UCHWAŁA NR 166/2026
ZARZĄDU POWIATU JAWORSKIEGO

z dnia 10 listopada 2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2027 – 2035

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1684 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) oraz uchwały Nr IV/21/24 Rady Powiatu Jaworskiego z dnia 19 czerwca 2024 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2027-2035 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Powiatu Jaworskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie do 15 listopada 2026 roku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarzadu Powiatu Jaworskiego

Michał Bander

Wicestarosta

Stanisław Laskowski

Członek Zarządu

Jan Grygorcewicz

Członek Zarządu

Piotr Pieniążek

Członek Zarządu

Jarosław Wroński

Załącznik Nr 1do uchwały Nr 166/2026

Zarządu Powiatu Jaworskiego

z dnia 10 listopada 2026 r.

UCHWAŁA NR .....
Rady Powiatu Jaworskiego
z dnia .....2026 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2027-2035

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządznie powiatowym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1684 z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Jaworskiego na lata 2027-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Ustala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2027-2035 , zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Jaworskiego do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Jaworskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym 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 możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Jaworskiego.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XXII/127/25 Rady Powiatu Jaworskiego z dnia 19 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2026-2034 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
2027	123 382 802,18	116 962 217,85	47 473 692,00	5 492 708,00	25 500 015,00	23 196 449,85	15 299 353,00	0,00	6 420 584,33	50 000,00	6 370 584,33
2028	124 830 681,79	120 401 018,00	48 708 008,00	5 635 518,00	26 163 015,00	23 799 558,00	16 094 919,00	0,00	4 429 663,79	0,00	4 429 663,79
2029	123 531 444,00	123 531 444,00	49 974 416,00	5 782 041,00	26 843 253,00	24 418 347,00	16 513 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	126 619 730,00	126 619 730,00	51 223 776,00	5 926 592,00	27 514 334,00	25 028 806,00	16 926 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	129 785 223,00	129 785 223,00	52 504 370,00	6 074 757,00	28 202 192,00	25 654 526,00	17 349 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	133 029 853,00	133 029 853,00	53 816 979,00	6 226 626,00	28 907 247,00	26 295 889,00	17 783 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	136 355 599,00	136 355 599,00	55 162 403,00	6 382 292,00	29 629 928,00	26 953 286,00	18 227 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	139 764 488,00	139 764 488,00	56 541 463,00	6 541 849,00	30 370 676,00	27 627 118,00	18 683 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	143 258 601,00	143 258 601,00	57 955 000,00	6 705 395,00	31 129 943,00	28 317 796,00	19 150 467,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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	2.2.2
2027	126 245 031,97	114 289 372,83	79 126 077,56	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	11 955 659,14	11 880 659,14	75 000,00
2028	123 270 681,79	117 066 457,00	81 594 811,00	0,00	0,00	496 560,00	0,00	0,00	0,00	6 204 224,79	6 204 224,79	0,00
2029	121 971 444,00	120 259 418,00	84 124 250,00	0,00	0,00	432 600,00	0,00	0,00	0,00	1 712 026,00	1 712 026,00	0,00
2030	125 059 730,00	123 493 976,00	86 530 204,00	0,00	0,00	368 640,00	0,00	0,00	0,00	1 565 754,00	1 565 754,00	0,00
2031	128 225 223,00	126 505 749,00	88 693 459,00	0,00	0,00	302 280,00	0,00	0,00	0,00	1 719 474,00	1 719 474,00	0,00
2032	131 459 853,00	129 591 870,00	90 910 795,00	0,00	0,00	233 315,00	0,00	0,00	0,00	1 867 983,00	1 867 983,00	0,00
2033	134 785 599,00	132 746 664,00	93 183 565,00	0,00	0,00	154 145,00	0,00	0,00	0,00	2 038 935,00	2 038 935,00	0,00
2034	138 184 488,00	136 004 502,00	95 513 154,00	0,00	0,00	97 170,00	0,00	0,00	0,00	2 179 986,00	2 179 986,00	0,00
2035	141 678 601,00	139 337 405,00	97 900 983,00	0,00	0,00	32 390,00	0,00	0,00	0,00	2 341 196,00	2 341 196,00	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
2027	-2 862 229,79	0,00	4 422 229,79	0,00	0,00	4 422 229,79	2 862 229,79	0,00	0,00
2028	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 580 000,00	1 580 000,00	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 lub środków z lokat dokonanych 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	1 580 000,00	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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 540 000,00	0,00	2 672 845,02	7 095 074,81
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 980 000,00	0,00	3 334 561,00	3 334 561,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 420 000,00	0,00	3 272 026,00	3 272 026,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 860 000,00	0,00	3 125 754,00	3 125 754,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	3 279 474,00	3 279 474,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 730 000,00	0,00	3 437 983,00	3 437 983,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 160 000,00	0,00	3 608 935,00	3 608 935,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	3 759 986,00	3 759 986,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 921 196,00	3 921 196,00

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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	2,32%	4,06%	11,64%	11,65%	TAK	TAK
2028	2,13%	3,98%	10,16%	10,17%	TAK	TAK
2029	2,01%	3,74%	8,32%	8,33%	TAK	TAK
2030	1,90%	3,44%	6,87%	6,88%	TAK	TAK
2031	1,79%	3,44%	6,68%	6,69%	TAK	TAK
2032	1,69%	3,44%	5,50%	5,51%	TAK	TAK
2033	1,58%	3,44%	2,29%	2,30%	TAK	TAK
2034	1,50%	3,44%	3,65%	3,65%	TAK	TAK
2035	1,40%	3,44%	3,56%	3,56%	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								
		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
2027	741 884,66	741 884,66	676 971,73	6 345 002,33	6 345 002,33	5 520 013,64	1 252 303,89	1 252 303,89	1 170 885,89
2028	310 076,48	310 076,48	310 076,48	4 429 663,79	4 429 663,79	4 429 663,79	326 396,29	326 396,29	326 396,29
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2027	6 580 789,09	6 580 789,09	5 520 013,64	16 517 568,35	8 133 052,21	8 384 516,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 662 804,00	4 662 804,00	4 662 804,00	5 654 927,29	492 123,29	5 162 804,00	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
2035	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
2027	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 580 000,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 179 132,81	16 517 568,35	5 654 927,29	0,00	0,00	22 172 495,64
1.a	- wydatki bieżące				15 054 832,56	8 133 052,21	492 123,29	0,00	0,00	8 625 175,50
1.b	- wydatki majątkowe				16 124 300,25	8 384 516,14	5 162 804,00	0,00	0,00	13 547 320,14
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:				15 452 780,85	7 455 029,49	4 989 200,29	0,00	0,00	12 444 229,78
1.1.1	- wydatki bieżące				2 737 756,76	874 240,40	326 396,29	0,00	0,00	1 200 636,69
1.1.1.1	" Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2027	835 511,42	146 773,98	0,00	0,00	0,00	146 773,98
1.1.1.2	ERASMUS+ - Kształcenie i szkolenie zawodowe - mobilność kadry w celu obserwacji pracy - Poprawa mobilności kadry	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BOLKOWIE	2025	2027	441 273,01	115 850,67	0,00	0,00	0,00	115 850,67
1.1.1.3	Budowa skoordynowanego systemu pomocy specjalistycznej opartego na specjalistycznych Centrach Wspierających Edukację Włączającą - Poprawa systemu specjalistycznego	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY	2026	2027	718 851,00	248 487,00	0,00	0,00	0,00	248 487,00
1.1.1.4	Kompleksowe wsparcie dla publicznych poradni psychologiczno-pedagogicznych, w tym specjalistycznych, działających w województwie dolnośląskim	POWIATOWY OŚRODEK ROZWOJU EDUKACJI	2026	2027	85 623,59	33 027,30	0,00	0,00	0,00	33 027,30
1.1.1.5	Poprawa efektywności energetycznej budynku Starostwa Powiatowego w Jaworze	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2028	656 497,74	330 101,45	326 396,29	0,00	0,00	656 497,74
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 715 024,09	6 580 789,09	4 662 804,00	0,00	0,00	11 243 593,09
1.1.2.1	Kompleksowe wsparcie dla publicznych poradni psychologiczno-pedagogicznych, w tym specjalistycznych, działających w województwie dolnośląskim	POWIATOWY OŚRODEK ROZWOJU EDUKACJI	2026	2027	39 741,00	29 655,00	0,00	0,00	0,00	29 655,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej budynku Starostwa Powiatowego w Jaworze	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2028	9 378 539,09	4 715 735,09	4 662 804,00	0,00	0,00	9 378 539,09
1.1.2.3	Scalanie gruntów wsi Drzymałowice, Marcinowice, gmina Mściowjów i wsi Skała gmina Wądroże Wielkie, powiat jaworski - Scalanie gruntów wsi Drzymałowice, Marcinowice, gmina Mściowjów i wsi Skała gmina Wądroże Wielkie, powiat jaworski	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2027	905 298,00	855 298,00	0,00	0,00	0,00	855 298,00
1.1.2.4	Scalanie gruntów wsi Targoszyn, gmina Mściwojów, powiat jaworski - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2027	2 391 446,00	980 101,00	0,00	0,00	0,00	980 101,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				15 726 351,96	9 062 538,86	665 727,00	0,00	0,00	9 728 265,86
1.3.1	- wydatki bieżące				12 317 075,80	7 258 811,81	165 727,00	0,00	0,00	7 424 538,81
1.3.1.1	Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2028	4 175 778,71	265 498,00	165 727,00	0,00	0,00	431 225,00
1.3.1.2	Remont drogi powiatowej 2883D w m. Wolbromek	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2027	6 435 412,72	6 333 549,93	0,00	0,00	0,00	6 333 549,93
1.3.1.3	Remont mostu w ciagu drogi powiatowej nr 2883D w m.Wolbromek km 13+078	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2027	815 471,55	265 305,46	0,00	0,00	0,00	265 305,46
1.3.1.4	Remont mostu w ciagu drogi powiatowej nr 2883D w m.Wolbromek km 13+543	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2027	653 367,08	216 674,12	0,00	0,00	0,00	216 674,12
1.3.1.5	Projekt w ramach obszaru door - to - door - Program wyrównywania różnic między regionami	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W JAWORZE	2026	2027	237 045,74	177 784,30	0,00	0,00	0,00	177 784,30
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 409 276,16	1 803 727,05	500 000,00	0,00	0,00	2 303 727,05
1.3.2.1	Budowa ronda na skrzyżowaniu ul.Kizienniczej i Słowackiego w m. Jawor - dotacja - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców powiatu	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2027	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.2	Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2028	2 205 549,11	600 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.3	Przebudowa obiektu mostowego w miejscowości Gądków w ciagu drogi powiatowej nr 2790D	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2027	1 128 727,05	1 128 727,05	0,00	0,00	0,00	1 128 727,05

Załącznik nr 3

do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2027-2035

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 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Jaworskiego za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Jaworskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2035. 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 2027-2035.

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 15 września 2026 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
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2035 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 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 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 w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 2028 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 2,94% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2029 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	2029-2035	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2029-2035	—	100,00%
subwencja ogólna	2029-2035	—	100,00%
dotacje bieżące	2029-2035	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2029-2035	—	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 2027 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 2027 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 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 370 584,33 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2028 w kwocie 4 429 663,79 zł.

Dotacje obejmują środki na realizację wymienionych w tabeli poniżej.

Planowane dotacje i środki na inwestycje w latach 2027-2028

L. p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane w budżecie 2027	Planowane na 2028
1	Kompleksowe wsparcie dla publicznych poradni psychologicznych, w tym specjalistycznych, działających w województwie dolnośląskim	GRANT środki unijne	29 655,00 zł	0,00 zł
2	Poprawa efektywności energetycznej budynku Starostwa Powiatowego w Jaworze	Środki unijne - Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	4 479 948,33 zł	4 429 663,79 zł

L. p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane w budżecie 2027	Planowane na 2028
3	Scalanie gruntów wsi Drzymałowice, Marcinowice, gmina Mściwojów i wsi Skała gmina Wądroże Wielkie, powiat jaworski	środki PROW	855 298,00 zł	0,00 zł
4	Scalanie gruntów wsi Targoszyn, gmina Mściwojów, powiat jaworski - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	środki PROW	980 101,00 zł	0,00 zł
5	Dotacja celowa z budżetu państwa na wydatki inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami powiatom - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowalnego	środki DUW	3 000,00 zł	0,00 zł
6	Dotacja celowa z budżetu państwa na wydatki inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami powiatom - Powiatowa Komenda Państwowej Straży Pożarnej	środki DUW	22 582,00 zł	0,00 zł
SUMA			**6 370 584,33 zł**	**4 429 663,79 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. uposażenia i wynagrodzenia oraz 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 średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2030	—	80,00%	20,00%
	2031-2035	—	100,00%	—
pozostałe wydatki bieżące	2028	—	50,00%	—
	2029	—	80,00%	—
	2030-2035	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Powiatu Jaworskiego wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 79 126 077,56 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 1 152 593,73 zł. W latach 2028-2035 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, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

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 2027-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 862 229,79 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 862 229,79 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 Jaworskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	123 382 802,18	126 245 031,97	-2 862 229,79
2028	124 830 681,79	123 270 681,79	1 560 000,00
2029	123 531 444,00	121 971 444,00	1 560 000,00
2030	126 619 730,00	125 059 730,00	1 560 000,00
2031	129 785 223,00	128 225 223,00	1 560 000,00
2032	133 029 853,00	131 459 853,00	1 570 000,00
2033	136 355 599,00	134 785 599,00	1 570 000,00
2034	139 764 488,00	138 184 488,00	1 580 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2035	143 258 601,00	141 678 601,00	1 580 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 422 229,79 zł. Przychody Powiatu Jaworskiego w 2027 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (paragraf 957) – **4 077 236,00 zł;**
2. przychody sklasyfikowane na paragrafie 906 (Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków) - **344 993,79 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 zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2027	1 560 000,00
2028	1 560 000,00
2029	1 560 000,00
2030	1 560 000,00
2031	1 560 000,00
2032	1 570 000,00
2033	1 570 000,00
2034	1 580 000,00
2035	1 580 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2027-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 14 100 000,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 540 000,00 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 2027 roku wyniesie 13,15%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	12 540 000,00	95 375 768,00	13,15%
2028	10 980 000,00	96 601 460,00	11,37%
2029	9 420 000,00	99 113 097,00	9,50%

*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 2027 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]
2027	116 962 217,85	114 289 372,83	2 672 845,02	7 095 074,81
2028	120 401 018,00	117 066 457,00	3 334 561,00	3 334 561,00
2029	123 531 444,00	120 259 418,00	3 272 026,00	3 272 026,00
2030	126 619 730,00	123 493 976,00	3 125 754,00	3 125 754,00
2031	129 785 223,00	126 505 749,00	3 279 474,00	3 279 474,00
2032	133 029 853,00	129 591 870,00	3 437 983,00	3 437 983,00
2033	136 355 599,00	132 746 664,00	3 608 935,00	3 608 935,00
2034	139 764 488,00	136 004 502,00	3 759 986,00	3 759 986,00
2035	143 258 601,00	139 337 405,00	3 921 196,00	3 921 196,00

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. 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)
2027	2,32%	11,64%	TAK	11,65%	TAK
2028	2,13%	10,16%	TAK	10,17%	TAK
2029	2,01%	8,32%	TAK	8,33%	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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2030	1,90%	6,87%	TAK	6,88%	TAK
2031	1,79%	6,68%	TAK	6,69%	TAK
2032	1,69%	5,50%	TAK	5,51%	TAK
2033	1,58%	2,29%	TAK	2,30%	TAK
2034	1,50%	3,65%	TAK	3,65%	TAK
2035	1,40%	3,56%	TAK	3,56%	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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Powiat Jaworski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXXVI/171/26 Rady Powiatu Jaworskiego z dnia 29.10.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Poprawa efektywności energetycznej budynku Starostwa Powiatowego w Jaworze – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 656 497,74 zł, w tym w 2027 r. – 330 101,45 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 656 497,74 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.
2. Scalanie gruntów wsi Targoszyn, gmina Mściwojów, powiat jaworski - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 391 446,00 zł, w tym w 2027 r. – 980 101,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 980 101,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.
3. Projekt w ramach obszaru door - to - door - Program wyrównywania różnic między regionami – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 237 045,74 zł, w tym w 2027 r. – 177 784,30 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 177 784,30 zł. Jednostką realizującą jest POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE 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) " Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 101 101,23 zł;

2) ERASMUS+ - Kształcenie i szkolenie zawodowe - mobilność kadry w celu obserwacji pracy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

   a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 42 543,00 zł;

   b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 115 850,67 zł;

   c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

3) Poprawa efektywności energetycznej budynku Starostwa Powiatowego w Jaworze – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

   a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 656 497,74 zł;

   b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 330 101,45 zł;

   c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 326 396,29 zł;

4) Scalanie gruntów wsi Drzymałowice, Marcinowice, gmina Mściwojów i wsi Skała gmina Wądroże Wielkie, powiat jaworski – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

   a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 855 298,00 zł;

   b. zmianę rodzaju zadania na majątkowe;

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

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

      a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 100 000,00 zł;

      b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;

      c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 500 000,00 zł;

      a. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym :

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do9.4.1.1) ;

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	166/2026
Data dokumentu	2026-11-10
Organ wydający	Zarząd Powiatu Jaworskiego
Przedmiot regulacji	w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2027 – 2035
Identyfikator dokumentu	A2F7B084-7BA2-4F58-AD68-74B8C05A59EE

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1124491281
Numer seryjny	00C661B12379E49D03189F59D10F50BA755473
Osoba podpisująca	Jarosław Stanisław Wroński
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	10.11.2026 15:00:37
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	Centrum Kwalifikowane EuroCert EuroCert Sp. z o.o. PL VATPL-9512352379
Podpis:	
Sygnatura	Signature-428235522
Numer seryjny	36D35594893A81C262CBEC9B0C7AE6F779
Osoba podpisująca	Piotr Adam Pieniążek
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	10.11.2026 15:01:27
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	Centrum Kwalifikowane EuroCert EuroCert Sp. z o.o. PL VATPL-9512352379
Podpis:	
Sygnatura	Signature-1685943967
Numer seryjny	23DF7696FA357195CF9E5CAA44301A97D62B
Osoba podpisująca	Jan Franciszek Grygorcewicz
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	10.11.2026 15:02:21
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	Centrum Kwalifikowane EuroCert EuroCert Sp. z o.o. PL VATPL-9512352379
Podpis:	
Sygnatura	Signature-569679907
Numer seryjny	25C9578252F927FBAED1BD0D5BF910919B81
Osoba podpisująca	Stanisław Laskowski
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	10.11.2026 15:26:32
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	Centrum Kwalifikowane EuroCert EuroCert Sp. z o.o. PL VATPL-9512352379
Podpis:	
Sygnatura	Signature-1221455361
Numer seryjny	37996AABF25E3AECD0A124FF75155447607D
Osoba podpisująca	Michał Bander
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	10.11.2026 15:27:17
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	Centrum Kwalifikowane EuroCert EuroCert Sp. z o.o. PL VATPL-9512352379