UCHWAŁA NR X/64/25

RADY POWIATU JAWORSKIEGO

z dnia 30 stycznia 2025 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2025-2034

Na podstawie art.12 pkt.11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz.107 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr IX/58/24 Rady Powiatu Jaworskiego z dnia 23.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2025-2034 wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego na lata 2025-2034 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
2) załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Jaworskiego, otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
3) załącznik nr 3 - Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2025-2034, otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Jaworskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

.

Przewodniczący Rady Powiatu Jaworskiego

Mariusz Barański

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [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 nr1 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr X/64/25 z dnia 30 stycznia.2025 r.w sprawie WPF na lata 2025-2034

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	133 471 209,89	99 135 489,58	40 743 009,78	10 511 663,13	18 280 552,10	16 537 997,19	13 062 267,38	0,00	34 335 720,31	50 000,00	34 285 720,31
2026	104 351 865,00	104 351 865,00	43 427 974,00	11 204 382,00	19 485 240,00	16 311 198,00	13 923 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	107 993 745,00	107 993 745,00	44 943 610,00	11 595 415,00	20 165 275,00	16 880 459,00	14 408 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	111 422 546,00	111 422 546,00	46 370 570,00	11 963 569,00	20 805 522,00	17 416 414,00	14 866 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	114 960 211,00	114 960 211,00	47 842 836,00	12 343 412,00	21 466 097,00	17 969 385,00	15 338 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	118 265 317,00	118 265 317,00	49 218 318,00	12 698 285,00	22 083 247,00	18 486 005,00	15 779 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	121 192 384,00	121 192 384,00	50 436 471,00	13 012 568,00	22 629 807,00	18 943 534,00	16 170 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	124 101 001,00	124 101 001,00	51 646 946,00	13 324 870,00	23 172 922,00	19 398 179,00	16 558 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	127 048 400,00	127 048 400,00	52 873 561,00	13 641 336,00	23 723 279,00	19 858 886,00	16 951 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	130 065 800,00	130 065 800,00	54 129 308,00	13 965 318,00	24 286 707,00	20 330 535,00	17 353 932,00	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	139 847 464,83	97 574 360,04	68 878 662,83	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	42 273 104,79	42 273 104,79	0,00
2026	103 851 865,00	99 841 490,00	71 865 235,00	0,00	0,00	254 475,00	0,00	0,00	0,00	4 010 375,00	4 010 375,00	0,00
2027	107 493 745,00	103 621 927,00	74 973 406,00	0,00	0,00	205 975,00	0,00	0,00	0,00	3 871 818,00	3 871 818,00	0,00
2028	111 422 546,00	107 281 809,00	77 953 599,00	0,00	0,00	174 600,00	0,00	0,00	0,00	4 140 737,00	4 140 737,00	0,00
2029	114 960 211,00	110 077 908,00	80 038 858,00	0,00	0,00	156 600,00	0,00	0,00	0,00	4 882 303,00	4 882 303,00	0,00
2030	118 265 317,00	112 887 979,00	82 119 868,00	0,00	0,00	138 600,00	0,00	0,00	0,00	5 377 338,00	5 377 338,00	0,00
2031	119 992 384,00	115 693 644,00	84 193 395,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	4 298 740,00	4 298 740,00	0,00
2032	122 901 001,00	118 457 166,00	86 214 036,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	4 443 835,00	4 443 835,00	0,00
2033	125 848 400,00	121 267 252,00	88 261 619,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	4 581 148,00	4 581 148,00	0,00
2034	130 065 800,00	124 122 951,00	90 313 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 942 849,00	5 942 849,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-6 376 254,94	0,00	7 776 254,94	0,00	0,00	4 528 810,77	4 528 810,77	3 247 444,17	1 847 444,17
2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	1 200 000,00	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

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 zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 646 380,33	46 380,33	1 561 129,54	9 337 384,48
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	4 510 375,00	4 510 375,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	4 371 818,00	4 371 818,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	4 140 737,00	4 140 737,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	4 882 303,00	4 882 303,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	5 377 338,00	5 377 338,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	5 498 740,00	5 498 740,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	5 643 835,00	5 643 835,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 781 148,00	5 781 148,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 942 849,00	5 942 849,00

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	2,53%	3,08%	11,27%	12,79%	TAK	TAK
2026	0,91%	5,17%	9,72%	11,24%	TAK	TAK
2027	0,77%	5,02%	7,06%	8,57%	TAK	TAK
2028	0,19%	4,59%	5,72%	7,23%	TAK	TAK
2029	0,16%	5,20%	3,96%	5,47%	TAK	TAK
2030	0,14%	5,53%	2,72%	4,24%	TAK	TAK
2031	1,28%	5,48%	2,83%	4,34%	TAK	TAK
2032	1,21%	5,45%	4,87%	4,87%	TAK	TAK
2033	1,14%	5,41%	5,21%	5,21%	TAK	TAK
2034	0,00%	5,42%	5,24%	5,24%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone 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 i 3 ustawy x	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	2 164 387,76	2 164 387,76	1 707 615,22	17 486 996,52	17 486 996,52	12 312 505,77	2 523 402,62	2 523 402,62	2 012 537,17
2026	215 767,45	215 767,45	0,00	0,00	0,00	0,00	215 767,45	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	18 994 740,06	18 994 740,06	12 499 252,34	42 408 189,41	2 900 084,62	39 508 104,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	638 829,78	592 449,45	46 380,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	265 498,00	265 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	165 727,00	165 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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:		wypłaty 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
2025	1 400 000,00	66 435,84	0,00	66 435,84	66 435,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	500 000,00	46 380,33	0,00	46 380,33	46 380,33	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr X/64/ 25 z dnia 30 stycznia.2025 r.w sprawie WPF na lata 2025-2034

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				54 071 093,21	42 408 189,41	638 829,78	265 498,00	165 727,00	43 478 244,19
1.a	- wydatki bieżące				6 964 106,24	2 900 084,62	592 449,45	265 498,00	165 727,00	3 923 759,07
1.b	- wydatki majątkowe				47 106 986,97	39 508 104,79	46 380,33	0,00	0,00	39 554 485,12
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:				27 796 460,62	21 518 142,68	215 767,45	0,00	0,00	21 733 910,13
1.1.1	- wydatki bieżące				4 817 620,68	2 523 402,62	215 767,45	0,00	0,00	2 739 170,07
1.1.1.1	Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa waruków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2025	433 018,85	89 955,00	0,00	0,00	0,00	89 955,00
1.1.1.2	Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa waruków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych - Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski.	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2025	1 824 011,89	782 276,00	0,00	0,00	0,00	782 276,00
1.1.1.3	Lepsze jutro dla szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim - Kształcenie i szkolenie zawodowe	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	764 460,14	625 015,14	0,00	0,00	0,00	625 015,14
1.1.1.4	"Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej - Międzynarodowy rozwój kadry ZSiP w Bolkowie" - Poprawa jakości życia mieszkańców	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BOLKOWIE	2024	2025	223 790,40	144 956,84	0,00	0,00	0,00	144 956,84
1.1.1.5	" Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2026	721 992,96	315 660,80	207 750,40	0,00	0,00	523 411,20
1.1.1.6	"Sprawny uczeń"	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W JAWORZE	2024	2026	104 089,65	55 245,33	8 017,05	0,00	0,00	63 262,38
1.1.1.7	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków na terenie Powiatu Jaworskiego - Poprawa jakości życia mieszkańców	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	212 371,60	212 371,60	0,00	0,00	0,00	212 371,60
1.1.1.8	ERASMUS+ - Krótkoterminowa mobilność edukacyjna osób uczących się w ramach kształcenia i szkolenia zawodowego - Zwiększenie szans na zatrudnienie uczniów kształcenia i szkolenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BOLKOWIE	2024	2025	243 770,75	243 770,75	0,00	0,00	0,00	243 770,75

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.9	ERASMUS+ - Kształcenie i szkolenie zawodowe - Mobilność edukayjna osób	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BOLKOWIE	2023	2025	290 114,44	54 151,16	0,00	0,00	0,00	54 151,16
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 978 839,94	18 994 740,06	0,00	0,00	0,00	18 994 740,06
1.1.2.1	Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa waruków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych - Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski.	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2025	17 486 955,47	13 552 581,00	0,00	0,00	0,00	13 552 581,00
1.1.2.3	Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II - Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II poprawa dostępności do usług geodezyjnych na terenie powiatu jaworskiego	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	1 267 081,64	1 248 224,55	0,00	0,00	0,00	1 248 224,55
1.1.2.4	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskiwaniem danych do bazy danych BDOT i GESUT w ramach projketu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II - Poprawa dostępności do usług geodezyjnych na terenie powiatu jaworskiego	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	353 065,39	334 197,07	0,00	0,00	0,00	334 197,07
1.1.2.5	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków na terenie Powiatu Jaworskiego - Poprawa jakości życia mieszkańców	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	3 033 880,00	3 033 880,00	0,00	0,00	0,00	3 033 880,00
1.1.2.6	Cyberbezpieczny samorząd w Powiecie Jaworskim - poprawa bezpieczenstwa informatycznego w urzędzie	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	837 857,44	825 857,44	0,00	0,00	0,00	825 857,44
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				26 274 632,59	20 890 046,73	423 062,33	265 498,00	165 727,00	21 744 334,06
1.3.1	- wydatki bieżące				2 146 485,56	376 682,00	376 682,00	265 498,00	165 727,00	1 184 589,00
1.3.1.1	Za życiem - Poprawa jakości życia mieszkańców	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY	2022	2026	528 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.1.2	Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2028	1 618 485,56	266 682,00	266 682,00	265 498,00	165 727,00	964 589,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 128 147,03	20 513 364,73	46 380,33	0,00	0,00	20 559 745,06
1.3.2.1	Zakup sprzętu komputerowego - Zakup sprzętu komputerowego w Starostwie Powiatowym w Jaworze	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2012	2025	480 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.2	Leasing na zakup nowego samochodu dostawczego na potrzeby referatu ZDP - Leasing na zakup nowego samochodu dostawczego na potrzeby referatu ZDP	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2026	262 296,81	66 435,84	46 380,33	0,00	0,00	112 816,17
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2025	4 806 391,00	2 412 891,00	0,00	0,00	0,00	2 412 891,00
1.3.2.4	Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2025	1 092 994,01	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 2176D relacji Jawor-Godziszowa o dł. ok. 1,3 km - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	3 000 648,95	2 998 380,83	0,00	0,00	0,00	2 998 380,83
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 2830D relacji Stare Rochowice-Płonina - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	2 391 585,80	2 391 585,80	0,00	0,00	0,00	2 391 585,80
1.3.2.7	Modernizacja dróg powiatowych nr 2622D w Sichowie oraz 2190D relacji Sichowek -Sichów - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	5 699 425,79	5 699 425,79	0,00	0,00	0,00	5 699 425,79
1.3.2.8	Modernizacja sanitariatów w I Liceum Ogólnokształcącym im. Ksiecia Bolka I w Jaworze - Poprawa jakości życia uczniów w szkole	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IMIENIA KSIĘCIA BOLKA I W JAWORZE	2024	2025	577 859,20	520 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi powiatowej nr 2797D relacji Budziszów Mały - Budziszów Wielki - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	5 085 175,47	5 085 175,47	0,00	0,00	0,00	5 085 175,47
1.3.2.10	Wykonanie robót ogólnobudowlanych w Domu Pomocy Społecznej - Poprawa warunków bytowych mieszkanców domu pomocy	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W JAWORZE	2024	2025	541 770,00	529 470,00	0,00	0,00	0,00	529 470,00
1.3.2.11	Zakup samochodu służbowego - Zakup samochodu osobowego/służbowego/ na potrzeby Starostwa Powiatowego i Powiatu Jaworskiego	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr X/64/25
Rady Powiatu Jaworskiego
w sprawie WPF na
lata 2025-2034

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2025-2034

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego 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 Jaworskiego jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Jaworskiego 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 Jaworskiego na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego została przygotowana na lata 2025-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Jaworskiego 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 Jaworskiego, 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%

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:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2026-2034 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 Jaworskiego.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

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 Jaworskiego 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 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,80% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	15,00%
	2031-2034	25,00%	75,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	15,00%
	2031-2034	25,00%	75,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	15,00%
	2031-2034	25,00%	75,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	15,00%
	2031-2034	25,00%	75,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	15,00%
	2031-2034	25,00%	75,00%

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 50 000,00 zł. 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 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 34 285 720,31 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:

Wykaz dotacji majątkowych w 2025 roku

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz/ Program	Dotacje majątkowe w 2025 roku
1	Przebudowa drogi powiatowej nr 2805D relacji Niedaszów- Zimnik	Polski Ład	2 373 900,00 zł
2	Przebudowa drogi powiatowej nr 2176D relacji Jawor-Godziszowa o dł. ok 1,3 km	RFRD	1 408 074,47 zł
3	Modernizacja dróg powiatowych nr 2622D w Sichowie oraz 2190D relacji Sichówek - Sichów	Polski Ład	5 381 269,10 zł
4	Przebudowa drogi powiatowej nr 2797D relacji Budziszów Mały - Budziszów Wielki	Polski Ład	4 275 000,00 zł
5	Przebudowa drogi powiatowej powiatowej nr 2830D relacji Stare Rochowice - Płonina	Polski Ład	2 315 480,22 zł
6	Cyberbezpieczny samorząd w Powiecie Jaworskim	Fundusze Europejskie- Rozwój cyfrowy 2021-2027	551 310,38 zł

7	Zwiększenie efektywnosci energetycznej budynków na terenie Powiatu Jaworskiego	Projekt unijny	2 275 410,00 zł
8	Modernizacja sanitariatów w I Liceum Ogólnokształcącym im.Księcia Bolka I w Jaworze	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	490 000,00 zł
9	Wykonanie robót ogónobudowlanych w Domu Pomocy Społecznej	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	480 000,00 zł
10	Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski- Poprawa warunków gospodarowania na obszrze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	PROW	13 552 581,00 zł
11	Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II	Projekt unijny	873 757,19 zł
12	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskiwaniem danych do bazy danych BDOT i GESUT w rmach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II	Projekt unijny	233 937,95 zł
13	Zakup samochodu służbowego dla PINB w Jaworze	Dotacja z DUW	75 000,00 zł
Razem			**34 285 720,31 zł**

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Jaworskiego 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 Jaworskiego 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 średniorocz na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodze nia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2034	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 uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Powiatu Jaworskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 68 573 697,91 zł. W latach 2026-2034 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 Jaworski 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.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2025-2034.

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 -6 368 254,89 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4 520 810,72 zł;
2 .wolnych środków – 1 847 444,17 zł (stanowiących część środków ze sprzedaży papierów wartościowych, które nie zostaną wykorzystane w roku bieżącym z powodu przsunięcia realizacji zadan inwestycyjnych z roku 2024 na rok 2025, a w roku 2025 będą stanowiły wkład własny na realizację zadań inwestycjnych).

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 Jaworskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	132 040 943,52	138 409 198,41	-6 368 254,89
2026	104 351 865,00	103 851 865,00	500 000,00
2027	107 993 745,00	107 493 745,00	500 000,00
2028	111 422 546,00	111 422 546,00	0,00
2029	114 960 211,00	114 960 211,00	0,00
2030	118 265 317,00	118 265 317,00	0,00
2031	121 192 384,00	119 992 384,00	1 200 000,00
2032	124 101 001,00	122 901 001,00	1 200 000,00
2033	127 048 400,00	125 848 400,00	1 200 000,00
2034	130 065 800,00	130 065 800,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 768 254,89 zł. Przychody Powiatu Jaworskiego w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 520 810,72 zł;
2. wolne środki – 3 247 444,17 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 400 000,00
2026	500 000,00
2027	500 000,00
2028	0,00
2029	0,00
2030	0,00
2031	1 200 000,00
2032	1 200 000,00
2033	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie" wynosi 6 112 816,17 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 646 380,33 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 5,53%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	4 646 380,33	84 047 492,39	5,53%

*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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2025 r. wyniesie 46 380,33 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Jaworskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	97 705 223,21	96 136 093,62	1 569 129,59	9 337 384,48
2026	104 351 865,00	99 841 490,00	4 510 375,00	4 510 375,00
2027	107 993 745,00	103 621 927,00	4 371 818,00	4 371 818,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2028	111 422 546,00	107 281 809,00	4 140 737,00	4 140 737,00
2029	114 960 211,00	110 077 908,00	4 882 303,00	4 882 303,00
2030	118 265 317,00	112 887 979,00	5 377 338,00	5 377 338,00
2031	121 192 384,00	115 693 644,00	5 498 740,00	5 498 740,00
2032	124 101 001,00	118 457 166,00	5 643 835,00	5 643 835,00
2033	127 048 400,00	121 267 252,00	5 781 148,00	5 781 148,00
2034	130 065 800,00	124 122 951,00	5 942 849,00	5 942 849,00

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 Jaworskiego 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	2,53%	11,27%	TAK	11,27%	TAK
2026	0,91%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2027	0,77%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2028	0,19%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2029	0,16%	3,86%	TAK	3,86%	TAK
2030	0,14%	2,71%	TAK	2,71%	TAK
2031	1,28%	2,82%	TAK	2,82%	TAK
2032	1,21%	4,87%	TAK	4,87%	TAK
2033	1,14%	5,21%	TAK	5,21%	TAK
2034	0,00%	5,24%	TAK	5,24%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Jaworski 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 Jaworski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VII/43/24 Rady Powiatu Jaworskiego z dnia 29.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. ERASMUS+ - Krótkoterminowa mobilność edukacyjna osób uczących się w ramach kształcenia i szkolenia zawodowego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 243 770,75 zł, w tym w 2025 r. – 243 770,75 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi

243 770,75 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BOLKOWIE.

2. Zakup samochodu służbowego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 190 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 190 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 190 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

    1) Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

        a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 163 859,81 zł;

        b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 196 620,77 zł;

    2) Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa waruków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,80 zł;

        b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 367 499,20 zł;

    3) Lepsze jutro dla szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

        a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 625 015,14 zł;

        b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 764 460,14 zł;

    4) "Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej - Międzynarodowy rozwój kadry ZSiP w Bolkowie" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

        a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 78 833,56 zł;

    5) " Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

        a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 198 581,76 zł;

    6) "Sprawny uczeń" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

        a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 40 827,27 zł;

    7) ERASMUS+ - Kształcenie i szkolenie zawodowe – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 54 151,16 zł;

b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 181 812,12 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

8) Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa waruków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 451 508,93 zł;

b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 602 803,53 zł;

9) Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 613,18 zł;

b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 613,27 zł;

c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 21 470,27 zł;

10) Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskiwaniem danych do bazy danych BDOT i GESUT w ramach projketu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,32 zł;

b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 18 868,32 zł;

11) Cyberbezpieczny samorząd w Powiecie Jaworskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 12 000,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Za życiem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 110 000,00 zł;

2) Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 628 724,80 zł;

b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 000,00 zł;

c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 656 252,80 zł;

3) Zakup sprzętu komputerowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 120 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

4) Leasing na zakup nowego samochodu dostawczego na potrzeby referatu ZDP – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 66 435,84 zł;

5) Przebudowa drogi powiatowej nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 373 900,00 zł;

6) Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;

b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 488 450,30 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

7) Przebudowa drogi powiatowej nr 2176D relacji Jawor-Godziszowa o dł. ok. 1,3 km – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 268,12 zł;

8) Modernizacja sanitariatów w I Liceum Ogólnokształcącym im. Ksiecia Bolka I w Jaworze – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 57 859,20 zł;

9) Wykonanie robót ogólnobudowlanych w Domu Pomocy Społecznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 12 300,00 zł;

10) Przebudowa drogi powiatowej nr 2797D relacji Budziszów Mały-Budziszów Wielki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 068,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 247 444,17 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Przebudowa drogi nr 2794D Jawor-Zębowice (ul.Szpitalna w Jaworze);

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF:

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

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11):

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

Nieniejsza prognoza finansowa jest realna, zabezpiecza realizację zadań powiatu i jest najbardziej optymalna w dzisiejszych warunkach.

W stosunku do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2025 - 2034 podjętej w dniu 12 listopada 2024 roku dokonano nastepujących zmian :

Dokonano następujących zmian w projekcie Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 511 939,04 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 195 016,60 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 316 922,44 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 488 981,74 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 54 151,16 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 434 830,58 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 368 254,89 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**132 552 882,56**	**-511 939,04**	**132 040 943,52**
Dochody bieżące	**97 900 239,81**	**-195 016,60**	**97 705 223,21**
Dotacje bieżące	15 302 747,42	-195 016,60	15 107 730,82
Dochody majątkowe	**34 652 642,75**	**-316 922,44**	**34 335 720,31**
Wydatki ogółem	**137 920 216,67**	**+488 981,74**	**138 409 198,41**
Wydatki bieżące	**96 081 942,46**	**+54 151,16**	**96 136 093,62**
Pozostałe wydatki bieżące	26 888 244,55	+54 151,16	26 942 395,71
Wydatki majątkowe	**41 838 274,21**	**+434 830,58**	**42 273 104,79**
Wynik budżetu	**-5 367 334,11**	**-1 000 920,78**	**-6 368 254,89**

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 000 920,78 zł i po zmianach wynoszą 7 768 254,89 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**6 767 334,11**	**+1 000 920,78**	**7 768 254,89**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 767 334,11	+753 476,61	4 520 810,72
Wolne środki	3 000 000,00	+247 444,17	3 247 444,17

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 400 000,00
2026	500 000,00
2027	500 000,00
2028	0,00
2029	0,00
2030	0,00
2031	1 200 000,00
2032	1 200 000,00
2033	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,53%	11,27%	TAK	11,27%	TAK
2026	0,91%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2027	0,77%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2028	0,19%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2029	0,16%	3,86%	TAK	3,86%	TAK
2030	0,14%	2,71%	TAK	2,71%	TAK
2031	1,28%	2,82%	TAK	2,82%	TAK

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2032	1,21%	4,87%	TAK	4,87%	TAK
2033	1,14%	5,21%	TAK	5,21%	TAK
2034	0,00%	5,24%	TAK	5,24%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Jaworski 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".

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. ERASMUS+ - Kształcenie i szkolenie zawodowe – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 290 114,44 zł, w tym w 2025 r. – 54 151,16 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 54 151,16 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BOLKOWIE.
2. Zakup samochodu służbowego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 190 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 190 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 190 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 613,18 zł;
        b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 613,27 zł;
        c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 853 097,55 zł;
    2) Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskiwaniem danych do bazy danych BDOT i GESUT w ramach projketu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,32 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Przebudowa drogi powiatowej nr 2797D relacji Budziszów Mały - Budziszów Wielki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 247 444,17 zł;
        b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 068,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 832 328,04	+54 151,16	2 886 479,20

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	39 073 274,21	+434 830,58	39 508 104,79

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2025-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 430 266,37 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 430 266,37 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 438 266,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 438 266,42 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 376 254,94 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**132 040 943,52**	**+1 430 266,37**	**133 471 209,89**
Dochody bieżące	**97 705 223,21**	**+1 430 266,37**	**99 135 489,58**
Dotacje bieżące	15 107 730,82	+1 430 266,37	16 537 997,19
Wydatki ogółem	**138 409 198,41**	**+1 438 266,42**	**139 847 464,83**
Wydatki bieżące	**96 136 093,62**	**+1 438 266,42**	**97 574 360,04**
Wynagrodzenia i pochodne	68 573 697,91	+304 964,92	68 878 662,83
Pozostałe wydatki bieżące	26 942 395,71	+1 133 301,50	28 075 697,21
Wynik budżetu	**-6 368 254,89**	**-8 000,05**	**-6 376 254,94**

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 8 000,05 zł i po zmianach wynoszą 7 776 254,94 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**7 768 254,89**	**+8 000,05**	**7 776 254,94**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 520 810,72	+8 000,05	4 528 810,77

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 400 000,00
2026	500 000,00
2027	500 000,00
2028	0,00
2029	0,00
2030	0,00
2031	1 200 000,00
2032	1 200 000,00
2033	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,53%	11,27%	TAK	12,79%	TAK
2026	0,91%	9,72%	TAK	11,24%	TAK
2027	0,77%	7,06%	TAK	8,57%	TAK
2028	0,19%	5,72%	TAK	7,23%	TAK
2029	0,16%	3,96%	TAK	5,47%	TAK
2030	0,14%	2,72%	TAK	4,24%	TAK
2031	1,28%	2,83%	TAK	4,34%	TAK
2032	1,21%	4,87%	TAK	4,87%	TAK
2033	1,14%	5,21%	TAK	5,21%	TAK
2034	0,00%	5,24%	TAK	5,24%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Jaworski 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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) "Sprawny uczeń" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 8 004,42 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 17 117,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 601,00 zł;
c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 11 516,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 886 479,20	+13 605,42	2 900 084,62
2026	588 047,45	+4 402,00	592 449,45
2027	261 116,00	+4 382,00	265 498,00
2028	162 995,00	+2 732,00	165 727,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	X/64/25
Data dokumentu	2025-01-30
Organ wydający	Rada Powiatu Jaworskiego
Przedmiot regulacji	zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2025-2034
Identyfikator dokumentu	4F30E5E2-80BB-42AD-B2F1-E6357FBE6CDD

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-2007129741
Numer seryjny	00DBD377C297DBFCC594D8570550F48FB098DB
Osoba podpisująca	Mariusz Grzegorz Barański
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	31.01.2025 11:38:55
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	Centrum Kwalifikowane EuroCert EuroCert Sp. z o.o. PL VATPL-9512352379