadań statutowych	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	23 400,00	23 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 586 860,00	18 374 167,99	3 338 838,00	1 046 066,00	978 006,00	936 839,00
1.3.2.1	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	827 580,00	1 119 538,00	1 046 066,00	978 006,00	936 839,00
1.3.2.2	Budowa drogi wewnętrznej obsługującej Strefę Aktywności Gospodarczej w obrębie geodezyjnym Mokrzyńska - Bucze - rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Brzesku	2022	2026	78 881,00	27 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi do terenów przemysłowych - etap I odcinek od ul. Solskiego do ul. Przemysłowej - poprawa komunikacji, rozwój przedsiębiorczości	Urząd Miejski w Brzesku	2017	2026	230 770,00	50 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	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	2027	16 959 521,00	15 774 535,00	1 119 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowej oświetlenia ulicznego przy ul. Promiennej w miejscowości Sterkowice - rozwój infrastruktury technicznej, poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	7 380,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit zobowiązań
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
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
1.3.1.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	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
1.3.1.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	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
1.3.1.33	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	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	19 093 835,00
1.3.2.1	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
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 893 835,00
1.3.2.5	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 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.6	Wykonanie projektu drogi wraz z odwodnieniem ul. M. Reja - boczna od ul. Elektrycznej w Brzesku - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	30 700,00	30 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę drogi w Brzesku ul. Słoneczna - od ul. Legionów Piłsudskiego wraz z połączeniem z ul. Solskiego (plus miejsca parkingowe) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dokumentacja projektowa dla ul. Wiedeńskiej w Jasieniu w trybie ZRID - rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	55 300,00	55 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przyłączenie budynku remizy OSP w Jadownikach do sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacji sanitarnej - usprawnienie funkcjonowania jednostki, ochrona środowiska	Urząd Miejski w Brzesku	2023	2026	165 578,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa układu komunikacyjnego w Jasieniu: rondo (ul. Nowy Świat, ul. Zielna, ul. Ks. Mazurkiewicza) wraz z chodnikiem przy ul. Nowy Świat - rozwój infrastruktury drogowej, poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Brzesku	2026	2027	800 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa chodnika z kanalizacją przy ul. Zamkowej w Okocimiu - rozwój infrastruktury drogowej, poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Brzesku	2026	2027	1 400 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji na budowę tzw. Drogi do Dworu w Okocimiu - rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Brzesku	2023	2026	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Projekt chodnika przy ul. Zamkowej w Okocimiu - aktualizacja projektu chodnika	Urząd Miejski w Brzesku	2023	2026	55 350,00	16 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przygotowanie dokumentacji projektowej do budowy odwodnienia na ul. Bocznej w Jadownikach oraz tzw. łącznika między ul. Boczną i ul. Małopolską - rozwój infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Brzesku	2025	2026	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	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	2026	68 880,00	62 880,99	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	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
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
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
1.3.2.13	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
1.3.2.15	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 2026-2041

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących 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 uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brzesko za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Brzesko na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzesko została przygotowana na lata 2026-2041.

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2041 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 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. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 3,69% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041	—	80,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041	—	80,00%

subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041	—	80,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041	—	80,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041	—	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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Brzesko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 33 226 000,00 zł, co stanowi 118,58% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r. W związku z prowadzonym postępowaniem podatkowym wobec jednego podatnika podatku od nieruchomości osób prawnych założono dodatkowy wzrost wpływów z tego podatku w wysokości 3 326 000,00 zł. Dla ostrożności planowania zwiększono wpływy z podatku od nieruchomości osób prawnych w 2026 r. nie o kwotę całkowitych przewidywanych wpływów lecz o kwotę planowanego do wypłaty w 2026 r. wynagrodzenia za obsługę prawną prowadzonego postępowania podatkowego.

W celu wyemilowania jednorazowych zdarzeń i stworzenia realnej bazy dla następnych lat, w roku 2027 pomniejszono wpływy z podatku od nieruchomości osób prawnych o kwotę 3 326 000,00 zł.

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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 7 627 152,00 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 2026 roku planuje się sprzedaż następujących nieruchomości:

- Brzesko – zbycie 12 działek o łącznej pow. 0,9409 ha pod budownictwo mieszkaniowe zlokalizowanych na Pomianowskim Stoku – 1.912.400,00 zł.
- Brzesko – zbycie 3 działek o łącznej pow. 0,1092 ha pod budownictwo komercyjne zlokalizowanych na Pomianowskim Stoku – 2.000.000,00 zł.
- Brzesko – zbycie części działki 466 o powierzchni około 0,0310 ha (ul. Sikorskiego) – 93.000,00 zł.
- Brzesko – zbycie działki 257/16 o powierzchni 0,0605 ha (ul. Odrodzenia) – 121.000,00 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.
- Mokrzyska – zbycie 8 działek o łącznej pow. 1,0998 ha zlokalizowanych przy ul. Siostry Faustyny przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe – 1.150.000,00 zł.
- Mokrzyska – zbycie 5 działek o łącznej pow. 0,6297 ha zlokalizowanych przy ul. Siostry Faustyny przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe – 685.000,00 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 – 36.360,00 zł.
- Bucze – zbycie działek 4926/2, 4926/3, 4926/4 o łącznej pow. 0,4918 ha – 480.360,00 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 – 5.600,00 zł.
- Poręba Spytkowska – zbycie działki 1552/8 o pow. 0,0058 ha położonej na Os. Uroczu – 4.200,00 zł,
- zbycie lokali komunalnych na rzecz najemców – 50.000,00 zł.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 389 457,58 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej :

- dotacja z NFOŚiGW na realizację zadania „Wykonanie otworu poszukiwawczo – rozpoznawczego wód termalnych Brzesko GT-1 w miejscowości Brzesko” – 12.824.825,00 zł.
- środki z Programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021 - 2027 na realizację zadania „Zagospodarowanie Stawu Wolnego i terenów przyległych na cele rekreacyjnej integrującej społeczność lokalną” – 2.816.501,00 zł.
- środki z Programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021 - 2027 na realizację

zadania „Wykonanie modernizacji budynku Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mokrzychach” – 668.826,00 zł.

- środki z programu Plan Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023 – 2027 na realizację zadania „Budowa Gminnego Parku Wypoczynku i Rekreacji w Brzesku – etap III” – 756.056,00 zł.
- środki z Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021 - 2027 na realizację zadania "Cyberbezpiecznie w Brzesku" - 323 249,58 zł.

W 2027 r. zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 910 000,00 zł. stanowiące dotację z NFOŚiGW na realizację zadania „Wykonanie otworu poszukiwawczo – rozpoznawczego wód termalnych Brzesko GT-1 w miejscowości Brzesko”

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	2027-2041	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2041	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Brzesko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 115 746 725,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -84 466,77 zł. W latach 2027-2041 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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.

W celu wyemilowania jednorazowych zdarzeń i stworzenia realnej bazy dla następnych lat, w roku 2027 pomniejszono pozostałe wydatki bieżące o kwotę 3 326 000,00 zł., która stanowi wynagrodzenie za obsługę prawną prowadzonego postępowania podatkowego zaplanowanego do wypłaty w 2026 r.

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 2026-2041.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 020 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 9 020 000,00 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]
2026	249 790 146,58	258 810 146,58	-9 020 000,00
2027	233 985 573,00	231 279 353,50	2 706 219,50
2028	239 834 766,00	236 154 766,00	3 680 000,00
2029	246 550 141,00	242 230 141,00	4 320 000,00
2030	253 206 995,00	248 266 995,00	4 940 000,00
2031	259 537 170,00	252 937 170,00	6 600 000,00
2032	266 025 599,00	259 625 599,00	6 400 000,00
2033	272 676 238,00	265 976 238,00	6 700 000,00
2034	279 493 145,00	271 993 145,00	7 500 000,00
2035	286 480 473,00	278 780 473,00	7 700 000,00
2036	293 642 485,00	285 242 485,00	8 400 000,00
2037	300 983 547,00	292 783 547,00	8 200 000,00
2038	308 508 136,00	299 348 136,00	9 160 000,00
2039	316 220 839,00	308 960 839,00	7 260 000,00
2040	324 126 360,00	318 126 360,00	6 000 000,00
2041	330 608 887,00	328 608 887,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 500 000,00 zł. Przychody Gminy Brzesko w 2026 r. obejmują:

1. sprzedaż papierów wartościowych (emisja obligacji) – 11 500 000,00 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 2037-2041. 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]
2026	2 480 000,00	0,00	2 480 000,00
2027	2 706 219,50	0,00	2 706 219,50
2028	3 680 000,00	0,00	3 680 000,00
2029	4 320 000,00	0,00	4 320 000,00
2030	4 940 000,00	0,00	4 940 000,00
2031	6 600 000,00	0,00	6 600 000,00
2032	6 400 000,00	0,00	6 400 000,00
2033	6 700 000,00	0,00	6 700 000,00
2034	7 500 000,00	0,00	7 500 000,00
2035	7 700 000,00	0,00	7 700 000,00

2036	8 400 000,00	0,00	8 400 000,00
2037	7 200 000,00	1 000 000,00	8 200 000,00
2038	6 660 000,00	2 500 000,00	9 160 000,00
2039	4 260 000,00	3 000 000,00	7 260 000,00
2040	3 000 000,00	3 000 000,00	6 000 000,00
2041	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Na kwotę rozchodów składają się:

- wykup obligacji na kwotę 1 800 000,00 zł., w tym:
 - seria E12 - 1.600.000,00 zł.
 - seria A13 - 200.000,00 zł.
- spłata pożyczek na kwotę 680 000,00 zł., w tym:
 - WFOŚiGW – 200 000,00 zł.
 - Bank Spółdzielczy w Sztumie – 100 000,00 zł.
 - Bank Spółdzielczy w Pruszczu Gdańskim – 80 000,00 zł.
 - Mikołowski Bank Spółdzielczy – 118 000,00 zł.
 - Bank Spółdzielczy Duszniki – 100 000,00 zł.
 - Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju – 82 000,00 zł.

Poniżej informacje o długu (plan na 31.12.2025 r. – 82.546.219,50 zł.) i zaciągniętych zobowiązaniach:

- 1) Obligacje wyemitowane w 2010 r. na kwotę 5.800.000 zł. z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w 2010 roku związanego z wydatkami majątkowymi na inwestycje oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek, w tym:
 - seria E10 (emisja w dniu 06.08.2010 r.) na kwotę 3.000.000 zł. – wykup w 2030 r. (pierwotnie obligacje 8 – letnie)
 - seria G10 (emisja w dniu 29.10.2010 r.) 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. z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w 2011 r. związanego z wydatkami majątkowymi oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, w tym:
 - seria B11 (emisja w dniu 22.02.2011 r.) na kwotę 3.400.000 zł. – wykup w 2031 r. (pierwotnie obligacje 8 – letnie)
 - seria F11 (emisja w dniu 22.06.2011 r.) na kwotę 800.000 zł. – wykup w 2034 r. (pierwotnie obligacje 11 – letnie)
 - seria G11 (emisja w dniu 02.06.2011 r.) 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 1.600.000 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 E12 (emisja w dniu 10.12.2012 r.) na kwotę 1.600.000 zł. – wykup w latach 2023 – 2026 po 1.600.000 zł. rocznie.

Oprocentowanie obligacji jest ustalane jako suma stawki WIBOR 6M z drugiego dnia

- 4) roboczego przed rozpoczęciem okresu odsetkowego oraz marży w wysokości 1,70%. Obligacje wyemitowane w 2013 r. na kwotę 2.900.000 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 A13 (emisja w dniu 06.12.2013 r.) na kwotę 400.000 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 (emisja w dniu 27.12.2013 r.) 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. z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu, w tym:
- seria A14 (emisja w dniu 22.12.2014 r.) 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. z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu, w tym:
- seria A15 (emisja w dniu 29.12.2015 r.) 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 (emisja w dniu 21.12.2016 r.) na kwotę 500.000 zł. – wykup w 2034 r.
 - seria B16 (emisja w dniu 21.12.2016 r.) na kwotę 1.000.000 zł. – wykup w 2034 r.
 - seria D16 (emisja w dniu 29.12.2016 r.) 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. 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 A18 (emisja w dniu 01.08.2018 r.) na kwotę 1.500.000 zł. – wykup w 2033 r.
 - seria B18 (emisja w dniu 03.12.2018 r.) 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 3.400.000 zł. z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji, w tym:
- seria J19 (emisja w dniu 24.06.2019 r.) na kwotę 100.000 zł. – wykup w 2029 r.
 - seria K19 (emisja w dniu 24.06.2019 r.) na kwotę 600.000 zł. – wykup w 2030 r.
 - seria L19 (emisja w dniu 24.06.2019 r.) na kwotę 600.000 zł. – wykup w 2031 r.
 - seria M19 (emisja w dniu 24.06.2019 r.) na kwotę 600.000 zł. – wykup w 2032 r.
 - seria N19 (emisja w dniu 24.06.2019 r.) na kwotę 600.000 zł. – wykup w 2033 r.
 - seria O19 (emisja w dniu 24.06.2019 r.) 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. z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji, w tym:
- seria A20 (emisja w dniu 12.10.2020 r.) na kwotę 3.000.000 zł. – wykup w 2035 r.
 - seria B20 (emisja w dniu 12.10.2020 r.) 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 zaciągniętej w WFOŚiGW w Krakowie na kwotę 546.219,50 zł. na zadanie:
- Termomodernizacja 5 placówek edukacyjnych (PSP Nr 3 Brzesko, PSP Bucze, PSP Nr 1 Jadowniki, PSP Jasień, PSP Szczepanów) w Gminie Brzesko – 546.219,50,00 zł. Kwota pożyczki 1.001.219,50 zł., spłata w latach 2019 – 2027: 2019 r. – 5.000 zł., 2020 r. – 50.000 zł., 2021 r. – 50.000 zł., 2022 r. – 50.000 zł., 2023 r. – 100.000 zł., 2024 r. – 100.000 zł., 2025 r. – 100.000 zł., 2026 r. – 200.000 zł., 2027 r. – 346.219,50 zł.
- Oprocentowanie pożyczki wynosi 3,5%.
- 12) 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 7.600.000 zł. z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań finansowych Gminy z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz na pokrycie planowanego deficytu.
- 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%.
- 13) Pożyczka zaciągnięta w 2022 r. w Banku Spółdzielczym w Pruszczu Gdańskim w kwocie 7.320.000 zł. na pokrycie planowanego deficytu.
- 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%.
- 14) Pożyczka zaciągnięta w 2023 r. w Mikołowskim Banku Spółdzielczym w kwocie 8.700.000 zł. z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz pokrycie planowanego deficytu budżetu.
- 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.).
- Pożyczka zaciągnięta w 2023 r. w Banku Spółdzielczym Duszniki w kwocie 4.880.000 zł. z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz pokrycie planowanego deficytu budżetu.
- 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 1.818.000 zł. z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Oprocentowanie pożyczki jest ustalane

- jako suma stawki WIBOR 3M właściwego dla danego okresu rozliczeniowego oraz marży w wysokości 1,65%.
- Kwota pożyczki 2.000.000 zł. 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 8.182.000 zł. z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Oprocentowanie pożyczki jest ustalane jako suma stawki WIBOR 3M właściwego dla danego okresu rozliczeniowego oraz marży w wysokości 1,65%.
- Kwota pożyczki 9.000.000 zł. 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.)
- 17) Pożyczka zaciągnięta w 2025 r. w Mikołowskim Banku Spółdzielczym na kwotę 9.600.000 zł. z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Oprocentowanie pożyczki jest ustalane jako suma stopy bazowej WIBOR 3M właściwej dla danego okresu rozliczeniowego oraz marży w wysokości 0,895.
- Kwota pożyczki 9.600.000 zł. Termin spłaty w latach 2027 – 2040 (2027 r. – 100.000 zł., 2028 r. – 100.000 zł., 2029 r. – 100.000 zł., 2030 r. – 100.000 zł., 2031 r. – 100.000 zł., 2032 r. – 100.000 zł., 2033 r. – 100.000 zł., 2034 r. – 100.000 zł., 2035 r. – 400.000 zł., 2036 r. – 600.000 zł., 2037 r. – 1.400.000 zł., 2038 r. – 1.600.000 zł., 2039 r. – 1.800.000 zł., 2040 r. – 3.000.000 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]
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 2026 - 2032 łącznie kwotę 3 141 194,83 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.

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.

Odliczane zobowiązania

Zobowiązanie	Wykup/rata	Rok	Wykup/rata do odliczenia
Obligacje seria J19-M19	1 900 000,00		1 560 000,00
Obligacje seria J19	100 000,00	2029	100 000,00
Obligacje seria K19	600 000,00	2030	600 000,00
Obligacje seria L19	600 000,00	2031	600 000,00
Obligacje seria M19	600 000,00	2032	260 000,00
Pożyczka BS Duszniki	480 000,00		351 664,00
	100 000,00	2028	100 000,00
	40 000,00	2029	40 000,00
	140 000,00	2030	140 000,00
	200 000,00	2031	71 664,00
Mikołowski Bank Spółdzielczy 2023 r.	840 000,00		639 387,83
	100 000,00	2028	100 000,00
	140 000,00	2029	40 000,00
	200 000,00	2030	200 000,00
	400 000,00	2031	299 387,83
Razem			2 551 051,83
		2028	200 000,00
		2029	180 000,00

		2030	940 000,00
		2031	971 051,83
		2032	260 000,00
			2 551 051,83

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzesko na lata 2026-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 82 546 219,50 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 91 566 219,50 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 2026 roku wyniesie 41,89%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	91 566 219,50	218 564 473,00	41,89%
2027	88 860 000,00	218 824 271,00	40,61%
2028	85 180 000,00	225 170 176,00	37,83%
2029	80 860 000,00	231 474 942,00	34,93%

*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 2026 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]
2026	224 773 537,00	221 188 022,84	3 585 514,16	3 585 514,16
2027	233 075 573,00	223 619 691,00	9 455 882,00	9 455 882,00
2028	239 834 766,00	230 893 992,00	8 940 774,00	8 940 774,00
2029	246 550 141,00	238 119 341,00	8 430 800,00	8 430 800,00
2030	253 206 995,00	244 318 572,00	8 888 423,00	8 888 423,00
2031	259 537 170,00	250 508 409,00	9 028 761,00	9 028 761,00
2032	266 025 599,00	256 700 679,00	9 324 920,00	9 324 920,00
2033	272 676 238,00	262 876 706,00	9 799 532,00	9 799 532,00
2034	279 493 145,00	269 134 857,00	10 358 288,00	10 358 288,00
2035	286 480 473,00	275 477 121,00	11 003 352,00	11 003 352,00
2036	293 642 485,00	281 859 547,00	11 782 938,00	11 782 938,00
2037	300 983 547,00	288 240 413,00	12 743 134,00	12 743 134,00

2038	308 508 136,00	294 590 781,00	13 917 355,00	13 917 355,00
2039	316 220 839,00	300 908 059,00	15 312 780,00	15 312 780,00
2040	324 126 360,00	307 332 674,00	16 793 686,00	16 793 686,00
2041	330 608 887,00	313 856 974,00	16 751 913,00	16 751 913,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	3,81%	7,72%	TAK	7,55%	TAK
2027	3,04%	7,34%	TAK	7,17%	TAK
2028	3,24%	7,13%	TAK	6,96%	TAK
2029	3,36%	5,13%	TAK	4,96%	TAK
2030	3,13%	5,19%	TAK	5,02%	TAK
2031	3,64%	5,29%	TAK	5,12%	TAK
2032	3,65%	5,54%	TAK	5,37%	TAK
2033	3,66%	5,30%	TAK	5,30%	TAK
2034	3,76%	5,35%	TAK	5,35%	TAK
2035	3,61%	5,13%	TAK	5,13%	TAK
2036	3,65%	5,00%	TAK	5,00%	TAK
2037	3,36%	4,95%	TAK	4,95%	TAK
2038	3,47%	4,91%	TAK	4,91%	TAK
2039	2,62%	4,92%	TAK	4,92%	TAK
2040	2,05%	4,98%	TAK	4,98%	TAK
2041	0,66%	5,08%	TAK	5,08%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Brzesko planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2040. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXI/153/2025 Rady Miejskiej Brzesko z dnia 26.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Sporządzenie dokumentacji geodezyjnej do celów prawnych - synchronizacja dla działki nr 4085, obr. Jadowniki, Gmina Brzesko – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500,00 zł, w tym w 2026 r. – 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Brzesku.
2. Dzierżawa urządzeń kopiujących na potrzeby Urzędu Miejskiego – zadanie bieżące,

które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 24 221,16 zł, w tym w 2026 r. – 8 073,72 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Brzesku.

3. Interwencyjne zbieranie padłych zwierząt - produktów ubocznych pochodzenia zwierzęcego z terenów stanowiących własność Gminy Brzesko a w przypadku dzików, z terenu całej Gminy - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 23 400,00 zł, w tym w 2026 r. – 23 400,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Brzesku.
4. Kompleksowa usługa remontu kotła gazowego działającego w Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Jadownikach polegająca na wymianie palnika wraz z automatyką – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 41 328,00 zł, w tym w 2026 r. – 4 428,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Zespół Szkolno - Przedszkolny w Jadownikach.
5. Budowa układu komunikacyjnego w Jasieniu: rondo (ul. Nowy Świat, ul. Zielna, ul. Ks. Mazurkiewicza) wraz z chodnikiem przy ul. Nowy Świat – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 800 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 400 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 800 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Brzesku.
6. Budowa chodnika z kanalizacją przy ul. Zamkowej w Okocimiu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 400 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 700 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Brzesku.
7. Przygotowanie dokumentacji projektowej do budowy odwodnienia na ul. Bocznej w Jadownikach oraz tzw. łącznika między ul. Boczną i ul. Małopolską – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 180 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 180 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Brzesku.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Wdrażanie Programu Ochrony Powietrza - funkcjonowanie ekodoradców w gminach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 713,74 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 344,39 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 0,04 zł;
 - 2) Dostępne i przyjazne szkoły - edukacja włączająca w brzeskich szkołach podstawowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 0,71 zł;

- e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 118 911,00 zł;
- f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 477 279,64 zł;
- 3) Wykonanie modernizacji budynku Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mokrzych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 115 118,32 zł;
- 4) Zagospodarowanie Stawu Wolnego i terenów przyległych na cele rekreacyjne i integrujące społeczność lokalną – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 944 783,60 zł;
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 951 501,00 zł;
 - j. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 25 000,00 zł;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 5) Świadczenie usług Operatora w zakresie publicznego transportu zbiorowego - przewozy autobusowe w publicznym transporcie zbiorowym na sieci linii komunikacji miejskiej obejmującej obszar Gminy Brzesko – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - k. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 394 810,19 zł;
 - l. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 350 000,00 zł;
 - 6) Realizacja zadań z zakresu ładu przestrzennego - opracowania planistyczne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - n. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 208 745,00 zł;
 - o. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 161 167,00 zł;
 - p. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 200 000,00 zł;
 - q. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 7) Utrzymanie zimowe dróg gminnych na terenie Gminy Brzesko – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - r. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 570 834,16 zł;
 - s. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku

- budżetowym o kwotę 750 000,00 zł;
- t. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 500 000,00 zł;
 - u. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 8) Świadczenie usług pocztowych na rzecz Urzędu Miejskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- v. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
 - w. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 650 000,00 zł;
 - x. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 9) Pobór próbek popiołu w ramach obowiązków wynikających z uchwały antysmogowej dla województwa małopolskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- y. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 6 679,00 zł;
 - z. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 390,00 zł;
 - aa. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 5 289,00 zł;
- 10) Opłata przyłączeniowa TAURON DYSTRYBUCJA SA – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- bb. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 150,00 zł;
- 11) Zarządzanie nieruchomościami stanowiącymi własność Gminy Brzesko – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- cc. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 278 123,00 zł;
 - dd. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 779 043,00 zł;
 - ee. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 802 415,00 zł;
 - ff. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 12) Opracowanie Planu Ogólnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- gg. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 47 970,00 zł;
- 13) Wdrożenie KSeF – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- hh. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 19 018,76 zł;
 - ii. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 792,26 zł;
- 14) Organizacja i prowadzenie na terenie miasta Brzesko Punktu Selektywnego

Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) w roku 2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- jj. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 26 013,00 zł;
- 15) Modernizacja źródła wytwarzania ciepła z zastosowaniem wysokosprawnej kogeneracji i OZE w Miejskim Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Brzesku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - kk. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 242 665,00 zł;
- 16) Przyłączenie budynku remizy OSP w Jadownikach do sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacji sanitarnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - ll. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 48 000,00 zł;
 - mm. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o 48 000,00 zł.
- 17) Opracowanie dokumentacji na budowę tzw. Drogi do Dworu w Okocimiu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - nn. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 000,00 zł;
 - oo. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 18) Projekt chodnika przy ul. Zamkowej w Okocimiu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - pp. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 605,00 zł;
 - qq. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 19) Wykonanie kompletnej dokumentacji projektowej wg wybranego wariantu opracowanej "Koncepcji przebudowy systemu kanalizacji deszczowej zlewni okolic Uczestników Ruchu Oporu, Legionów Piłsudskiego oraz Spółdzielczej w Brzesku" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - rr. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 080,00 zł;
 - ss. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 62 880,99 zł;
 - tt. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Usługa prawna - zastępstwo procesowe w postępowaniu przed sądami administracyjnymi - odzyskanie podatku VAT przy użyciu indywidualnego prewspółczynnika;
2. Umowa abonencka o świadczenie usług telefonicznych stacjonarnych dla potrzeb Urzędu Miejskiego (centrala Urzędu, USC).

Umowy na ciągłość działania jednostki obejmują w szczególności: umowy na dostarczenie i dystrybucję energii elektrycznej, ciepłej, gazu, dostawę wody, odbiór ścieków, umowy na usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej (jeżeli nie ma możliwości określenia wartości

umowy), umowy/polis ubezpieczeniowe, umowę na obsługę bankową.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.