

UCHWAŁA NR 437/2025
ZARZĄDU POWIATU BRZESKIEGO

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej
Powiatu Brzeskiego na lata 2026 - 2040

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 i poz. 1907) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Brzeskiego na lata 2026 - 2040, 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: **Jacek Frankowski (-)**

Członek: **Jarosław Gurgul (-)**

Członek: **Jarosław Sorys (-)**

Projekt

**UCHWAŁA NR/2025
Rady Powiatu Brzeskiego**

z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzeskiego na lata
2026-2040**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 i poz. 1907) 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 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Brzeskiego na lata 2026-2040, zgodnie z **załącznikiem nr 1** do uchwały.

§ 2. Uchwala 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 2026-2040 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 z których wynikające 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej w latach 2014 - 2020.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Brzeskiego.

§ 6. Traci moc Uchwała nr VII/56/2024 Rady Powiatu Brzeskiego z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzeskiego na lata 2025-2040 wraz z jej 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 437/2025
z dnia 2025-11-14

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⁾	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	196 299 278,78	148 115 931,76	76 294 645,00	12 884 759,00	27 906 492,00	24 924 226,19	6 105 809,57	0,00	48 183 347,02	9 954,48	48 173 392,54
2027	158 002 889,00	157 002 889,00	80 872 324,00	13 657 845,00	29 580 882,00	26 419 680,00	6 472 158,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2028	162 555 974,00	161 555 974,00	83 217 621,00	14 053 923,00	30 438 728,00	27 185 851,00	6 659 851,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2029	166 279 541,00	166 279 541,00	85 547 714,00	14 447 433,00	31 291 012,00	27 947 055,00	7 046 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	170 563 688,00	170 563 688,00	87 857 502,00	14 837 514,00	32 135 869,00	28 701 625,00	7 031 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	174 827 781,00	174 827 781,00	90 053 940,00	15 208 452,00	32 939 266,00	29 419 166,00	7 206 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	179 198 475,00	179 198 475,00	92 305 288,00	15 588 663,00	33 762 748,00	30 154 645,00	7 387 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	183 678 437,00	183 678 437,00	94 612 920,00	15 978 380,00	34 606 817,00	30 908 511,00	7 571 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	188 270 398,00	188 270 398,00	96 978 243,00	16 377 840,00	35 471 987,00	31 681 224,00	7 761 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	192 977 159,00	192 977 159,00	99 402 699,00	16 787 286,00	36 358 787,00	32 473 255,00	7 955 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	197 801 587,00	197 801 587,00	101 887 766,00	17 206 968,00	37 267 757,00	33 285 086,00	8 154 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	202 746 626,00	202 746 626,00	104 434 960,00	17 637 142,00	38 199 451,00	34 117 213,00	8 357 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	207 815 291,00	207 815 291,00	107 045 834,00	18 078 071,00	39 154 437,00	34 970 143,00	8 566 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	213 010 674,00	213 010 674,00	109 721 980,00	18 530 023,00	40 133 298,00	35 844 397,00	8 780 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	218 335 941,00	218 335 941,00	112 465 030,00	18 993 274,00	41 136 630,00	36 740 507,00	9 000 500,00	0,00	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	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			
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	203 718 798,44	148 976 157,42	93 386 886,94	400 000,00	0,00	3 705 752,00	0,00	284 757,00	0,00	54 742 641,02	54 742 641,02	2 000 000,00
2027	154 302 889,00	152 432 503,66	97 271 781,00	400 000,00	0,00	2 596 995,00	0,00	254 322,00	0,00	1 870 385,34	1 870 385,34	0,00
2028	158 955 974,00	156 928 693,00	101 259 924,00	400 000,00	0,00	2 452 995,00	0,00	247 572,00	0,00	2 027 281,00	2 027 281,00	0,00
2029	162 679 541,00	161 754 270,00	105 269 817,00	400 000,00	0,00	2 317 995,00	0,00	216 072,00	0,00	925 271,00	925 271,00	0,00
2030	167 257 688,00	166 034 925,00	108 343 696,00	400 000,00	0,00	2 180 610,00	0,00	166 690,00	0,00	1 222 763,00	1 222 763,00	0,00
2031	170 927 781,00	169 822 597,00	111 398 988,00	50 000,00	0,00	1 885 225,00	0,00	123 267,00	0,00	1 105 184,00	1 105 184,00	0,00
2032	175 098 475,00	174 129 359,00	114 429 040,00	0,00	0,00	1 799 725,00	0,00	90 230,00	0,00	969 116,00	969 116,00	0,00
2033	179 178 437,00	178 727 436,00	116 792 752,00	650 000,00	0,00	1 936 575,00	0,00	71 484,00	0,00	451 001,00	451 001,00	0,00
2034	183 659 398,00	183 310 907,00	120 386 267,00	350 000,00	0,00	1 742 828,00	0,00	60 234,00	0,00	348 491,00	348 491,00	0,00
2035	187 977 159,00	187 661 899,00	123 407 962,00	350 000,00	0,00	1 551 330,00	0,00	35 484,00	0,00	315 260,00	315 260,00	0,00
2036	192 801 587,00	192 042 868,00	126 419 116,00	350 000,00	0,00	1 362 330,00	0,00	8 742,00	0,00	758 719,00	758 719,00	0,00
2037	196 546 626,00	196 282 861,00	129 377 323,00	250 000,00	0,00	1 146 330,00	0,00	0,00	0,00	263 765,00	263 765,00	0,00
2038	201 515 291,00	200 310 455,00	132 262 437,00	0,00	0,00	901 080,00	0,00	0,00	0,00	1 204 836,00	1 204 836,00	0,00
2039	206 960 674,00	204 551 764,00	135 039 948,00	0,00	0,00	686 205,00	0,00	0,00	0,00	2 408 910,00	2 408 910,00	0,00
2040	213 005 941,00	208 357 435,00	137 781 259,00	0,00	0,00	29 925,00	0,00	0,00	0,00	4 648 506,00	4 648 506,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-7 419 519,66	0,00	11 113 519,66	6 080 000,00	6 080 000,00	538 039,66	538 039,66	4 495 480,00	801 480,00
2027	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 306 000,00	3 306 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 611 000,00	4 611 000,00	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	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	6 200 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	6 050 000,00	6 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	5 330 000,00	5 330 000,00	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	3 694 000,00	3 694 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 306 000,00	3 306 000,00	1 094 747,15	0,00	1 094 747,15
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	835 157,26	0,00	835 157,26
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	633 162,56	0,00	633 162,56
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 611 000,00	4 611 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	800 000,00	0,00	800 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	388 523,54	0,00	388 523,54
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	6 050 000,00	6 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	5 330 000,00	5 330 000,00	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 197 000,00	0,00	-860 225,66	4 173 294,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	61 497 000,00	0,00	4 570 385,34	4 570 385,34	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	57 897 000,00	0,00	4 627 281,00	4 627 281,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	54 297 000,00	0,00	4 525 271,00	4 525 271,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	50 991 000,00	0,00	4 528 763,00	4 528 763,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	47 091 000,00	0,00	5 005 184,00	5 005 184,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	42 991 000,00	0,00	5 069 116,00	5 069 116,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	38 491 000,00	0,00	4 951 001,00	4 951 001,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	33 880 000,00	0,00	4 959 491,00	4 959 491,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	28 880 000,00	0,00	5 315 260,00	5 315 260,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	23 880 000,00	0,00	5 758 719,00	5 758 719,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	17 680 000,00	0,00	6 463 765,00	6 463 765,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	11 380 000,00	0,00	7 504 836,00	7 504 836,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	5 330 000,00	0,00	8 458 910,00	8 458 910,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 978 506,00	9 978 506,00	

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	5,78%	3,07%	7,99%	8,29%	TAK	TAK
2027	4,63%	5,50%	6,66%	6,97%	TAK	TAK
2028	4,10%	5,31%	5,50%	5,81%	TAK	TAK
2029	3,33%	4,96%	4,39%	4,70%	TAK	TAK
2030	3,26%	4,73%	3,81%	4,12%	TAK	TAK
2031	3,35%	4,74%	3,88%	4,18%	TAK	TAK
2032	3,47%	4,61%	4,01%	4,31%	TAK	TAK
2033	4,46%	4,51%	4,70%	4,70%	TAK	TAK
2034	4,05%	4,28%	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2035	3,78%	4,28%	4,73%	4,73%	TAK	TAK
2036	3,84%	4,33%	4,59%	4,59%	TAK	TAK
2037	4,50%	4,51%	4,50%	4,50%	TAK	TAK
2038	4,17%	4,86%	4,47%	4,47%	TAK	TAK
2039	3,80%	5,16%	4,48%	4,48%	TAK	TAK
2040	2,95%	5,51%	4,56%	4,56%	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	7 438 502,19	7 438 502,19	7 253 615,26	2 996 831,54	2 996 831,54	2 987 148,30	8 373 900,00	8 373 900,00	7 488 742,92
2027	1 724 083,79	1 724 083,79	1 581 981,27	0,00	0,00	0,00	1 734 623,79	1 734 623,79	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

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	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	2 994 497,40	2 994 497,40	2 984 814,16	65 519 470,19	15 511 614,17	50 007 856,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	7 414 519,10	7 414 519,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	6 973 911,92	6 973 911,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	6 348 691,25	6 348 691,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 336 506,00	3 336 506,00	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

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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^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
2026	3 694 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 306 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 411 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	4 000 000,00	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 437/2025
z dnia 2025-11-14

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)				138 520 516,87	65 519 470,19	7 414 519,10	6 973 911,92	6 348 691,25	3 336 506,00
1.a	- wydatki bieżące				54 445 397,47	15 511 614,17	7 414 519,10	6 973 911,92	6 348 691,25	3 336 506,00
1.b	- wydatki majątkowe				84 075 119,40	50 007 856,02	0,00	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:				34 731 869,48	11 368 397,40	1 734 623,79	1 216 125,14	379 540,25	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				18 402 980,77	8 373 900,00	1 734 623,79	1 216 125,14	379 540,25	0,00
1.1.1.5	Erasmus KA 210-SCH-000169859 Stem in the museum	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I BRANŻOWYCH IM. BOHATERÓW WESTERPLATTE W BRZESKU	2024	2026	261 000,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.44	LIFE-IP EKOMAŁOPOLSKA - koszty bezpośrednie	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2021	2030	955 437,00	130 379,82	53 879,49	26 938,89	0,00	0,00
1.1.1.59	Cyberbezpieczny Samorząd - wydatki bieżące	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2023	2026	223 025,46	63 729,89	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 WESTERPLATTE W BRZESKU	2024	2026	320 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.61	Fachowcy w swojej branży II - koszty bezpośrednie	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2024	2027	4 094 296,96	1 072 643,48	634 935,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.62	Fachowcy w swojej branży II - koszty bezpośrednie	ZESPÓŁ SZKÓŁ W CZCHOWIE	2024	2027	26 200,00	8 800,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.63	Fachowcy w swojej branży II - koszty bezpośrednie	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I BRANŻOWYCH IM. BOHATERÓW WESTERPLATTE W BRZESKU	2024	2027	102 200,00	30 400,00	29 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.64	Fachowcy w swojej branży II - koszty bezpośrednie	TECHNIKUM IM. JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO	2024	2027	58 000,00	16 000,00	10 000,00	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 BRZESKU	2024	2027	73 050,00	5 400,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	89 593 098,46
1.a	0,00	39 585 242,44
1.b	0,00	50 007 856,02
1.1	0,00	14 698 686,58
1.1.1	0,00	11 704 189,18
1.1.1.5	0,00	49 000,00
1.1.1.44	0,00	211 198,20
1.1.1.59	0,00	63 729,89
1.1.1.60	0,00	40 000,00
1.1.1.61	0,00	1 707 578,48
1.1.1.62	0,00	12 400,00
1.1.1.63	0,00	60 000,00
1.1.1.64	0,00	26 000,00
1.1.1.67	0,00	8 100,00

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						
1.1.1.69	Nowe Szanse - Nowe Możliwości 2024-2029	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2029	4 822 322,60	959 765,55	999 909,30	1 189 186,25	379 540,25	0,00
1.1.1.74	Wsparcie infrastruktury kształcenia zawodowego w szkołach ponadpodstawowych Powiatu Brzeskiego - koszty bezpośrednie - wydatki bieżące	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2025	2026	5 461 958,75	4 698 021,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.75	ERASMUS+2025-1-PL01-KA121-VET-000315821 SHORT-TERM	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I BRANŻOWYCH IM. BOHATERÓW WESTERPLATTE W BRZESKU	2025	2026	417 200,00	222 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.76	Erasmus 2025-1-PL01-KA121-VET-000325926	TECHNIKUM IM. JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO	2025	2026	349 290,00	304 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.77	ERAZMUS 2024-1-PL01-KA121-SCH-000200526	ZESPÓŁ SZKÓŁ W CZCHOWIE	2024	2026	481 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.78	ERAZMUS 2025-1-PL01-KA121-SCH-000310438	ZESPÓŁ SZKÓŁ W CZCHOWIE	2024	2026	328 000,00	318 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.79	Erasmus+ Grupowa mobilność uczniów/kursy i szkolenia Nr 2025-1-PL01-KA121-VET-000310391	ZESPÓŁ SZKÓŁ W CZCHOWIE	2025	2026	430 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 328 888,71	2 994 497,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Cyberbezpieczny Samorząd - wydatki bieżące	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2023	2026	626 974,54	8 023,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w branży elektroniczno-mechatronicznej w Brzesku	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2024	2026	15 459 434,24	2 931 551,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.15	Cyfrowe rozwiązania dla geodezji w Powiecie Brzeskim - koszty bezpośrednie	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2024	2026	242 479,93	54 921,99	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				103 788 647,39	54 151 072,79	5 679 895,31	5 757 786,78	5 969 151,00	3 336 506,00
1.3.1	- wydatki bieżące				36 042 416,70	7 137 714,17	5 679 895,31	5 757 786,78	5 969 151,00	3 336 506,00
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 Brzesku	2019	2029	8 800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00
1.3.1.2	Porozumienie - Międzyzakładowa Pracownicza Kasa Zpomogowo-Pożyczkowa	Powiatowe Centrum Edukacji w Brzesku	2015	2028	16 388,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Nieodpłatna pomoc prawna, nieodpłatne poradnictwo obywatelskie oraz edukacja prawna	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2019	2026	1 817 305,24	284 707,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Produkcja, personalizacja i dostawa dokumentu rejestracyjnego	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2020	2029	17 712,00	1 845,00	1 845,00	1 845,00	1 845,00	0,00
1.3.1.33	Obsługa przeprawy promowej na rzece Dunajec w m. Piaski Drużków w ciągu dr. Nr 1410K Iwkowa-Czchów-Zdonia	Zarząd Dróg Powiatowych w Brzesku	2021	2030	3 575 000,00	550 000,00	580 000,00	610 000,00	640 000,00	675 000,00
1.3.1.34	Obsługa przeprawy promowej na rzece Dunajec w m. Wytrzyścza w ciągu dr. Nr 1449K Wytrzyścza-Tropie-Gródek n/Dunajcem	Zarząd Dróg Powiatowych w Brzesku	2021	2030	3 920 000,00	605 000,00	635 000,00	665 000,00	700 000,00	735 000,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.1.1.69	0,00	3 528 401,35
1.1.1.74	0,00	4 698 021,26
1.1.1.75	0,00	222 200,00
1.1.1.76	0,00	304 560,00
1.1.1.77	0,00	35 000,00
1.1.1.78	0,00	318 000,00
1.1.1.79	0,00	420 000,00
1.1.2	0,00	2 994 497,40
1.1.2.13	0,00	8 023,54
1.1.2.14	0,00	2 931 551,87
1.1.2.15	0,00	54 921,99
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	74 894 411,88
1.3.1	0,00	27 881 053,26
1.3.1.1	0,00	3 200,00
1.3.1.2	0,00	5 250,00
1.3.1.23	0,00	284 707,20
1.3.1.27	0,00	7 380,00
1.3.1.33	0,00	3 055 000,00
1.3.1.34	0,00	3 340 000,00

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						
1.3.1.35	LIFE-IP EKOMAŁOPOLSKA - koszty pośrednie	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2021	2030	66 880,59	9 126,58	3 771,56	1 885,78	0,00	0,00
1.3.1.38	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych administrowanych przez ZDP w Brzesku	Zarząd Dróg Powiatowych w Brzesku	2021	2029	13 610 000,00	2 300 000,00	2 420 000,00	2 550 000,00	2 700 000,00	0,00
1.3.1.40	Realizacja zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego na obszarze Powiatu Brzeskiego	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Złotej	2022	2026	861 960,00	180 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.49	Powiatowe przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej na linii komunikacyjnej Waryś-Brzesko-Waryś	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2023	2026	990 830,00	284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.52	Usługa doradztwa podatkowego w zakresie podatku VAT	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2024	2027	159 777,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.53	Fachowcy w swojej branży II - koszty pośrednie	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2024	2027	657 832,92	549 610,17	108 222,75	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 BRZESKU	2024	2027	28 414,50	8 197,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.59	Stypendia dla studentów na kierunku lekarskim	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2024	2026	42 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.60	Wsparcie infrastruktury kształcenia zawodowego w szkołach ponadpodstawowych Powiatu Brzeskiego - koszty pośrednie - wydatki bieżące	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2025	2026	55 648,45	42 094,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.61	Rehabilitacja 25 plus 2025/2026	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY IM. MARII KONOPNICKIEJ W ZŁOTEJ	2025	2026	481 338,00	279 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.62	Dzierżawa opłatomatu i usługi przekazu pieniężnego.	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.63	Prowadzenie w Powiecie Brzeskim ponadgminnego domu pomocy społecznej	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2026	2030	9 632 530,00	1 926 506,00	1 926 506,00	1 926 506,00	1 926 506,00	1 926 506,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				67 746 230,69	47 013 358,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Zagospodarowanie poscaleniowe w obrębie Sterkowiec - projekt i roboty budowlane	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W BRZESKU	2025	2026	7 620 000,00	7 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.42	Zagospodarowanie poscaleniowe w obrębie Mokrzyška - Bucze	Zarząd Dróg Powiatowych w Brzesku	2022	2026	9 826 400,00	9 229 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.43	Zagospodarowanie poscaleniowe w obrębie Bielcza	Zarząd Dróg Powiatowych w Brzesku	2022	2026	7 955 000,00	4 967 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.44	Zagospodarowanie poscaleniowe w obrębie Wokowice	Zarząd Dróg Powiatowych w Brzesku	2022	2026	11 995 053,00	11 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.46	Zagospodarowanie poscaleniowe w obrębie Szczepanów	Zarząd Dróg Powiatowych w Brzesku	2022	2026	11 506 800,00	8 200 000,00	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 BRZESKU	2024	2026	2 802 785,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.64	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w branży elektroniczno-mechatronicznej w Brzesku - wydatki niekwalifikowalne	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2024	2026	3 418 447,26	226 082,62	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.35	0,00	14 783,92
1.3.1.38	0,00	9 970 000,00
1.3.1.40	0,00	180 400,00
1.3.1.49	0,00	284 000,00
1.3.1.52	0,00	4 000,00
1.3.1.53	0,00	657 832,92
1.3.1.56	0,00	8 197,50
1.3.1.59	0,00	12 000,00
1.3.1.60	0,00	42 094,72
1.3.1.61	0,00	279 677,00
1.3.1.62	0,00	100 000,00
1.3.1.63	0,00	9 632 530,00
1.3.2	0,00	47 013 358,62
1.3.2.18	0,00	7 360 000,00
1.3.2.42	0,00	9 229 600,00
1.3.2.43	0,00	4 967 223,00
1.3.2.44	0,00	11 310 000,00
1.3.2.46	0,00	8 200 000,00
1.3.2.60	0,00	1 500 000,00
1.3.2.64	0,00	226 082,62

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						
1.3.2.65	Cyfrowe rozwiązania dla geodezji w Powiecie Brzeskim - koszty pośrednie, okołoprojektowe i niekwalifikowalne	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2024	2026	56 925,80	8 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.66	Przebudowa drogi powiatowej nr 1421K Zaborów - Bielcza - Wola Dębińska (odc. Zaborów-Borzęcin)	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W BRZESKU	2025	2026	9 914 959,63	2 211 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.68	Budowa windy w ZS w Czchowie	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2025	2026	1 063 860,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.69	Przebudowa i budowa budynku MOS w Łysej Górze o pracownię ślusarską	Starostwo Powiatowe w Brzesku	2025	2026	1 586 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.65	0,00	8 700,00
1.3.2.66	0,00	2 211 753,00
1.3.2.68	0,00	1 000 000,00
1.3.2.69	0,00	1 000 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzeskiego na lata 2026-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Brzeskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne 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 Powiatu Brzeskiego na dzień przygotowania projektu, 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 2040. 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 2026-2040.

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,

pozwole 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%

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 projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2040 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu 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 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.: podatki i 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. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,00% 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	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%

dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów i Wojewodę Małopolskiego. 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 **9 954,48** zł i dotyczy sprzedaży mienia ruchomego. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W latach 2027 - 2028 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 2026 roku w kwocie 1.000.000,00 zł i w 2027 r. w kwocie 1.000.000,00 zł.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **48 173 392,54** 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 - 41.066.823,00 zł.
2. wydatki inwestycyjne na drogach powiatowych - 2.834.538,00 zł
3. branżowe centrum umiejętności - 2.931.551,87 zł
4. projekt: Cyberbezpieczny samorząd - 8.023,54 zł
5. projekt: Cyfrowe rozwiązania w geodezji - 57.256,13 zł
6. budowa windy w budynku PUP w Brzesku - 475.200,00 zł

7. buowe windy w ZS w Czchowie - 800.000,00 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. 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)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2040	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2028	—	50,00%	—
	2029	—	75,00%	—
	2030-2040	—	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 projektu budżetu.

W 2026 r. w budżecie Powiatu Brzeskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 93 386 886,94 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -5 969 671,74 zł.

W latach 2027-2040 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 planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w łącznej wysokości 4 mln zł. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z planowaną umową poręczeniową. Wysokości zaplanowanych poręczeń: w latach 2026-2030 po 400.000,00 zł, w roku 2031 - 50.000,00 zł, w 2033 roku - 650.000,00 zł, w latach 2034-2036 - po 350.000,00 zł i w 2037 roku - 250.000,00 zł.

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 2027 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2027-2029 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

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 2026-2040.

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 **-7 419 519,66 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 080 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 538 039,66 zł;
3. wolnych środków – 801 480,00 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 Powiatu Brzeskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	196 299 278,78	203 718 798,44	-7 419 519,66
2027	158 002 889,00	154 302 889,00	3 700 000,00
2028	162 555 974,00	158 955 974,00	3 600 000,00
2029	166 279 541,00	162 679 541,00	3 600 000,00
2030	170 563 688,00	167 257 688,00	3 306 000,00
2031	174 827 781,00	170 927 781,00	3 900 000,00
2032	179 198 475,00	175 098 475,00	4 100 000,00
2033	183 678 437,00	179 178 437,00	4 500 000,00
2034	188 270 398,00	183 659 398,00	4 611 000,00
2035	192 977 159,00	187 977 159,00	5 000 000,00
2036	197 801 587,00	192 801 587,00	5 000 000,00
2037	202 746 626,00	196 546 626,00	6 200 000,00
2038	207 815 291,00	201 515 291,00	6 300 000,00
2039	213 010 674,00	206 960 674,00	6 050 000,00
2040	218 335 941,00	213 005 941,00	5 330 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **11 113 519,66** zł. Przychody Powiatu Brzeskiego w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 080 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 538 039,66 zł;
3. wolne środki – 4 495 480,00 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 2033-2040. 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]
2026	3 694 000,00	0,00	3 694 000,00
2027	3 700 000,00	0,00	3 700 000,00
2028	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
2029	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
2030	3 306 000,00	0,00	3 306 000,00

2031	3 900 000,00	0,00	3 900 000,00
2032	4 100 000,00	0,00	4 100 000,00
2033	4 300 000,00	200 000,00	4 500 000,00
2034	4 411 000,00	200 000,00	4 611 000,00
2035	4 800 000,00	200 000,00	5 000 000,00
2036	4 900 000,00	100 000,00	5 000 000,00
2037	4 900 000,00	1 300 000,00	6 200 000,00
2038	4 800 000,00	1 500 000,00	6 300 000,00
2039	4 800 000,00	1 250 000,00	6 050 000,00
2040	4 000 000,00	1 330 000,00	5 330 000,00

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]
2026	0,00
2027	0,00
2028	300 000,00
2029	1 100 000,00
2030	1 094 747,15
2031	835 157,26
2032	633 162,56
2033	200 000,00
2034	300 000,00
2035	800 000,00
2036	388 523,54

**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.

Wyłączenia w kwocie **2.663.066,97** zł dotyczą spłat zobowiązań zaciągniętych w latach 2018-2024 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 171.062,56 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.)
- 6) projektu "Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności" - 3.312,00 zł (w 2024 r.)

Wyłączenia w kwocie **2.988.523,54** zł dotyczą spłat pożyczki planowanej w 2025 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".

Informacje o zastosowanych wyłączeniach prezentuje poniższa tabela.:

Rok z wyłączenie m	Rok zaciągnięcia zobowiązania					Razem
	2018	2022	2023	2024	2025 plan	
2 028					300 000,00	300 000,00
2 029	500 000,00				600 000,00	1 100 000,00
2 030	894 747,15				200 000,00	1 094 747,15
2 031	500 000,00	193 945,26	37 900,00	3 312,00	100 000,00	835 157,26
2 032		400 000,00	133 162,56		100 000,00	633 162,56
2 033					200 000,00	200 000,00
2 034					300 000,00	300 000,00
2 035					800 000,00	800 000,00
2 036					388 523,54	388 523,54
Razem	1 894 747,15	593 945,26	171 062,56	3 312,00	2 988 523,54	5 651 590,51

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Brzeskiego na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi **62 811 000,00** zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie **65 197 000,00** 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 **51,38%**.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	65 197 000,00	126 895 660,05	51,38%
2027	61 497 000,00	131 583 209,00	46,74%
2028	57 897 000,00	135 370 123,00	42,77%
2029	54 297 000,00	138 332 486,00	39,25%

*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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie **-860 225,66** zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt

5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Brzeski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Brzeskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2020	89 267 483,23	79 994 527,95	9 272 955,28	16 264 665,84
2021	95 394 008,15	86 525 557,12	8 868 451,03	27 073 466,45
2022	108 191 611,89	102 464 967,81	5 726 644,08	22 662 418,92
2023	120 207 467,90	120 148 144,80	59 323,10	8 990 092,63
2024	144 436 458,04	141 186 736,30	3 249 721,74	10 626 913,43
2025 3kw.	146 364 408,20	152 803 178,23	-6 438 770,03	7 378 886,85
2025 pw.	152 538 026,47	156 366 030,11	-3 828 003,64	5 559 597,24
2026	148 115 931,76	148 976 157,42	-860 225,66	4 173 294,00
2027	157 002 889,00	152 432 503,66	4 570 385,34	4 570 385,34
2028	161 555 974,00	156 928 693,00	4 627 281,00	4 627 281,00
2029	166 279 541,00	161 754 270,00	4 525 271,00	4 525 271,00
2030	170 563 688,00	166 034 925,00	4 528 763,00	4 528 763,00
2031	174 827 781,00	169 822 597,00	5 005 184,00	5 005 184,00
2032	179 198 475,00	174 129 359,00	5 069 116,00	5 069 116,00
2033	183 678 437,00	178 727 436,00	4 951 001,00	4 951 001,00
2034	188 270 398,00	183 310 907,00	4 959 491,00	4 959 491,00
2035	192 977 159,00	187 661 899,00	5 315 260,00	5 315 260,00
2036	197 801 587,00	192 042 868,00	5 758 719,00	5 758 719,00
2037	202 746 626,00	196 282 861,00	6 463 765,00	6 463 765,00
2038	207 815 291,00	200 310 455,00	7 504 836,00	7 504 836,00
2039	213 010 674,00	204 551 764,00	8 458 910,00	8 458 910,00
2040	218 335 941,00	208 357 435,00	9 978 506,00	9 978 506,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2027 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2025 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2026 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2025 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2025 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

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. 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	5,78%	7,99%	TAK	7,46%	TAK
2027	4,63%	6,66%	TAK	6,14%	TAK
2028	4,10%	5,50%	TAK	4,98%	TAK
2029	3,33%	4,39%	TAK	3,87%	TAK
2030	3,26%	3,82%	TAK	3,29%	TAK
2031	3,35%	3,88%	TAK	3,36%	TAK
2032	3,47%	4,01%	TAK	3,49%	TAK
2033	4,46%	4,71%	TAK	4,71%	TAK
2034	4,05%	4,91%	TAK	4,91%	TAK
2035	3,78%	4,73%	TAK	4,73%	TAK
2036	3,84%	4,59%	TAK	4,59%	TAK
2037	4,50%	4,50%	TAK	4,50%	TAK
2038	4,17%	4,47%	TAK	4,47%	TAK
2039	3,80%	4,48%	TAK	4,48%	TAK
2040	2,95%	4,56%	TAK	4,56%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

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 2026 roku.

10. Upoważnienia

Na podstawie art. 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych uchwala w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zawiera upoważnienia dla Zarządu Powiatu

Brzeskiego do zaciągania 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 przekaze uprawnienia kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Brzeskiego do zaciągania 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, sprzątanie, 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.

Brzesko, dnia 14 listopada 2025 r.