

UCHWAŁA NR 166/2024
ZARZĄDU POWIATU BRZESKIEGO

z dnia 14 listopada 2024 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy
finansowej Powiatu Brzeskiego na lata 2025 - 2042**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i poz. 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Brzeskiego na lata 2025 - 2042, w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Projekt uchwały, o której mowa w § 1, przedkłada się Radzie Powiatu Brzeskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Krakowie Zespół Zamiejscowy w Tarnowie celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Brzeskiemu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Brzeskiego

Starosta: **Andrzej Potępa (-)**

Wicestarosta: **Maciej Podobiński (-)**

Członek: **Jarosław Gurgul (-)**

**UCHWAŁA NR/2024
Rady Powiatu Brzeskiego**

z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzeskiego na lata
2025-2042**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 i poz. 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Brzeskiego na lata 2025-2042, zgodnie z **załącznikiem nr 1** do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Brzeskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z **załącznikiem nr 2** do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzeskiego na lata 2025-2042 oraz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w brzmieniu jak w **załączniku nr 3** do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Brzeskiego 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 Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Brzeskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Brzeskiego 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, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Brzeskiego.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XLII/411/2023 Rady Powiatu Brzeskiego z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzeskiego na lata 2024-2039 wraz z jej późniejszymi zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 166/2024
z dnia 2024-11-14

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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	236 290 948,96	137 910 779,99	68 966 986,54	3 414 625,20	38 120 433,25	21 350 119,80	6 058 615,20	0,00	98 380 168,97	1 700,00	98 378 468,97
2026	162 926 694,43	143 703 032,00	71 863 600,00	3 558 039,00	39 721 491,00	22 246 825,00	6 313 077,00	0,00	19 223 662,43	1 400 000,00	17 823 662,43
2027	148 557 826,00	148 157 826,00	74 091 372,00	3 668 338,00	40 952 857,00	22 936 477,00	6 508 782,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2028	152 306 244,00	152 306 244,00	76 165 930,00	3 771 051,00	42 099 537,00	23 578 698,00	6 691 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	156 570 819,00	156 570 819,00	78 298 576,00	3 876 640,00	43 278 324,00	24 238 902,00	6 878 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	160 485 089,00	160 485 089,00	80 256 040,00	3 973 556,00	44 360 282,00	24 844 875,00	7 050 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	164 497 216,00	164 497 216,00	82 262 441,00	4 072 895,00	45 469 289,00	25 465 997,00	7 226 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	168 609 646,00	168 609 646,00	84 319 002,00	4 174 717,00	46 606 021,00	26 102 647,00	7 407 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	172 824 887,00	172 824 887,00	86 426 977,00	4 279 085,00	47 771 172,00	26 755 213,00	7 592 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	177 145 508,00	177 145 508,00	88 587 651,00	4 386 062,00	48 965 451,00	27 424 093,00	7 782 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	181 574 145,00	181 574 145,00	90 802 342,00	4 495 714,00	50 189 587,00	28 109 695,00	7 976 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	186 113 499,00	186 113 499,00	93 072 401,00	4 608 107,00	51 444 327,00	28 812 437,00	8 176 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	190 766 337,00	190 766 337,00	95 399 211,00	4 723 310,00	52 730 435,00	29 532 748,00	8 380 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	195 535 496,00	195 535 496,00	97 784 191,00	4 841 393,00	54 048 696,00	30 271 067,00	8 590 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	200 423 884,00	200 423 884,00	100 228 796,00	4 962 428,00	55 399 913,00	31 027 844,00	8 804 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	205 434 482,00	205 434 482,00	102 734 516,00	5 086 489,00	56 784 911,00	31 803 540,00	9 025 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	210 570 344,00	210 570 344,00	105 302 879,00	5 213 651,00	58 204 534,00	32 598 628,00	9 250 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	215 824 609,00	215 824 609,00	107 825 454,00	5 342 909,00	59 650 647,00	33 412 504,00	9 481 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	

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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	248 000 212,67	137 910 779,99	86 577 894,20	0,00	0,00	3 755 430,00	0,00	362 291,69	0,00	110 089 432,68	110 089 432,68	36 000,00
2026	159 526 694,43	140 973 967,85	90 668 700,00	0,00	0,00	3 574 993,00	0,00	288 478,00	0,00	18 552 726,58	18 552 726,58	0,00
2027	145 157 826,00	145 038 095,00	94 612 788,00	0,00	0,00	3 087 539,00	0,00	207 787,00	0,00	119 731,00	119 731,00	0,00
2028	149 306 244,00	148 946 919,00	98 373 646,00	0,00	0,00	2 643 783,00	0,00	154 418,00	0,00	359 325,00	359 325,00	0,00
2029	153 570 819,00	152 373 597,00	101 005 141,00	0,00	0,00	2 240 729,00	0,00	121 099,00	0,00	1 197 222,00	1 197 222,00	0,00
2030	157 379 089,00	155 852 828,00	103 631 275,00	0,00	0,00	1 865 633,00	0,00	92 268,00	0,00	1 526 261,00	1 526 261,00	0,00
2031	160 697 216,00	159 437 958,00	106 247 965,00	0,00	0,00	1 575 175,00	0,00	70 325,00	0,00	1 259 258,00	1 259 258,00	0,00
2032	164 609 646,00	163 141 779,00	108 797 916,00	0,00	0,00	1 438 675,00	0,00	49 325,00	0,00	1 467 867,00	1 467 867,00	0,00
2033	168 724 887,00	166 906 610,00	111 381 867,00	0,00	0,00	1 296 925,00	0,00	24 825,00	0,00	1 818 277,00	1 818 277,00	0,00
2034	172 034 508,00	170 690 740,00	113 971 495,00	0,00	0,00	1 135 732,00	0,00	6 287,00	0,00	1 343 768,00	1 343 768,00	0,00
2035	176 574 145,00	174 524 730,00	116 592 839,00	0,00	0,00	958 790,00	0,00	0,00	0,00	2 049 415,00	2 049 415,00	0,00
2036	181 013 499,00	178 366 499,00	119 187 030,00	0,00	0,00	782 040,00	0,00	0,00	0,00	2 647 000,00	2 647 000,00	0,00
2037	185 666 337,00	182 270 050,00	121 809 145,00	0,00	0,00	603 540,00	0,00	0,00	0,00	3 396 287,00	3 396 287,00	0,00
2038	190 535 496,00	186 147 726,00	124 367 137,00	0,00	0,00	426 790,00	0,00	0,00	0,00	4 387 770,00	4 387 770,00	0,00
2039	196 623 884,00	190 046 006,00	126 885 572,00	0,00	0,00	272 790,00	0,00	0,00	0,00	6 577 878,00	6 577 878,00	0,00
2040	203 434 482,00	193 990 966,00	129 359 841,00	0,00	0,00	171 290,00	0,00	0,00	0,00	9 443 516,00	9 443 516,00	0,00
2041	208 570 344,00	197 957 959,00	131 785 338,00	0,00	0,00	101 290,00	0,00	0,00	0,00	10 612 385,00	10 612 385,00	0,00
2042	213 940 602,00	201 946 679,00	134 190 420,00	0,00	0,00	33 145,00	0,00	0,00	0,00	11 993 923,00	11 993 923,00	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
2025	-11 709 263,71	0,00	15 009 263,71	11 894 000,00	8 594 000,00	0,00	0,00	3 115 263,71	3 115 263,71
2026	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 106 000,00	3 106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 111 000,00	5 111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 000 000,00	2 000 000,00	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
2042	1 894 000,00	1 894 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu X 7)	w tym:		Splaty 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 splaty zobowiązań X	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	994 747,15	0,00	994 747,15
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 106 000,00	3 106 000,00	274 601,71	0,00	274 601,71
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 111 000,00	5 111 000,00	359 276,46	0,00	359 276,46
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	1 894 000,00	1 894 000,00	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:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	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				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 811 000,00	0,00	0,00	3 115 263,71
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	59 411 000,00	0,00	2 729 064,15	2 729 064,15
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	56 011 000,00	0,00	3 119 731,00	3 119 731,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	53 011 000,00	0,00	3 359 325,00	3 359 325,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	50 011 000,00	0,00	4 197 222,00	4 197 222,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	46 905 000,00	0,00	4 632 261,00	4 632 261,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	43 105 000,00	0,00	5 059 258,00	5 059 258,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	39 105 000,00	0,00	5 467 867,00	5 467 867,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	35 005 000,00	0,00	5 918 277,00	5 918 277,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	29 894 000,00	0,00	6 454 768,00	6 454 768,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	24 894 000,00	0,00	7 049 415,00	7 049 415,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	19 794 000,00	0,00	7 747 000,00	7 747 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	14 694 000,00	0,00	8 496 287,00	8 496 287,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	9 694 000,00	0,00	9 387 770,00	9 387 770,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	5 894 000,00	0,00	10 377 878,00	10 377 878,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	3 894 000,00	0,00	11 443 516,00	11 443 516,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	1 894 000,00	0,00	12 612 385,00	12 612 385,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 887 923,00	13 887 923,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,74%	3,17%	x	9,01%	8,86%	TAK	TAK
2026	4,69%	5,23%	x	7,67%	7,53%	TAK	TAK
2027	4,14%	5,00%	x	6,65%	6,51%	TAK	TAK
2028	4,03%	4,70%	x	5,44%	5,30%	TAK	TAK
2029	3,49%	4,88%	x	4,26%	4,12%	TAK	TAK
2030	3,39%	4,79%	x	3,67%	3,54%	TAK	TAK
2031	3,46%	4,77%	x	3,76%	3,62%	TAK	TAK
2032	3,29%	4,85%	x	4,65%	4,65%	TAK	TAK
2033	3,20%	4,94%	x	4,89%	4,89%	TAK	TAK
2034	3,93%	5,07%	x	4,85%	4,85%	TAK	TAK
2035	3,88%	5,22%	x	4,86%	4,86%	TAK	TAK
2036	3,74%	5,42%	x	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2037	3,54%	5,64%	x	5,01%	5,01%	TAK	TAK
2038	3,28%	5,94%	x	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2039	2,40%	6,29%	x	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2040	1,25%	6,69%	x	5,50%	5,50%	TAK	TAK
2041	1,18%	7,14%	x	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2042	1,06%	7,63%	x	6,05%	6,05%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	3 791 074,58	3 791 074,58	3 509 217,85	38 989 040,01	38 989 040,01	36 810 256,59	3 732 674,32	3 732 674,32	3 377 549,94
2026	2 198 258,52	2 198 258,52	2 028 298,56	3 273 662,43	3 273 662,43	3 239 370,69	2 248 258,52	2 248 258,52	2 028 298,56
2027	1 724 083,79	1 724 083,79	1 581 981,27	0,00	0,00	0,00	1 774 083,79	1 774 083,79	1 581 981,27
2028	1 166 125,14	1 166 125,14	1 046 210,80	0,00	0,00	0,00	1 216 125,14	1 216 125,14	1 046 210,80
2029	356 540,25	356 540,25	319 009,70	0,00	0,00	0,00	379 540,25	379 540,25	319 009,70
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
2042	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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	42 782 085,86	42 782 085,86	36 810 256,59	91 623 784,70	9 089 351,56	82 534 433,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 323 662,43	1 567 200,00	1 466 000,00	23 297 764,03	5 474 101,60	17 823 662,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 872 223,10	4 872 223,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 345 655,92	4 345 655,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 967 185,25	2 967 185,25	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	0,00
2031	0,00	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	0,00
2033	0,00	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	0,00
2035	0,00	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	0,00
2037	0,00	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	0,00
2039	0,00	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	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	4 111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2042	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 wyliczeniu 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, informacje 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 166/2024
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				172 082 024,22	91 622 784,70	22 207 764,02	4 872 223,10	4 245 655,92	2 067 185,25
1.a	- wydatki bieżące				44 095 207,74	9 089 351,56	5 474 104,60	4 872 223,10	4 245 655,92	2 067 185,25
1.b	- wydatki majątkowe				128 987 626,48	82 534 433,14	17 823 662,43	0,00	0,00	0,00
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:				62 258 378,34	38 738 411,64	5 571 920,95	1 774 083,79	1 216 125,14	379 540,25
1.1.1	- wydatki bieżące				12 012 595,52	2 205 674,22	2 248 258,52	1 774 083,79	1 216 125,14	270 540,25
1.1.1.5	Erasmus KA 210-SCH-000169859 Stem in the museum	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I BRANŻOWYCH IM. BOHATERÓW	2024	2025	261 000,00	109 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.44	LIFE-IP EKOMAŁOPOLSKA - koszty bezpośrednie	Starostwo Powiatowe w	2021	2030	955 437,00	211 249,82	53 879,49	53 879,49	26 938,89	0,00
1.1.1.59	Cyberbezpieczny Samorząd - wydatki bieżące	Starostwo Powiatowe w	2023	2025	223 025,46	127 690,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.60	ERASMUS+2024-1-PL01-KA121-VET-000199234 SHORT-TERM	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I BRANŻOWYCH IM. BOHATERÓW	2024	2025	280 000,00	134 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.61	Fachowcy w swojej branży II - koszty bezpośrednie	Starostwo Powiatowe w	2024	2027	4 094 296,96	1 137 361,48	1 066 643,48	634 935,00	0,00	0,00
1.1.1.62	Fachowcy w swojej branży II - koszty bezpośrednie	ZESPÓŁ SZKÓŁ W	2024	2027	26 200,00	8 800,00	8 800,00	3 600,00	0,00	0,00
1.1.1.63	Fachowcy w swojej branży II - koszty bezpośrednie	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I BRANŻOWYCH IM. BOHATERÓW	2024	2027	102 200,00	33 200,00	30 400,00	29 600,00	0,00	0,00
1.1.1.64	Fachowcy w swojej branży II - koszty bezpośrednie	TECHNIKUM IM. JÓZEFA	2024	2027	58 000,00	16 000,00	16 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.1.1.65	Zawodowa Małopolska - koszty bezpośrednie	MŁODZIEŻOWY OŚRODEK SOCJOTERAPII W	2024	2025	176 480,00	86 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	127 105 012,00
1 a	0,00	26 747 717,42
1 b	0,00	100 357 295,57
1.1	0,00	47 679 281,77
1.1.1	0,00	8 822 882,02
1.1.1.5	0,00	109 000,00
1.1.1.44	0,00	345 947,69
1.1.1.59	0,00	127 690,52
1.1.1.60	0,00	134 000,00
1.1.1.61	0,00	2 838 939,96
1.1.1.62	0,00	21 200,00
1.1.1.63	0,00	93 200,00
1.1.1.64	0,00	42 000,00
1.1.1.65	0,00	86 300,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.1.66	Iwkowska EduWizja - indywidualizm, empatia, wykształcenie - koszty bezpośrednie	POWIATOWE CENTRUM EDUKACJI W	2024	2026	33 300,00	14 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.67	Dostępne i przyjazne szkoły - edukacja włączająca w brzeskich szkołach podstawowych - koszty bezpośrednie	POWIATOWE CENTRUM EDUKACJI W	2024	2027	73 050,00	38 840,00	31 510,00	2 700,00	0,00	0,00
1.1.1.68	Dostępne i przyjazne szkoły - edukacja włączająca w brzeskich szkołach podstawowych - koszty bezpośrednie	PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PE DAGOGICZNA W	2024	2027	102 600,00	41 880,00	31 260,00	29 460,00	0,00	0,00
1.1.1.69	Nowe Szanse - Nowe Możliwości 2024-2029	POWIATOWE CENTRUM POMOCY	2024	2029	4 803 822,60	910 409,00	1 009 765,55	1 009 909,30	1 189 186,25	379 540,25
1.1.1.70	Erasmus - Krótkoterminowa mobilność edukacyjna osób uczących się w ramach kształcenia i szkolenia zawodowego 000199183	TECHNIKUM IM. JÓZEFA	2024	2025	296 311,50	295 111,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.71	Erasmus+ 2023-1-PL01-KA121-VET 000126493	ZESPÓŁ SZKÓŁ W	2024	2025	267 872,00	15 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.72	Erasmus+2023-1-PL01-KA121-VET-000118011	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I BRANŻOWYCH IM. BOHATERÓW	2024	2025	260 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				50 244 782,82	25 522 727,22	2 222 662,42	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Scalenie gruntów położonych na obszarze wsi Strzelce Wielkie, gmina	Starostwo Powiatowe w	2018	2025	14 246 558,66	5 692 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Cyberbezpieczny Samorząd - wydatki majątkowe	Starostwo Powiatowe w	2023	2025	626 974,54	602 974,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w	Starostwo Powiatowe w	2024	2026	19 418 381,50	13 950 605,43	3 095 050,80	0,00	0,00	0,00
1.1.2.15	Cyfrowe rozwiązania dla geodezji w Powiecie Brzeskim	Starostwo Powiatowe w	2024	2026	527 868,12	286 972,35	228 611,63	0,00	0,00	0,00
1.1.2.16	Termomodernizacja budynku Liceum Ogólnokształcącego oraz technikum	Starostwo Powiatowe w	2024	2025	15 425 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-pprawnego, 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:				110 824 555,88	52 885 373,06	17 725 843,08	3 098 139,34	3 129 530,78	2 587 645,00
1.3.1	- wydatki bieżące				22 081 712,22	5 882 677,24	2 225 842,08	2 098 139,34	2 129 530,78	2 587 645,00
1.3.1.1	Informacje gospodarcze o powstaniu zaległości - Wypełnienie art. 193, ust. 8 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w	2019	2029	8 800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
1.3.1.2	Porozumienie - Międzyzakładowa Pracownicza Kasa	Powiatowe Centrum	2015	2028	16 388,00	1 450,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Nieodpłatna pomoc prawna, nieodpłatne poradnictwo obywatelskie oraz	Starostwo Powiatowe w	2019	2025	1 532 598,04	275 419,48	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.1.1.66	0,00	14 160,00
1.1.1.67	0,00	73 050,00
1.1.1.68	0,00	102 600,00
1.1.1.69	0,00	4 498 810,35
1.1.1.70	0,00	295 111,50
1.1.1.71	0,00	15 872,00
1.1.1.72	0,00	25 000,00
1.1.2	0,00	28 856 200,75
1.1.2.8	0,00	5 692 185,00
1.1.2.13	0,00	602 974,54
1.1.2.14	0,00	17 045 656,23
1.1.2.15	0,00	515 583,98
1.1.2.16	0,00	15 000 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	79 425 731,23
1.3.1	0,00	17 024 825,44
1.3.1.1	0,00	4 000,00
1.3.1.2	0,00	4 450,00
1.3.1.23	0,00	275 419,48

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.27	Produkcja, personalizacja i dostawa dokumentu rejestracyjnego	Starostwo Powiatowe w	2020	2029	17 712,00	1 845,00	1 845,00	1 845,00	1 845,00	1 845,00
1.3.1.33	Obsługa przeprawy promowej na rzece Dunajec w m. Piaski Drużków w	Zarząd Dróg	2021	2029	3 580 000,00	525 000,00	550 000,00	580 000,00	610 000,00	640 000,00
1.3.1.34	Obsługa przeprawy promowej na rzece Dunajec w m. Wytrzyścza w	Zarząd Dróg	2021	2028	3 915 000,00	575 000,00	605 000,00	635 000,00	665 000,00	0,00
1.3.1.35	LIFE-IP EKOMAŁOPOLSKA - koszty pośrednie	Starostwo Powiatowe w	2021	2030	66 880,59	14 787,49	3 771,56	3 771,56	1 885,78	0,00
1.3.1.37	Prowadzenie dwóch domów pomocy społecznej o charakterze	Starostwo Powiatowe w	2021	2025	8 951 050,00	1 536 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.38	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych administrowanych przez ZDP w	Zarząd Dróg	2021	2029	10 880 000,00	1 600 000,00	1 680 000,00	1 765 000,00	1 850 000,00	1 945 000,00
1.3.1.40	Realizacja zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego na obszarze Powiatu	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w	2022	2026	861 960,00	180 400,00	180 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.49	Powiatowe przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej	Starostwo Powiatowe w	2023	2025	706 830,00	281 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.51	Rehabilitacja 25 plus 2024/2025	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY IM. MARII	2024	2025	295 680,00	177 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.52	Usługa doradztwa podatkowego w zakresie podatku VAT	Starostwo Powiatowe w	2024	2027	159 777,00	150 857,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
1.3.1.53	Fachowcy w swojej branży II - koszty pośrednie	Starostwo Powiatowe w	2024	2027	679 409,54	192 001,72	180 329,02	108 222,75	0,00	0,00
1.3.1.54	Zawodowa Małopolska - koszty pośrednie	MŁODZIEŻOWY OŚRODEK SOCJOTERAPII W	2024	2025	18 948,00	9 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.55	Iwkowska EduWizja - indywidualizm, empatia, wykształcenie - koszty pośrednie	POWIATOWE CENTRUM EDUKACJI W	2024	2026	5 782,50	2 656,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.56	Dostępne i przyjazne szkoły - edukacja włączająca w brzeskich szkołach podstawowych - koszty pośrednie	POWIATOWE CENTRUM EDUKACJI W	2024	2027	28 414,50	20 217,00	8 197,50	0,00	0,00	0,00
1.3.1.57	Dostępne i przyjazne szkoły - edukacja włączająca w brzeskich szkołach podstawowych - koszty pośrednie	PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA W	2024	2027	17 640,00	17 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.58	Remont drogi powiatowej nr 1436K Brzesko-Okocim-Jadowniki (ul. Browarna, ul. Goetzów Okocimskich) w m. Brzesko, Okocim, Gm.	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W	2024	2025	296 842,05	296 842,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.59	Stypendia dla studentów na kierunku lekarskim	Starostwo Powiatowe w	2024	2026	42 000,00	24 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	wydatki majątkowe				78 742 842,66	47 001 605,82	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Zagospodarowanie poscaleniowe w obrębie Sterkowiec - projekt i roboty budowlane	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W	2025	2026	7 620 000,00	177 850,00	7 350 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.27	0,00	9 225,00
1.3.1.33	0,00	2 905 000,00
1.3.1.34	0,00	2 480 000,00
1.3.1.35	0,00	24 216,39
1.3.1.37	0,00	1 536 998,00
1.3.1.38	0,00	8 840 000,00
1.3.1.40	0,00	360 800,00
1.3.1.49	0,00	281 000,00
1.3.1.51	0,00	177 518,00
1.3.1.52	0,00	154 857,00
1.3.1.53	0,00	480 553,49
1.3.1.54	0,00	9 245,00
1.3.1.55	0,00	2 656,50
1.3.1.56	0,00	28 414,50
1.3.1.57	0,00	17 640,00
1.3.1.58	0,00	296 842,05
1.3.1.59	0,00	36 000,00
1.3.2	0,00	61 500 805,82
1.3.2.18	0,00	7 527 850,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.42	Zagospodarowanie poscaleniowe w obrębie Mokrzyńska - Bucze	Zarząd Dróg	2022	2025	9 826 400,00	9 280 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.43	Zagospodarowanie poscaleniowe w obrębie Bielcza	Zarząd Dróg	2022	2025	7 955 000,00	7 168 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.44	Zagospodarowanie poscaleniowe w obrębie Wokowice	Zarząd Dróg	2022	2025	11 995 053,00	11 545 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.46	Zagospodarowanie poscaleniowe w obrębie Szczepanów	Zarząd Dróg	2022	2026	11 506 800,00	5 356 800,00	6 150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.47	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1437K Jadowniki-Porąbka Uszewska w km od 0+840,00 do km 5+586,00 w miejscowości Jadowniki, Gmina Brzesko oraz Porąbka Uszewska Gmina Debno, Powiat Brzeski (4 746	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W BRZESKU	2023	2025	6 932 590,66	3 468 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.53	Budowa układu komunikacyjnego do Centrum Bezpieczeństwa Powiatu Brzeskiego wraz z przebudową skrzyżowania z drogą krajową nr 94	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W	2023	2025	5 107 000,00	2 008 364,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.60	Wykonanie projektów dla wniosków o dotacje na modernizację dróg oraz budowy chodników	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W	2024	2026	2 100 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.62	Budowa dróg dla pieszych w ciągach dróg powiatowych Powiatu Brzeskiego	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W	2023	2025	15 700 000,00	6 895 891,36	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.42	0,00	9 280 276,00
1.3.2.43	0,00	7 168 736,00
1.3.2.44	0,00	11 545 053,00
1.3.2.46	0,00	11 506 000,00
1.3.2.47	0,00	3 468 725,00
1.3.2.53	0,00	2 008 364,46
1.3.2.60	0,00	2 100 000,00
1.3.2.62	0,00	6 895 891,36

Załącznik nr 3**Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzeskiego na lata
2025-2042**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i poz. 1572) 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 Powiatu Brzeskiego 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 Powiatu Brzeskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Brzeskiego za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Brzeskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Brzeskiego została przygotowana na lata 2025-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Brzeskiego 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 Powiatu Brzeskiego, 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 Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2042 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 Powiatu Brzeskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej

wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

Budżet na 2025 rok ogółem

Dochody ogółem - **236.290.948,96** zł, z czego

dochody bieżące - 137.910.779,99 zł, a dochody majątkowe - 98.380.168,97 zł.

Wydatki ogółem - **248.000.212,67** zł, z czego

wydatki bieżące - 137.910.779,99 zł, a wydatki majątkowe - 110.089.432,68 zł.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Brzeskiego 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.: opłaty, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

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 Powiatu Brzeskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2042	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2042	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2042	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2042	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	120,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2042	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku

pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 700,00 zł i dotyczy sprzedaży mienia ruchomego.

W latach 2026 - 2027 przewiduje się sprzedaż dwóch działek o łącznej powierzchni 1,4404 ha, obejmujących nieruchomość dotychczas zajmowaną przez Komendę Powiatową Policji w Brzesku. Po wybudowaniu budynku nowej Komendy (inwestycja w tracie) nieruchomość ta staje się własnością Powiatu. Stąd zaplanowano ich sprzedaż, a dochody z tej sprzedaży przyjęto w 2025 roku w kwocie 1.400.000,00 zł i w 2026 r. w kwocie 400.000,00 zł.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 98 378 468,97 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. zagospodarowania poscaleniowe - 44.220.900,00 zł.
2. wydatki inwestycyjne na drogach powiatowych - 20.240.397,63 zł
3. branzowe centrum umiejętności - 11.199.953,97 zł
4. termomodernizacja budynków - 21.250.000,00 zł
5. projekt: Cyberbezpieczny samorząd - 602.974,54 zł
6. projekt: Cyfrowe rozwiązania w geodezji - 243.926,50 zł
7. budowa windy w budynku PUP w Brzesku - 460.316,33 zł
8. zakup samochodu dla PINB w Brzesku - 160.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 17 823 662,43 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Brzeskiego 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 Powiatu Brzeskiego 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)	Dynamik realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2028	0,00%	0,00%	75,00%
	2029-2042	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2027-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029-2042	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Powiatu Brzeskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 86 577 894,20 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę -3 743 447,35 zł. W latach 2026-2042 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 Powiat Brzeski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzeskiego na lata 2025-2042.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie **-11 709 263,71** zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 594 000,00 zł;
2. wolnych środków – 3 115 263,71 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 Powiatu Brzeskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	236 290 948,96	248 000 212,67	-11 709 263,71
2026	162 926 694,43	159 526 694,43	3 400 000,00
2027	148 557 826,00	145 157 826,00	3 400 000,00
2028	152 306 244,00	149 306 244,00	3 000 000,00
2029	156 570 819,00	153 570 819,00	3 000 000,00
2030	160 485 089,00	157 379 089,00	3 106 000,00
2031	164 497 216,00	160 697 216,00	3 800 000,00
2032	168 609 646,00	164 609 646,00	4 000 000,00
2033	172 824 887,00	168 724 887,00	4 100 000,00
2034	177 145 508,00	172 034 508,00	5 111 000,00
2035	181 574 145,00	176 574 145,00	5 000 000,00
2036	186 113 499,00	181 013 499,00	5 100 000,00
2037	190 766 337,00	185 666 337,00	5 100 000,00
2038	195 535 496,00	190 535 496,00	5 000 000,00
2039	200 423 884,00	196 623 884,00	3 800 000,00
2040	205 434 482,00	203 434 482,00	2 000 000,00
2041	210 570 344,00	208 570 344,00	2 000 000,00
2042	215 834 602,00	213 940 602,00	1 894 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **15 009 263,71** zł. Przychody Powiatu Brzeskiego w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 11 894 000,00 zł;
2. wolne środki – 3 115 263,71 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2034-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Brzeskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2026	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00
2027	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00
2028	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2029	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2030	3 106 000,00	0,00	3 106 000,00
2031	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00
2032	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2033	4 100 000,00	0,00	4 100 000,00
2034	4 111 000,00	1 000 000,00	5 111 000,00
2035	4 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00
2036	4 100 000,00	1 000 000,00	5 100 000,00
2037	4 100 000,00	1 000 000,00	5 100 000,00
2038	4 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00
2039	2 800 000,00	1 000 000,00	3 800 000,00
2040	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2041	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2042	0,00	1 894 000,00	1 894 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Powiatu Brzeskiego

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	0,00
2026	994 747,15
2027	1 100 000,00
2028	300 000,00
2029	500 000,00
2030	274 601,71
2031	500 000,00

2032	700 000,00
2033	700 000,00
2034	359 276,46

**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.

W zakresie wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych uwzględniono łącznie kwotę **5.428.625,32 zł**, w tym: **2.669.348,86 zł** dotyczy historycznych zobowiązań, a **2.759.276,46 zł** dotyczy nowego zobowiązania z 2024 r.

Wyłączenia w kwocie **2.669.348,86 zł** dotyczą spłat zobowiązań zaciągniętych w latach 2018-2023 r. na sfinansowanie w tym samym roku wkładu Powiatu Brzeskiego (wkład krajowy) do:

- 1) projektów edukacyjnych - 103.634,34 zł (w 2018 r.)
- 2) projektu "E-usługi w informacji przestrzennej Powiatu Brzeskiego" - 30.313,42 zł (w 2022 r.)
- 3) projektu "Rewitalizacja budynku "byłych warsztatów szkolnych" w m. Łysa Góra i przeznaczenie obiektu na potrzeby ZAZ" - 563.631,84 zł (w 2022 r.) i 180.656,45 zł (w 2023 r.)
- 4) projektu "Termomodernizacja budynków PPZOL" - 624.822,71 zł (w 2018 r.)
- 5) projektu "Termomodernizacja budynków administracyjnych" - 1.166.290,10 zł (w 2018 r.)

Wyłączenia w kwocie **2.759.276,46 zł** dotyczą spłat pożyczki zawartej w 2024 r. na sfinansowanie w tym samym roku wkładu Powiatu Brzeskiego (wkład krajowy) do projektu: "Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w branży elektryczno-mechatronicznej w Brzesku".

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzeskiego na lata 2025-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi **54 217 000,00 zł**. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie **62 811 000,00 zł**.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 53,89%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	62 811 000,00	116 562 360,19	53,89%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o

przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano równowagę bieżącą. Relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest zachowana w całym okresie prognozy.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Brzeskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	137 910 779,99	137 910 779,99	0,00	3 115 263,71
2026	143 703 032,00	140 973 967,85	2 729 064,15	2 729 064,15
2027	148 157 826,00	145 038 095,00	3 119 731,00	3 119 731,00
2028	152 306 244,00	148 946 919,00	3 359 325,00	3 359 325,00
2029	156 570 819,00	152 373 597,00	4 197 222,00	4 197 222,00
2030	160 485 089,00	155 852 828,00	4 632 261,00	4 632 261,00
2031	164 497 216,00	159 437 958,00	5 059 258,00	5 059 258,00
2032	168 609 646,00	163 141 779,00	5 467 867,00	5 467 867,00
2033	172 824 887,00	166 906 610,00	5 918 277,00	5 918 277,00
2034	177 145 508,00	170 690 740,00	6 454 768,00	6 454 768,00
2035	181 574 145,00	174 524 730,00	7 049 415,00	7 049 415,00
2036	186 113 499,00	178 366 499,00	7 747 000,00	7 747 000,00
2037	190 766 337,00	182 270 050,00	8 496 287,00	8 496 287,00
2038	195 535 496,00	186 147 726,00	9 387 770,00	9 387 770,00
2039	200 423 884,00	190 046 006,00	10 377 878,00	10 377 878,00
2040	205 434 482,00	193 990 966,00	11 443 516,00	11 443 516,00
2041	210 570 344,00	197 957 959,00	12 612 385,00	12 612 385,00
2042	215 834 602,00	201 946 679,00	13 887 923,00	13 887 923,00

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 Powiatu Brzeskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,74%	9,01%	TAK	8,86%	TAK
2026	4,69%	7,67%	TAK	7,53%	TAK

2027	4,14%	6,65%	TAK	6,51%	TAK
2028	4,03%	5,44%	TAK	5,30%	TAK
2029	3,49%	4,25%	TAK	4,12%	TAK
2030	3,39%	3,67%	TAK	3,53%	TAK
2031	3,46%	3,75%	TAK	3,61%	TAK
2032	3,29%	4,64%	TAK	4,64%	TAK
2033	3,20%	4,88%	TAK	4,88%	TAK
2034	3,93%	4,84%	TAK	4,84%	TAK
2035	3,88%	4,85%	TAK	4,85%	TAK
2036	3,74%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2037	3,54%	5,01%	TAK	5,01%	TAK
2038	3,28%	5,13%	TAK	5,13%	TAK
2039	2,40%	5,30%	TAK	5,30%	TAK
2040	1,25%	5,50%	TAK	5,50%	TAK
2041	1,18%	5,75%	TAK	5,75%	TAK
2042	1,06%	6,05%	TAK	6,05%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

9. Przedsięwzięcia

Powiat Brzeski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029.

Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- 1) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3;
- 2) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Zostały one wymienione w wykazie do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Brzeskiego w podziale na:

- 1) przedsięwzięcia, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 2) wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym - w tej grupie Powiat Brzeski nie realizuje żadnej umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym,
- 3) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione wyżej) - w tej grupie Powiat Brzeski planuje wydatki bieżące i majątkowe oraz tzw. koszty pośrednie i okołoprojektowe dotyczące projektów finansowanych środkami z UE.

W ramach przedsięwzięć wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub umów planowanych w 2025 roku.

10. Upoważnienia

Na podstawie art. 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych uchwała w

sprawie wieloletniej prognozy finansowej zawiera upoważnienia dla Zarządu Powiatu Brzeskiego do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Zarząd Powiatu Brzeskiego po otrzymaniu upoważnienia przekaże uprawnienia kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Brzeskiego do zaciągnięcia zobowiązań, o których mowa wyżej.

Do umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy należą w szczególności umowy na:

- 1) dostawę i dystrybucję energii elektrycznej, ciepłej, gazu, dostarczanie wody, wywóz nieczystości, odprowadzenie ścieków,
- 2) dostęp do Internetu, abonament RTV,
- 3) usługi telekomunikacyjne: stacjonarne i komórkowe,
- 4) badania profilaktyczne i okresowe pracowników i stażystów,
- 5) opłaty aktualizujące i licencyjne na użytkowanie programów komputerowych oraz programów antywirusowych,
- 6) usługi pocztowe,
- 7) dzierżawa gruntu, budynków, lokali, sprzętu,
- 8) dzierżawa dystrybutorów wody wraz zakupem wody do dystrybutorów,
- 9) usługi serwisowe i konserwacyjne maszyn, urządzeń, sprzętu, systemów alarmowych budynków,
- 10) dozór urządzeń technicznych,
- 11) bankową obsługę budżetu Powiatu Brzeskiego wraz z usługą terminali płatniczych,
- 12) ubezpieczenia mienia, odpowiedzialności cywilnej i ubezpieczenia komunikacyjne,
- 13) usługi transportu i utylizacji odpadów medycznych,
- 14) zakup gazu medycznego,
- 15) dzierżawę miejsca na maszcie antenowym,
- 16) zakup programu antywirusowego i jego aktualizacji.
- 17) usługi wsparcia technicznego oraz utrzymania systemu SWD-ST,
- 18) finansowanie organizacji i funkcjonowania pozaszkolnych punktów katechetycznych nauczania religii,
- 19) monitoring budynków,
- 20) usługi ochroniarskie,
- 21) obsługa techniczna budynków, sprzątnięcie, koszty administrowania budynkami Powiatu

Brzeskiego,

22) usługi informatyczne - asysta, opieka techniczna, opieka autorska, administrowanie, konserwacja sieci komputerowej, serwis oprogramowania, utrzymanie stron internetowych,

23) dostawa prasy i wydawnictw,

24) udostępnienie informacji gospodarczych,

25) usługi szkoleniowo-wdrożeniowe związane z zakupem i wdrażaniem nowych programów komputerowych,

26) wprowadzanie wód opadowych z dróg powiatowych do kolektorów wody,

27) dzierżawa i obsługa terminali płatniczych.

28) umowy o zarządzanie PPK i prowadzenie PPK.

29) umowy na produkcję i dostawę tablic rejestracyjnych.

30) usuwanie pojazdów z dróg i ich przechowywanie na parkingu strzeżonym,

31) wytwarzanie i dostawa druków komunikacyjnych,

32) umowa na wykonanie zadań Inspektora Ochrony Danych oraz doradztwo informatyczne związane z RODO.

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.