

Projekt uchwały zaopiniowany
na posiedzeniu Zarządu Powiatu
w dniu 23. 11. 2023 r.

Projekt

z dnia 21 listopada 2023 r.
Zatwierdzony przez

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU JAWORSKIEGO

z dnia 2023 r.

w sprawie zmiany uchwały Rady Powiatu Jaworskiego w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXI/306/22 Rady Powiatu Jaworskiego z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2034 z późn. zm. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2034 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 2023-2034- 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

Roman Sadowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Uchwała nr 1014/2022 z dnia 2025 r. w sprawie: 8.3.8.3.1.8.4.1.8.4.1) została obliczona według środków 7 leżących
Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr / 23 z dnia 30 listopada 2023
r.w sprawie WPF na lata 2023 - 2034

Lp	z tego:											w tym:	
	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	w tym:	
2023	102 944 302,46	75 537 463,39	9 600 472,00	1 577 792,00	36 108 104,70	16 831 884,76	11 419 209,93	0,00	27 406 839,07	50 000,00	27 356 839,07	0,00	0,00
2024	90 928 575,56	69 498 311,86	10 061 295,00	1 653 526,00	34 218 690,00	12 632 245,81	10 932 555,05	0,00	21 430 263,70	0,00	21 430 263,70	0,00	0,00
2025	86 596 839,67	72 303 386,20	10 373 195,00	1 704 785,00	35 279 469,00	13 733 601,20	11 212 336,00	0,00	14 293 453,47	0,00	14 293 453,47	0,00	0,00
2026	72 622 002,00	72 622 002,00	10 632 525,00	1 747 405,00	36 161 456,00	12 587 972,00	11 492 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	74 232 551,00	74 232 551,00	10 898 338,00	1 791 090,00	37 085 492,00	12 697 671,00	11 779 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	76 088 364,00	76 088 364,00	11 170 796,00	1 835 867,00	37 992 129,00	13 015 113,00	12 074 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	77 990 573,00	77 990 573,00	11 450 066,00	1 881 764,00	38 941 932,00	13 340 491,00	12 376 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	79 940 337,00	79 940 337,00	11 736 316,00	1 928 808,00	39 915 480,00	13 674 003,00	12 685 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	81 938 845,00	81 938 845,00	12 029 726,00	1 977 028,00	40 913 367,00	14 015 853,00	13 002 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	83 987 316,00	83 987 316,00	12 330 469,00	2 026 454,00	41 936 201,00	14 366 249,00	13 327 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	86 170 986,00	86 170 986,00	12 651 061,00	2 079 142,00	43 026 542,00	14 739 771,00	13 674 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	88 325 262,00	88 325 262,00	12 967 338,00	2 131 121,00	44 102 206,00	15 108 265,00	14 016 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	z tego:		z tego:		z tego:		z tego:	
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
2028	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
2030	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*1 Wzrost wartości jest w zależności od zmian w budżecie i w budżecie samorządu województwa

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
		Reakcja określona po stronie	Wskaźnik						
2023	3,52%	-17,31%	-17,22%	10,36%	14,22%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2024	3,28%	5,16%	5,16%	6,71%	10,55%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2025	3,03%	7,79%	x	6,28%	10,12%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2026	1,38%	6,29%	x	5,28%	9,12%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2027	1,22%	7,15%	x	2,78%	6,62%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2028	0,37%	8,37%	x	1,74%	5,58%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2029	0,36%	9,57%	x	0,55%	4,39%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2030	0,35%	10,76%	x	3,86%	3,86%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2031	2,05%	11,94%	x	7,87%	7,87%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2032	1,89%	13,11%	x	8,84%	8,84%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2033	1,73%	13,08%	x	9,60%	9,60%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika
2034	0,00%	12,96%	x	10,57%	10,57%	TAK	TAK	Informacja o spełnieniu wskaźnika	Informacja o spełnieniu wskaźnika

Ustalenie na lata 2022-2025 realizacja art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4, 8.4.1); wskaźnik obliczony według średniej 7 letniej

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		z tego:				Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu przeliczenia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu przeliczenia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych		
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
	8.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2023	16 599 269,94	16 599 269,94	14 710 686,94	46 765 195,98	2 112 398,76	44 652 797,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 333 396,00	0,00	0,00	28 714 309,71	3 449 733,40	25 264 576,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	13 828 580,53	0,00	0,00	15 284 106,38	1 389 090,01	13 895 016,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	401 380,33	355 000,00	46 380,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	156 000,00	156 000,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr / 123 z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie WPF na lata 2023 - 2034

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				96 164 368,37	46 765 195,98	28 714 309,71	15 284 106,38	401 380,33	245 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 746 636,68	2 112 398,76	3 449 733,40	1 389 090,01	355 000,00	245 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), z tego:				86 417 731,69	44 652 797,22	25 264 576,31	13 995 016,37	46 380,33	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				30 776 474,60	6 751 388,35	5 482 244,40	14 864 670,54	0,00	0,00
1.1.1.1	Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa - Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2018	2023	5 443 706,47	1 402 730,35	1 148 848,40	1 036 090,01	0,00	0,00
1.1.1.2	Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozlegu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2025	439 688,96	315 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wdrożenie usług transportowych door-to-door dla osób z potrzebą wsparcia w zakresie mobilności - Poprawa jakości życia mieszkańców	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2021	2023	325 576,77	39 001,00	32 760,96	253 814,81	0,00	0,00
1.1.1.4	Nowe oblicze szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim IV - Poprawa jakości życia mieszkańców	POWIATOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO IM. KOMISJI EDUKACJI NARODOWEJ	2021	2023	287 546,30	37 637,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozlegu 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	1 622 773,86	717 108,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	ERASMUS+ - mobilność edukacyjna osób - Poprawa jakości życia mieszkańców	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BÓLKOWIE	2022	2024	321 613,84	244 637,76	76 976,08	0,00	0,00	0,00

Kwoty w zł

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	156 000,00	91 565 992,40
1.a	156 000,00	7 707 222,17
1.b	0,00	83 858 770,23
1.1	0,00	27 098 303,29
1.1.1	0,00	3 587 668,76
1.1.1.1	0,00	315 439,00
1.1.1.2	0,00	325 576,77
1.1.1.3	0,00	37 637,38
1.1.1.4	0,00	717 108,72
1.1.1.5	0,00	1 169 145,20
1.1.1.6	0,00	321 613,84

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.1.1.7	Scalanie gruntów wsi Drzymalowice- Marciniowice - Skala, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozległości gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych - Scalanie gruntów wsi Drzymalowice- Marciniowice - Skala, gmina Mściwojów, powiat jaworski	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2024	212 839,04	0,00	212 839,04	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	ERASMUS+ - Kształcenie i szkolenie zawodowe - Mobilność edukacyjna osób	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BOLKOWIE	2023	2024	235 963,28	0,00	235 963,28	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Kształcenie i szkolenie zawodowe - ERASMUS + - Kształcenie i szkolenie zawodowe	POWIATOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO IM. KOMISJI EDUKACJI NARODOWEJ	2023	2024	252 345,53	29 536,49	222 809,04	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 332 766,13	5 348 658,00	4 333 396,00	13 828 580,53	0,00	0,00
1.1.2.1	Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa - Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2018	2023	5 424 127,60	3 601 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Program Operacyjny pn. " Polska Cyfrowa" - Wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2023	155 964,00	155 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozległości 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	16 746 082,53	1 590 698,00	1 602 804,00	13 552 580,53	0,00	0,00
1.1.2.4	Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozległości gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2024	2 611 465,00	0,00	2 611 465,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	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	395 127,00	0,00	119 127,00	276 000,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				65 387 893,77	40 013 807,63	23 232 065,31	419 435,64	401 380,33	245 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 302 929,21	709 668,41	2 300 885,00	353 000,00	355 000,00	245 000,00
1.3.1.1	Za życiem - Poprawa jakości życia mieszkańców	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY	2022	2026	528 000,00	99 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.1.1.7	0,00	212 839,04
1.1.1.8	0,00	235 963,28
1.1.1.9	0,00	252 345,53
1.1.2	0,00	23 510 634,53
1.1.2.1	0,00	3 601 996,00
1.1.2.2	0,00	155 964,00
1.1.2.3	0,00	16 746 082,53
1.1.2.4	0,00	2 611 465,00
1.1.2.5	0,00	395 127,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	156 000,00	64 467 689,11
1.3.1	156 000,00	4 119 553,41
1.3.1.1	0,00	429 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.2	-Projekt innowacyjno-wdrożeniowy w zakresie oceny funkcjonalnej", polegający na badaniu i opracowaniu modelowych rozwiązań na rzecz świadczącego lokalnie międzysektorowego wsparcia dla dzieci, uczniów i rodzin na podstawie metodyki oceny funkcjonalnej z wykorzystaniem Międzynarodowej Klasyfikacji Funkcjonowania Niepełnosprawności i Zdrowia – ICF - Wsparcie dla dzieci, uczniów i rodzin	POWIATOWY OŚRODEK ROZWOJU EDUKACJI	2022	2023	224 674,65	140 299,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2028	1 601 368,56	470 368,56	242 000,00	243 000,00	245 000,00	245 000,00
1.3.1.4	Remont drogi powiatowej nr 2610D w miejscowości Pomocne o dł ok 1,5 km	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2024	1 948 885,00	0,00	1 948 885,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				61 084 965,56	39 304 139,22	20 931 180,31	66 435,84	46 380,33	0,00
1.3.2.1	Zakup sprzętu komputerowego - Zakup sprzętu komputerowego w Starostwie Powiatowym w Jaworze	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2012	2024	580 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 2177D w miejscowości Budziszów Mały o dł. ok 1,2 km - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2024	3 982 994,64	1 973 997,32	2 008 997,32	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 2809D w miejscowości Słup o dł. ok 1,9 km - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2023	5 239 746,76	5 239 746,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej budynków Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego oraz budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Jaworze - Poprawa jakości życia mieszkańców	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2023	14 290 970,40	14 287 956,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 2188D w miejscowości Śnowidza o długości około 1,5 km – etap I. - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2021	2023	4 530 656,60	4 444 214,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa chodników przy drogach powiatowych nr 2184D w Mierzycach oraz 2177D w miejscowości Kępy - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2021	2023	1 914 894,11	1 870 001,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	„Przebudowa drogi powiatowej nr 2836D - ul. Piastowska o dł. ok. 600 m wraz z remontem chodnika i budową zatoki postojowej” - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2021	2023	3 478 629,96	3 423 629,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	66 435,84	46 380,33	0,00	0,00
1.3.2.9	Remont dróg powiatowych nr 2610D i 2602D w miejscowości Pomocne i Kondratów - poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2024	11 389 984,00	0,00	11 389 984,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja bazy sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym w Jaworze	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2023	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2814D w miejscowości Paszowice	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2023	3 710 425,60	3 650 155,60	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.1.2	0,00	140 299,85
1.3.1.3	156 000,00	1 601 368,56
1.3.1.4	0,00	1 948 885,00
1.3.2	0,00	60 348 135,70
1.3.2.1	0,00	250 000,00
1.3.2.2	0,00	3 982 994,64
1.3.2.3	0,00	5 239 746,76
1.3.2.4	0,00	14 287 956,90
1.3.2.5	0,00	4 444 214,20
1.3.2.6	0,00	1 870 001,11
1.3.2.7	0,00	3 423 629,96
1.3.2.8	0,00	245 687,85
1.3.2.9	0,00	11 388 984,00
1.3.2.10	0,00	2 050 000,00
1.3.2.11	0,00	3 650 155,60

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.12	Przebudowa drogi powiatowej nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2024	4 807 400,00	0,00	4 787 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Adaptacja pomieszczeń budynku przy ul. Starojaworskiej 7 w Jaworze na siedzibę Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W JAWORZE	2022	2023	1 626 457,82	1 626 457,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Dokumentacja projektowa na przyszłe inwestycje	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2024	904 543,71	383 543,71	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi nr 2794D Jawor - Zębówice (ul. Szpitalna) wraz z chodnikami i kanalizacją burzową na wysokości szpitala JCM Sp.zo.o. - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2024	120 000,00	96 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi powiatowej nr 2791D Granowice - gr.powiatu na odcinku 0 808 km - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2024	50 000,00	40 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi powiatowej nr 2184D w miejscowości Snowieda polegająca na budowie drogi dla pieszych - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2024	443 640,00	0,00	443 640,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa drogi dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2814D w miejscowości Paszowice - etap III - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2024	991 113,00	0,00	991 113,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Modernizacja ciągów komunikacyjnych i parkingu przy Starostwie Powiatowym w Jaworze w celu likwidacji barier dla osób niepełnosprawnych - likwidacja barier dla osób niepełnosprawnych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2024	711 210,15	2 000,00	709 210,15	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.12	0,00	4 787 800,00
1.3.2.13	0,00	1 626 457,82
1.3.2.14	0,00	783 543,71
1.3.2.15	0,00	120 000,00
1.3.2.16	0,00	50 000,00
1.3.2.17	0,00	443 640,00
1.3.2.18	0,00	991 113,00
1.3.2.19	0,00	711 210,15

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2032

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 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Jaworskiego za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Jaworskiego na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2032. 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 2023-2032.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2032 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2032	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2032	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2032	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2032	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2032	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne..

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 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 2023 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 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 36 698 147,95 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotyczy to zadań zestawionych w poniższej tabeli.

Tabela 3. Zestawienie zadań, które wiążą się z uzyskaniem dotacji w 2023 r.

L.p.	Nazwa zadania	Wartość dotacji
1	Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa - Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa.	3 383 033,00 zł
2	Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych.	1 590 698,00 zł
3	Program Operacyjny pn. " Polska Cyfrowa" - Wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia.	139 830,00 zł

4	Przebudowa drogi powiatowej nr 2177D w miejscowości Budziszów Mały o dł. ok 1,2 km - Poprawa infrastruktury drogowej.	2 565 000,00 zł
5	Przebudowa drogi powiatowej nr 2809D w miejscowości Słup o dł. ok 1,9 km - Poprawa infrastruktury drogowej.	3 800 000,00 zł
6	Poprawa efektywności energetycznej budynków Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego oraz budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Jaworze - Poprawa jakości życia mieszkańców.	11 257 374,00 zł
7	Remont dróg powiatowych nr 2610D i 2602D w miejscowości Pomocne i Kondratów - poprawa infrastruktury drogowej.	5 462 500,00 zł
8	Modernizacja bazy sportowe przy I Liceum Ogólnokształcącym w Jaworze.	1 080 000,00 zł
9	Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2814D w miejscowości Paszowice.	3 588 340,95 zł
10	Przebudowa dróg powiatowych nr 2176 D relacji Jawor-Godziszowa oraz nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik.	2 450 000,00 zł
11	Adaptacja pomieszczeń budynku przy ul. Starojaworskiej 7 w Jaworze na siedzibę Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.	1 330 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 7 912 500,00 zł, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Zestawienie zadań, które wiążą się z uzyskaniem dotacji w 2024 r.

L.p.	Nazwa zadania	Wartość dotacji
1	Remont dróg powiatowych nr 2610D i 2602D w miejscowości Pomocne i Kondratów - poprawa infrastruktury drogowej.	5 462 500,00 zł
2	Przebudowa dróg powiatowych nr 2176 D relacji Jawor-Godziszowa oraz nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik.	2 450 000,00 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.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2032	0,00%	0,00%	50,00%
inne	2025-2032	0,00%	50,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Powiatu Jaworskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 48 966 017,40 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 138 978,74 zł. W latach 2024-2032 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnięta została w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I

półrocza 2023 znacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

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 2023-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -23 742 129,23 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 15 742 129,23 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.

Tabela 6. Wynik budżetu Powiatu Jaworskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	102 140 464,03	125 882 593,26	-23 742 129,23
2024	76 443 647,00	75 043 647,00	1 400 000,00
2025	70 655 611,00	69 255 611,00	1 400 000,00
2026	72 422 002,00	72 422 002,00	0,00
2027	74 232 551,00	74 232 551,00	0,00
2028	76 088 364,00	76 088 364,00	0,00
2029	77 990 573,00	77 990 573,00	0,00
2030	79 940 337,00	77 940 337,00	2 000 000,00
2031	81 938 845,00	78 938 845,00	3 000 000,00
2032	83 987 316,00	80 987 316,00	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 25 142 129,23 zł. Przychody Powiatu Jaworskiego w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 17 142 129,23 zł;

Planowany w 2023 roku przychód z emisji papierów wartościowych w wysokości 8 000 000,00 zł został podyktowany potrzebą zapewnienia środków finansowych na pokrycie części deficytu budżetu, powstałego na skutek zwiększonych wydatków majątkowych związanych z realizacją zadań inwestycyjnych w 2023 r. Planowaną w budżecie nadwyżką z lat ubiegłych zawiera środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe Powiatu w 2021 roku (kwota 14 640 245,11 zł). Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2022 środki nie zostaną wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Powiatu Jaworskiego na 2023 r. zaplanowano przychody na §905, który obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. Nadwyżka też zawiera środki na rachunku bankowym, które nie zostaną wykorzystane w roku bieżącym oraz została ona zwiększona o kwotę 1 300 000,00 zł, w związku z otrzymanym dodatkowym dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 na realizację zadania pn. " Poprawa efektywności energetycznej budynków Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego oraz budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Jaworze".

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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2031	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2032	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 4 445 687,85 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się

na poziomie 10 979 252,01 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 2023 roku wyniesie 19,28%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	10 979 252,01	56 956 790,00	19,28%
2024	9 512 816,17	56 808 716,00	16,75%
2025	8 046 380,33	58 569 785,00	13,74%

*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 2023 r. wyniesie 179 252,01 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -5 788 980,82 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Jaworski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Jaworskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	65 392 316,08	71 181 296,90	-5 788 980,82	11 353 148,41
2024	68 531 147,00	66 700 192,65	1 830 954,35	1 830 954,35
2025	70 655 611,00	68 228 129,00	2 427 482,00	2 427 482,00
2026	72 422 002,00	69 145 779,00	3 276 223,00	3 276 223,00
2027	74 232 551,00	70 092 152,00	4 140 399,00	4 140 399,00
2028	76 088 364,00	71 026 648,00	5 061 716,00	5 061 716,00
2029	77 990 573,00	71 983 509,00	6 007 064,00	6 007 064,00
2030	79 940 337,00	72 954 302,00	6 986 035,00	6 986 035,00
2031	81 938 845,00	73 939 225,00	7 999 620,00	7 999 620,00
2032	83 987 316,00	74 938 475,00	9 048 841,00	9 048 841,00

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.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,81%	10,38%	TAK	10,61%	TAK
2024	2,81%	7,83%	TAK	8,06%	TAK
2025	3,32%	7,16%	TAK	7,39%	TAK
2026	0,58%	5,76%	TAK	5,99%	TAK
2027	0,42%	3,21%	TAK	3,44%	TAK
2028	0,34%	2,17%	TAK	2,40%	TAK
2029	0,28%	0,98%	TAK	1,21%	TAK
2030	3,24%	4,29%	TAK	4,29%	TAK
2031	4,58%	7,18%	TAK	7,18%	TAK
2032	4,42%	8,39%	TAK	8,39%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

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 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.

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

Zmiana WPF z dnia 26 stycznia 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26.01.2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 953 446,24 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 750 586,24 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 202 860,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 953 446,24 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o

645 586,24 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 307 860,00 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	102 140 464,03	+953 446,24	103 093 910,27
Dochody bieżące	65 392 316,08	+750 586,24	66 142 902,32
Dotacje bieżące	11 185 526,08	+750 586,24	11 936 112,32
Dochody majątkowe	36 748 147,95	+202 860,00	36 951 007,95
Wydatki ogółem	125 882 593,26	+953 446,24	126 836 039,50
Wydatki bieżące	71 181 296,90	+645 586,24	71 826 883,14
Wynagrodzenia i pochodne	48 966 017,40	+435 587,13	49 401 604,53
Pozostałe wydatki bieżące	21 615 279,50	+209 999,11	21 825 278,61
Wydatki majątkowe	54 701 296,36	+307 860,00	55 009 156,36

Zródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2032. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2031	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2032	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,81%	10,38%	TAK	10,61%	TAK
2024	2,81%	7,85%	TAK	8,09%	TAK
2025	3,32%	7,19%	TAK	7,42%	TAK
2026	0,58%	5,78%	TAK	6,02%	TAK
2027	0,42%	3,23%	TAK	3,47%	TAK
2028	0,34%	2,20%	TAK	2,43%	TAK
2029	0,28%	1,00%	TAK	1,24%	TAK
2030	3,24%	4,31%	TAK	4,31%	TAK
2031	4,58%	7,18%	TAK	7,18%	TAK
2032	4,42%	8,39%	TAK	8,39%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 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. Adaptacja pomieszczeń budynku przy ul. Starojaworskiej 7 w Jaworze na siedzibę Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie;
2. Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje;
3. Nowe oblicze szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim IV;
4. Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa;
5. Wdrożenie usług transportowych door-to-door dla osób z potrzebą wsparcia w zakresie mobilności.

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	1 695 914,22	+132 151,60	1 828 065,82

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2023	53 662 496,36	+307 860,00	53 970 356,36
------	---------------	-------------	---------------

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.

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

Zmiana WPF z dnia 31 marca 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 796 835,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 796 835,25 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 0,06 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 646 835,19 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 796 835,25 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 849 999,94 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -24 592 129,23 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	103 093 910,27	+1 796 835,19	104 890 745,46
Dochody bieżące	66 142 902,32	+1 796 835,25	67 939 737,57
Subwencja ogólna	32 651 422,00	-451 402,00	32 200 020,00
Dotacje bieżące	11 936 112,32	+2 226 013,27	14 162 125,59
Pozostałe	10 377 104,00	+22 223,98	10 399 327,98
Dochody majątkowe	36 951 007,95	-0,06	36 951 007,89
Wydatki ogółem	126 836 039,50	+2 646 835,19	129 482 874,69
Wydatki bieżące	71 826 883,14	+1 796 835,25	73 623 718,39
Wynagrodzenia i pochodne	49 401 604,53	+1 139 506,76	50 541 111,29
Pozostałe wydatki bieżące	21 825 278,61	+657 328,49	22 482 607,10
Wydatki majątkowe	55 009 156,36	+849 999,94	55 859 156,30
Wynik budżetu	-23 742 129,23	-850 000,00	-24 592 129,23

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody budżetu zwiększono o 850 000,00 zł i po zmianach wynoszą 25 992 129,23 zł.
2. Rozchody 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 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	25 142 129,23	+850 000,00	25 992 129,23
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	17 142 129,23	+850 000,00	17 992 129,23

Źródło: opracowanie własne.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	0,00	500 000,00	500 000,00
2027	0,00	500 000,00	500 000,00
2028	0,00	500 000,00	500 000,00
2029	0,00	500 000,00	500 000,00
2030	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2031	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2032	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2033	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2034	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2034 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,84%	10,38%	TAK	14,22%	TAK
2024	3,92%	7,84%	TAK	11,68%	TAK
2025	3,53%	7,34%	TAK	11,17%	TAK
2026	1,68%	6,03%	TAK	9,87%	TAK
2027	1,40%	3,53%	TAK	7,36%	TAK
2028	1,22%	2,49%	TAK	6,33%	TAK
2029	1,16%	1,30%	TAK	5,14%	TAK
2030	2,14%	4,61%	TAK	4,61%	TAK
2031	2,01%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2032	1,90%	8,53%	TAK	8,53%	TAK
2033	1,78%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2034	1,67%	10,57%	TAK	10,57%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 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. Modernizacja bazy sportowe przy I Liceum Ogólnokształcącym w Jaworze;
2. Wdrożenie usług transportowych door-to-door dla osób z potrzebą wsparcia w zakresie mobilności.
3. Dokumentacje projektowe na przyszłe inwestycje.

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]
2023	1 828 065,82	+4 476,94	1 832 542,76

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]
2023	53 970 356,36	+1 399 999,94	55 370 356,30

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2034 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.

Zmiana WPF z dnia 27 kwietnia 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 745 999,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 745 999,20 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 758 565,17 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 758 565,17 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -24 604 695,20 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	104 890 745,46	+745 999,20	105 636 744,66
Dochody bieżące	67 939 737,57	+745 999,20	68 685 736,77
Dotacje bieżące	14 162 125,59	+218 151,68	14 380 277,27
Pozostałe	10 399 327,98	+527 847,52	10 927 175,50
Wydatki ogółem	129 482 874,69	+758 565,17	130 241 439,86
Wydatki bieżące	73 623 718,39	+758 565,17	74 382 283,56
Wynagrodzenia i pochodne	50 541 111,29	+624 972,63	51 166 083,92
Pozostałe wydatki bieżące	22 482 607,10	+133 592,54	22 616 199,64
Wynik budżetu	-24 592 129,23	-12 565,97	-24 604 695,20

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody budżetu zwiększono o 12 565,97 zł i po zmianach wynoszą 26 004 695,20 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.
- 3.

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 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	25 992 129,23	+12 565,97	26 004 695,20
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	17 992 129,23	+12 565,97	18 004 695,20

Źródło: opracowanie własne.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	0,00	500 000,00	500 000,00
2027	0,00	500 000,00	500 000,00
2028	0,00	500 000,00	500 000,00
2029	0,00	500 000,00	500 000,00
2030	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2031	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2032	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2033	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2034	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2034 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,81%	10,38%	TAK	14,22%	TAK
2024	3,92%	7,85%	TAK	11,69%	TAK
2025	3,53%	7,35%	TAK	11,18%	TAK
2026	1,68%	6,04%	TAK	9,88%	TAK
2027	1,40%	3,54%	TAK	7,37%	TAK
2028	1,22%	2,50%	TAK	6,34%	TAK
2029	1,16%	1,31%	TAK	5,15%	TAK
2030	2,14%	4,62%	TAK	4,62%	TAK
2031	2,01%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2032	1,90%	8,53%	TAK	8,53%	TAK
2033	1,78%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2034	1,67%	10,57%	TAK	10,57%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 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. „Projekt innowacyjno-wdrożeniowy w zakresie oceny funkcjonalnej”, polegający na badaniu i opracowaniu modelowych rozwiązań na rzecz świadczonego lokalnie międzysektorowego wsparcia dla dzieci, uczniów i rodzin na podstawie metodyki oceny funkcjonalnej z wykorzystaniem Międzynarodowej Klasyfikacji Funkcjonowania

Niepełnosprawności i Zdrowia – ICF;

2. Budowa chodników przy drogach powiatowych nr 2184D w Mierczycach oraz 2177D w miejscowości Kępy ;
3. Program Operacyjny pn. " Polska Cyfrowa".
4. Dokonano również tylko zmiany nazwy zadania z : " Przebudowa dróg powiatowych nr 2176D relacji Jawor-Godziszowa oraz 2805D relacji Niedaszów -Zimnik " na zadanie pn. " Przebudowa drogi powiatowej nr 2805D relacji Niedaszów- Zimnik".

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]
2023	1 832 542,76	+24 800,00	1 857 342,76

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]
2023	54 820 356,30	+29 660,07	54 850 016,37

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.

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

Zmiana WPF z dnia 29 maja 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 142 249,98 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 107 249,98 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 35 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 142 249,98 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 107 249,98 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 35 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	105 636 744,66	+142 249,98	105 778 994,64
Dochody bieżące	68 685 736,77	+107 249,98	68 792 986,75
Dotacje bieżące	14 380 277,27	+93 745,00	14 474 022,27

Pozostałe	10 927 175,50	+13 504,98	10 940 680,48
Dochody majątkowe	36 951 007,89	+35 000,00	36 986 007,89
Wydatki ogółem	130 241 439,86	+142 249,98	130 383 689,84
Wydatki bieżące	74 382 283,56	+107 249,98	74 489 533,54
Wynagrodzenia i pochodne	51 166 083,92	-38 349,68	51 127 734,24
Pozostałe wydatki bieżące	22 616 199,64	+145 599,66	22 761 799,30
Wydatki majątkowe	55 859 156,30	+35 000,00	55 894 156,30

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	0,00	500 000,00	500 000,00
2027	0,00	500 000,00	500 000,00
2028	0,00	500 000,00	500 000,00
2029	0,00	500 000,00	500 000,00
2030	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2031	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2032	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2033	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2034	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,80%	10,38%	TAK	14,22%	TAK
2024	3,92%	7,85%	TAK	11,69%	TAK

2025	3,53%	7,35%	TAK	11,18%	TAK
2026	1,68%	6,04%	TAK	9,88%	TAK
2027	1,40%	3,54%	TAK	7,37%	TAK
2028	1,22%	2,50%	TAK	6,34%	TAK
2029	1,16%	1,31%	TAK	5,15%	TAK
2030	2,14%	4,62%	TAK	4,62%	TAK
2031	2,01%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2032	1,90%	8,53%	TAK	8,53%	TAK
2033	1,78%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2034	1,67%	10,57%	TAK	10,57%	TAK

Zródło: 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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zmiana WPF z dnia 29 czerwca 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 445 433,31 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 445 433,31 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 12 080 894,22 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 9 397 273,31 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 683 620,91 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -36 240 156,11 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	105 778 994,64	+445 433,31	106 224 427,95
Dochody bieżące	68 792 986,75	+445 433,31	69 238 420,06
Dotacje bieżące	14 474 022,27	+430 443,27	14 904 465,54
Pozostałe	10 940 680,48	+14 990,04	10 955 670,52
Wydatki ogółem	130 383 689,84	+12 080 894,22	142 464 584,06
Wydatki bieżące	74 489 533,54	+9 397 273,31	83 886 806,85
Wynagrodzenia i pochodne	51 127 734,24	+1 740 282,50	52 868 016,74
Pozostałe wydatki bieżące	22 761 799,30	+7 656 990,81	30 418 790,11
Wydatki majątkowe	55 894 156,30	+2 683 620,91	58 577 777,21

Wynik budżetu	-24 604 695,20	-11 635 460,91	-36 240 156,11
----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody budżetu zwiększono o 11 635 460,91 zł i po zmianach wynoszą 37 640 156,11 zł.
2. Rozchody 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 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	26 004 695,20	+11 635 460,91	37 640 156,11
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	18 004 695,20	+7 435 460,91	25 440 156,11
Wolne środki	0,00	+4 200 000,00	4 200 000,00

Zródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,80%	10,38%	TAK	14,22%	TAK
2024	3,92%	5,50%	TAK	9,34%	TAK
2025	3,53%	5,00%	TAK	8,84%	TAK
2026	1,68%	3,69%	TAK	7,53%	TAK
2027	1,40%	1,19%	NIE	5,03%	TAK
2028	1,22%	0,15%	NIE	3,99%	TAK
2029	1,16%	-1,04%	NIE	2,80%	TAK
2030	2,14%	2,27%	TAK	2,27%	TAK
2031	2,01%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2032	1,90%	8,53%	TAK	8,53%	TAK
2033	1,78%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2034	1,67%	10,57%	TAK	10,57%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

W latach 2027, 2028, 2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi nr 2794D Jawor - Zębowice (ul. Szpitalna) wraz z chodnikami i kanalizacją burzową na wysokości szpitala JCM Sp.zo.o.;
2. Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi powiatowej nr 2791D Granowice - gr. powiatu na odcinku 0,808 km.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa chodników przy drogach powiatowych nr 2184D w Mierzycach oraz 2177D w miejscowości Kępy ;
2. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2836D - ul. Piastowska o dł. ok. 600 m wraz z remontem chodnika i budową zatoki postojowej” .

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.

Zmiana WPF z dnia 31 sierpnia 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 407 580,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 222 182,19 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 814 601,69 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 407 580,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 043 427,64 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 635 847,14 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	106 224 427,95	+407 580,50	106 632 008,45
Dochody bieżące	69 238 420,06	+2 222 182,19	71 460 602,25
Dotacje bieżące	14 904 465,54	+2 212 172,77	17 116 638,31
Pozostałe	10 955 670,52	+10 009,42	10 965 679,94
Dochody majątkowe	36 986 007,89	-1 814 601,69	35 171 406,20
Wydatki ogółem	142 464 584,06	+407 580,50	142 872 164,56
Wydatki bieżące	83 886 806,85	+2 043 427,60	85 930 234,49

Wynagrodzenia pochodne	52 868 016,74	+305 854,00	53 173 870,74
Pozostałe wydatki bieżące	30 418 790,11	+1 737 573,64	32 156 363,75
Wydatki majątkowe	58 577 777,21	-1 635 847,14	56 941 930,07

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	69 171 147,00	+32 000,00	69 203 147,00

Zródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	7 912 500,00	+1 973 997,32	9 886 497,32

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8 353 557,35	+2 005 997,32	10 359 554,67

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	0,00	500 000,00	500 000,00
2027	0,00	500 000,00	500 000,00
2028	0,00	500 000,00	500 000,00
2029	0,00	500 000,00	500 000,00
2030	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

2031	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2032	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2033	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2034	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,80%	10,38%	TAK	14,22%	TAK
2024	3,91%	5,55%	TAK	9,39%	TAK
2025	3,53%	5,05%	TAK	8,89%	TAK
2026	1,68%	3,75%	TAK	7,59%	TAK
2027	1,40%	1,25%	NIE	5,08%	TAK
2028	1,22%	0,21%	NIE	4,05%	TAK
2029	1,16%	-0,98%	NIE	2,85%	TAK
2030	2,14%	2,33%	TAK	2,33%	TAK
2031	2,01%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2032	1,90%	8,53%	TAK	8,53%	TAK
2033	1,78%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2034	1,67%	10,57%	TAK	10,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2027, 2028, 2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa drogi powiatowej nr 2177D w miejscowości Budziszów Mały o dł. ok 1,2 km;
2. Budowa chodników przy drogach powiatowych nr 2184D w Mierzycach oraz 2177D w miejscowości Kępy ;
3. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2836D - ul. Piastowska o dł. ok. 600 m wraz z remontem chodnika i budową zatoki postojowej” ;

4. Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2026 roku na 2028 rok.

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

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	1 857 342,76	+470 368,56	2 327 711,32
2024	110 000,00	+242 000,00	352 000,00
2025	110 000,00	+243 000,00	353 000,00
2026	110 000,00	+245 000,00	355 000,00
2027	0,00	+245 000,00	245 000,00
2028	0,00	+156 000,00	156 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	54 990 376,37	-1 938 997,32	53 051 379,05
2024	8 350 435,84	+2 008 997,32	10 359 433,16

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.

Zmiana WPF z dnia 28 września 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 946 078,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 4 838 489,12 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 7 784 567,13 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 6 346 078,01 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 270 489,12 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 7 616 567,13 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -32 840 156,11 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	106 632 008,45	-2 946 078,01	103 685 930,44
Dochody bieżące	71 460 602,25	+4 838 489,12	76 299 091,37
Subwencja ogólna	32 200 020,00	+3 446 064,00	35 646 084,00
Dotacje bieżące	17 116 638,31	+1 005 037,52	18 121 675,83

Pozostałe	10 965 679,94	+387 387,60	11 353 067,54
Dochody majątkowe	35 171 406,20	-7 784 567,13	27 386 839,07
Wydatki ogółem	142 872 164,56	-6 346 078,01	136 526 086,55
Wydatki bieżące	85 930 234,49	+1 270 489,12	87 200 723,61
Wynagrodzenia i pochodne	53 173 870,74	+961 875,00	54 135 745,74
Pozostałe wydatki bieżące	32 156 363,75	+308 614,12	32 464 977,87
Wydatki majątkowe	56 941 930,07	-7 616 567,13	49 325 362,94
Wynik budżetu	-36 240 156,11	+3 400 000,00	-32 840 156,11

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	69 203 147,00	+279 814,81	69 482 961,81
2025	71 055 611,00	+1 247 775,20	72 303 386,20

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 886 497,32	+10 995 423,44	20 881 920,76
2025	0,00	+14 293 453,47	14 293 453,47

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	67 330 089,65	-359 180,00	66 970 909,65
2025	68 352 124,00	-291 180,00	68 060 944,00
2026	69 308 387,00	-207 480,00	69 100 907,00
2027	70 195 384,00	-134 580,00	70 060 804,00

2028	71 080 506,00	-71 680,00	71 008 826,00
2029	72 051 867,00	-81 280,00	71 970 587,00
2030	73 023 160,00	-76 880,00	72 946 280,00
2031	73 994 583,00	-58 480,00	73 936 103,00
2032	74 980 333,00	-40 080,00	74 940 253,00
2033	76 902 302,00	-23 160,00	76 879 142,00
2034	78 861 712,00	-7 720,00	78 853 992,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	10 359 554,67	+11 634 418,25	21 993 972,92
2025	1 303 487,00	+15 832 408,67	17 135 895,67
2026	2 813 615,00	+207 480,00	3 021 095,00
2027	3 537 167,00	+134 580,00	3 671 747,00
2028	4 507 858,00	+71 680,00	4 579 538,00
2029	5 438 706,00	+81 280,00	5 519 986,00
2030	5 717 177,00	+776 880,00	6 494 057,00
2031	6 744 262,00	+758 480,00	7 502 742,00
2032	7 806 983,00	+740 080,00	8 547 063,00
2033	8 068 684,00	+673 160,00	8 741 844,00
2034	8 263 550,00	+657 720,00	8 921 270,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	768 000,00	-359 180,00	408 820,00
2025	609 000,00	-291 180,00	317 820,00
2026	465 000,00	-207 480,00	257 520,00
2027	362 500,00	-134 580,00	227 920,00
2028	270 000,00	-71 680,00	198 320,00
2029	250 000,00	-81 280,00	168 720,00

2030	216 000,00	-76 880,00	139 120,00
2031	168 000,00	-58 480,00	109 520,00
2032	120 000,00	-40 080,00	79 920,00
2033	72 000,00	-23 160,00	48 840,00
2034	24 000,00	-7 720,00	16 280,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody zmniejszono o 3 400 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 3 400 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	37 640 156,11	-3 400 000,00	34 240 156,11
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	8 000 000,00	-3 400 000,00	4 600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	0,00	500 000,00	500 000,00
2027	0,00	500 000,00	500 000,00
2028	0,00	500 000,00	500 000,00
2029	0,00	500 000,00	500 000,00

2030	0,00	500 000,00	500 000,00
2031	0,00	500 000,00	500 000,00
2032	0,00	500 000,00	500 000,00
2033	0,00	550 000,00	550 000,00
2034	0,00	550 000,00	550 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,55%	10,38%	TAK	14,22%	TAK
2024	3,28%	6,67%	TAK	10,50%	TAK
2025	3,03%	6,24%	TAK	10,08%	TAK
2026	1,34%	5,24%	TAK	9,08%	TAK
2027	1,18%	2,74%	TAK	6,57%	TAK
2028	1,11%	1,70%	TAK	5,54%	TAK
2029	1,03%	0,51%	NIE	4,34%	TAK
2030	0,96%	3,82%	TAK	3,82%	TAK
2031	0,90%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2032	0,83%	8,84%	TAK	8,84%	TAK
2033	0,84%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2034	0,77%	10,57%	TAK	10,57%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

W roku 2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Scalanie gruntów wsi Drzymałowice- Marcinowice - Skąta, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski.;
2. Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych;
3. Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa;
4. Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych;
5. Przebudowa drogi powiatowej nr 2809D w miejscowości Słup o dł. ok 1,9 km;
6. Przebudowa drogi powiatowej nr 2188D w miejscowości Snowidza o długości około 1,5 km – etap I. ;
7. Remont dróg powiatowych nr 2610D i 2602D w miejscowości Pomocne i Kondratów;
8. Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2814D w miejscowości Paszowice;
9. Przebudowa drogi powiatowej nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	2 327 711,32	+5 638,00	2 333 349,32
2024	352 000,00	+279 814,81	631 814,81
2025	353 000,00	+1 247 775,20	1 600 775,20

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	53 051 379,05	-8 481 081,83	44 570 297,22
2024	10 359 433,16	+11 401 177,78	21 760 610,94
2025	66 435,84	+14 293 453,47	14 359 889,31

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.

Zmiana WPF z dnia 26 października 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 118 391,93 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 1 138 391,93 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 20 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 118 391,93 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 124 978,93 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 6 587,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	103 685 930,44	-1 118 391,93	102 567 538,51
Dochody bieżące	76 299 091,37	-1 138 391,93	75 160 699,44
Subwencja ogólna	35 646 084,00	+223 427,70	35 869 511,70
Dotacje bieżące	18 121 675,83	-1 373 404,02	16 748 271,81
Pozostałe	11 353 067,54	+11 584,39	11 364 651,93
Dochody majątkowe	27 386 839,07	+20 000,00	27 406 839,07
Wydatki ogółem	136 526 086,55	-1 118 391,93	135 407 694,62
Wydatki bieżące	87 200 723,61	-1 124 978,93	86 075 744,68
Wynagrodzenia i pochodne	54 135 745,74	+366 088,21	54 501 833,95
Pozostałe wydatki bieżące	32 464 977,87	-1 491 067,14	30 973 910,73
Wydatki majątkowe	49 325 362,94	+6 587,00	49 331 949,94

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	20 881 920,76	+548 342,94	21 430 263,70

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	21 993 972,92	+3 255 253,34	25 249 226,26

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody roku 2023 nie uległy zmianie. W 2024 roku zwiększono planowane przychody o kwotę 2.706.910,40 zł. Niniejsze środki pochodzą z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i zgodnie z podpisaną umową wpłyną na konto bankowe Powiatu do końca roku 2023 i nie zostaną one wydatkowane. W związku z powyższym zostaną zaangażowane w budżecie roku 2024 (paragraf 905).
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	0,00	500 000,00	500 000,00
2027	0,00	500 000,00	500 000,00
2028	0,00	500 000,00	500 000,00
2029	0,00	500 000,00	500 000,00
2030	0,00	500 000,00	500 000,00
2031	0,00	500 000,00	500 000,00
2032	0,00	500 000,00	500 000,00
2033	0,00	550 000,00	550 000,00
2034	0,00	550 000,00	550 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,54%	10,38%	TAK	14,22%	TAK
2024	3,28%	6,67%	TAK	10,51%	TAK
2025	3,03%	6,25%	TAK	10,08%	TAK
2026	1,34%	5,25%	TAK	9,08%	TAK
2027	1,18%	2,74%	TAK	6,58%	TAK

2028	1,11%	1,71%	TAK	5,54%	TAK
2029	1,03%	0,51%	NIE	4,35%	TAK
2030	0,96%	3,82%	TAK	3,82%	TAK
2031	0,90%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2032	0,83%	8,84%	TAK	8,84%	TAK
2033	0,84%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2034	0,77%	10,57%	TAK	10,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Remont drogi powiatowej nr 2610D w miejscowości Pomocne o dł ok 1,5 km;
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 2184D w miejscowości Snowidza polegająca na budowie drogi dla pieszych ;
3. Budowa drogi dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2814D w miejscowości Paszowice - etap III;
4. Modernizacja ciągów komunikacyjnych i parkingu przy Starostwie Powiatowym w Jaworze w celu likwidacji barier dla osób niepełnosprawnych .

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. ERASMUS+ - mobilność edukacyjna osób ;
2. Scalanie gruntów wsi Drzymałowice- Marcinowice - Skąta, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych;
3. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2836D - ul. Piastowska o dł. ok. 600 m wraz z remontem chodnika i budową zatoki postojowej” .

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	2 333 349,32	+74 157,89	2 407 507,21
2024	631 814,81	+1 953 898,11	2 585 712,92

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	44 570 297,22	+82 500,00	44 652 797,22
2024	21 760 610,94	+2 143 963,15	23 904 574,09

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.

Zmiana WPF z dnia 30 listopada 2023 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

4. Dochody ogółem zwiększono o 376 763,95 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 376 763,95 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
5. Wydatki ogółem zwiększono o 376 763,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 288 659,95 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 88 104,00 zł.
6. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	102 567 538,51	+376 763,95	102 944 302,46
Dochody bieżące	75 160 699,44	+376 763,95	75 537 463,39
Subwencja ogólna	35 869 511,70	+238 593,00	36 108 104,70
Dotacje bieżące	16 748 271,81	+83 612,95	16 831 884,76
Pozostałe	11 364 651,93	+54 558,00	11 419 209,93
Wydatki ogółem	135 407 694,62	+376 763,95	135 784 458,57
Wydatki bieżące	86 075 744,68	+288 659,95	86 364 404,63
Wynagrodzenia i pochodne	54 501 833,95	+2 140 275,05	56 642 109,00
Pozostałe wydatki bieżące	30 973 910,73	-1 851 615,10	29 122 295,63
Wydatki majątkowe	49 331 949,94	+88 104,00	49 420 053,94

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	69 482 961,81	+15 350,05	69 498 311,86

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	69 100 907,00	+26 100,00	69 127 007,00
2027	70 060 804,00	+23 100,00	70 083 904,00
2028	71 008 826,00	+36 400,00	71 045 226,00
2029	71 970 587,00	+66 000,00	72 036 587,00
2030	72 946 280,00	+95 600,00	73 041 880,00
2031	73 936 103,00	+86 080,00	74 022 183,00
2032	74 940 253,00	+37 440,00	74 977 693,00
2033	76 879 142,00	-9 720,00	76 869 422,00
2034	78 853 992,00	-16 280,00	78 837 712,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	25 249 226,26	+15 350,05	25 264 576,31
2025	17 135 895,67	-	17 135 895,67
2026	3 021 095,00	-26 100,00	2 994 995,00
2027	3 671 747,00	-23 100,00	3 648 647,00
2028	4 579 538,00	+463 600,00	5 043 138,00
2029	5 519 986,00	+434 000,00	5 953 986,00
2030	6 494 057,00	+404 400,00	6 898 457,00
2031	7 502 742,00	-786 080,00	6 716 662,00
2032	8 547 063,00	-737 440,00	7 809 623,00
2033	8 741 844,00	-640 280,00	8 101 564,00
2034	8 921 270,00	+566 280,00	9 487 550,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	257 520,00	+26 100,00	283 620,00
2027	227 920,00	+23 100,00	251 020,00
2028	198 320,00	+36 400,00	234 720,00
2029	168 720,00	+66 000,00	234 720,00
2030	139 120,00	+95 600,00	234 720,00
2031	109 520,00	+86 080,00	195 600,00
2032	79 920,00	+37 440,00	117 360,00
2033	48 840,00	-9 720,00	39 120,00
2034	16 280,00	-16 280,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2033.

Dokonano dostosowania poziomu rozchodów do planowanych do wyemitowania serii obligacji.

W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	0,00	500 000,00	500 000,00
2027	0,00	500 000,00	500 000,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2032	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2033	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2023-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,52%	10,38%	TAK	14,22%	TAK
2024	3,28%	6,71%	TAK	10,55%	TAK
2025	3,03%	6,28%	TAK	10,12%	TAK
2026	1,38%	5,28%	TAK	9,12%	TAK
2027	1,22%	2,78%	TAK	6,62%	TAK
2028	0,37%	1,74%	TAK	5,58%	TAK
2029	0,36%	0,55%	TAK	4,39%	TAK
2030	0,35%	3,86%	TAK	3,86%	TAK
2031	2,05%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2032	1,89%	8,84%	TAK	8,84%	TAK
2033	1,73%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2034	0,00%	10,57%	TAK	10,57%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. ERASMUS+ - Kształcenie i szkolenie zawodowe ;
2. Kształcenie i szkolenie zawodowe - ERASMUS +;
3. Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa;
2. Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski.;
3. Nowe oblicze szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim IV;
4. Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych;
5. ERASMUS+ - mobilność edukacyjna osób ;
6. Scalanie gruntów wsi Drzymałowice- Marcinowice - Skała, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych;
7. Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych;
8. Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski.;
9. „Projekt innowacyjno-wdrożeniowy w zakresie oceny funkcjonalnej”, polegający na badaniu i opracowaniu modelowych rozwiązań na rzecz świadczonego lokalnie międzysektorowego wsparcia dla dzieci, uczniów i rodzin na podstawie metodyki oceny funkcjonalnej z wykorzystaniem Międzynarodowej Klasyfikacji Funkcjonowania Niepełnosprawności i Zdrowia – ICF;
10. Zakup sprzętu komputerowego ;
11. Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	2 407 507,21	-295 108,45	2 112 398,76
2024	2 585 712,92	+864 020,48	3 449 733,40
2025	1 600 775,20	-211 685,19	1 389 090,01

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	23 904 574,09	+1 360 002,22	25 264 576,31
2025	14 359 889,31	-464 872,94	13 895 016,37

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.