

Projekt

z dnia 12 grudnia 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 – Objasnienia 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)

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

Załącznik nr1 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr //23 z dnia 21 grudnia 2023 r.w sprawie WPF na lata 2023 - 2034.

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Dochoły ogółem x	Dochoły bieżące x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochoły bieżące 4)	w tym:	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	
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				
2023	104 455 621,99	77 048 782,92	9 600 472,00	1 577 792,00	36 108 104,70	18 074 945,38	11 687 468,84	0,00	27 406 839,07	50 000,00	27 356 839,07		
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		
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		
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		
2027	74 232 551,00	74 232 551,00	10 898 338,00	1 791 090,00	37 065 492,00	12 697 671,00	11 779 960,00	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		
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		
2030	79 940 337,00	79 940 337,00	11 736 318,00	1 928 808,00	39 915 480,00	13 674 003,00	12 685 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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		
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		
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		
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		

- <sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a linie w wierszach.
- <sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres: roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny 4-letni okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- <sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki, wynikającym z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- <sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:					
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	w tym:					
													Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wyprzedzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>
2023		137 295 778,10	87 737 724,16	56 608 683,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 558 053,94	22,1	22,1.1	138 150,18
2024		92 235 485,96	66 970 909,65	49 773 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 254 576,31	25 254 576,31	0,00	0,00
2025		85 196 839,67	68 060 944,00	50 694 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 135 895,67	17 135 895,67	0,00	0,00
2026		72 122 002,00	69 127 007,00	51 581 934,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 994 995,00	2 994 995,00	0,00	0,00
2027		73 732 551,00	70 083 904,00	52 355 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 648 647,00	3 648 647,00	0,00	0,00
2028		76 088 364,00	71 045 226,00	53 114 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 043 138,00	5 043 138,00	0,00	0,00
2029		77 990 573,00	72 036 587,00	53 884 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 953 986,00	5 953 986,00	0,00	0,00
2030		79 940 337,00	73 041 880,00	54 666 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 898 457,00	6 898 457,00	0,00	0,00
2031		80 738 845,00	74 022 183,00	55 458 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 716 662,00	6 716 662,00	0,00	0,00
2032		82 787 316,00	74 977 693,00	56 263 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 809 623,00	7 809 623,00	0,00	0,00
2033		84 970 986,00	76 869 422,00	57 768 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 101 564,00	8 101 564,00	0,00	0,00
2034		88 325 262,00	78 837 712,00	59 299 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 487 550,00	9 487 550,00	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wymik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	z tego:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przebieg deficytu budżetu <sup>x</sup>							Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup> 6)	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
2023		-32 840 156,11	0,00	4 600 000,00	34 240 156,11	4 600 000,00	4 600 000,00	25 440 156,11	24 040 156,11	4 200 000,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2024		-1 306 910,40	0,00	0,00	2 706 910,40	0,00	0,00	2 706 910,40	1 306 910,40	0,00	0,00	0,00
2025		1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2031		1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:					
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	5.1	z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	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	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi *		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 579 252,01	179 252,01	-10 688 941,24	18 951 214,87			
2024	x	x	x	x	0,00	6 112 816,17	112 816,17	2 527 402,21	5 234 312,61			
2025	x	x	x	x	0,00	4 646 380,33	46 380,33	4 242 442,20	4 242 442,20			
2026	x	x	x	x	0,00	4 100 000,00	0,00	3 494 995,00	3 494 995,00			
2027	x	x	x	x	0,00	3 600 000,00	0,00	4 148 647,00	4 148 647,00			
2028	x	x	x	x	0,00	3 600 000,00	0,00	5 043 138,00	5 043 138,00			
2029	x	x	x	x	0,00	3 600 000,00	0,00	5 953 986,00	5 953 986,00			
2030	x	x	x	x	0,00	3 600 000,00	0,00	6 898 457,00	6 898 457,00			
2031	x	x	x	x	0,00	2 400 000,00	0,00	7 916 662,00	7 916 662,00			
2032	x	x	x	x	0,00	1 200 000,00	0,00	9 009 623,00	9 009 623,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 301 564,00	9 301 564,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 487 550,00	9 487 550,00			

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie w kwartałach roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie w kwartałach roku poprzedzającego rok budżetowy x
	8.1	8.2	8.3	8.4	8.4.1	
2023	3,50%	-17,00%	10,38%	TAK	TAK	
2024	3,28%	5,16%	6,75%	TAK	TAK	
2025	3,03%	7,79%	6,33%	TAK	TAK	
2026	1,38%	6,29%	5,33%	TAK	TAK	
2027	1,22%	7,15%	2,82%	TAK	TAK	
2028	0,37%	8,37%	1,79%	TAK	TAK	
2029	0,36%	9,57%	0,59%	TAK	TAK	
2030	0,35%	10,76%	3,90%	TAK	TAK	
2031	2,05%	11,94%	7,87%	TAK	TAK	
2032	1,89%	13,11%	8,84%	TAK	TAK	
2033	1,73%	13,08%	9,60%	TAK	TAK	
2034	0,00%	12,96%	10,57%	TAK	TAK	
Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej						



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	1 307 290,95	1 307 290,95	1 167 930,40	16 599 269,94	16 599 269,94	14 710 686,94	1 369 752,05	1 369 752,05	1 228 421,53	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 148 848,40	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 036 090,01	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań z tytułu likwidacji lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1.1				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2023	16 599 269,94	14 710 686,94	46 732 217,68	2 079 420,46	44 652 797,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 333 386,00	0,00	28 714 309,71	3 449 733,40	25 264 576,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	13 828 580,53	0,00	15 284 106,38	1 389 090,01	13 895 016,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	401 380,33	355 000,00	46 380,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	156 000,00	156 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyjątkowo zobowiązania już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+) i spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	1 400 000,00	66 435,84	0,00	66 435,84	66 435,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 400 000,00	66 435,84	0,00	66 435,84	57 225,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 400 000,00	66 435,84	0,00	66 435,84	57 225,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	46 380,33	0,00	46 380,33	46 380,33	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu rezerwy określonej w art. 243 ustawy, zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.  
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu. Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy, okres ten nie podlega wyliczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr //23 z dnia 21 grudnia 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)				96 131 390,07	28 714 309,71	15 284 106,38	401 380,33	245 000,00	
1.a	- wydatki bieżące				9 713 656,38	3 449 733,40	1 389 090,01	355 000,00	245 000,00	
1.b	- wydatki majątkowe				86 417 731,69	25 264 576,31	13 895 016,37	46 380,33	0,00	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				30 743 496,30	5 482 244,40	14 864 670,54	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				5 410 730,17	1 148 848,40	1 036 090,01	0,00	0,00	
1.1.1.1	Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacja i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa - Scalanie gruntów wsi Niedaszów, gmina Mściwojów, powiat jaworski. Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem modernizacja i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2018	2023	439 668,96	0,00	0,00	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 rozlogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2025	325 576,77	32 760,96	253 814,81	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	284 104,49	0,00	0,00	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	1 622 773,86	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 rozlogu 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	1 745 380,89	387 500,00	782 275,20	0,00	0,00	
1.1.1.6	ERASMUS+ - mobilność edukacyjna osób - Poprawa jakości życia mieszkańców	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BOLKOWIE	2022	2024	321 613,84	76 976,08	0,00	0,00	0,00	

kwoty w zł

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	156 000,00	91 533 014,10
1.a	156 000,00	7 674 243,87
1.b	0,00	83 858 770,23
1.1	0,00	27 066 324,99
1.1.1	0,00	3 564 690,46
1.1.1.1	0,00	315 439,00
1.1.1.2	0,00	325 576,77
1.1.1.3	0,00	34 195,57
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 rozlegu 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	ZESPOŁ SZKOŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BÓLKOWIE	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	222 809,04	0,00	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 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	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 rozlegu 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 - PEJG 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	419 435,84	401 380,33	245 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 302 928,21	709 666,41	2 300 885,00	353 000,00	355 000,00	245 000,00
1.3.1.1	Za życiem - Poprawa jakości życia mieszkańców	SPECJALNY OSRODEK 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	222 809,04
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 świadzonego lokalnie interdyscyplinarnego 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	OSRODEK 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				61 084 955,56	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 dk 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 dk. 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 Snwidza o długości około 1,5 km – etap I. - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2021	2023	4 430 658,60	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 dk. 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	66 435,84	46 380,33	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	11 369 984,00
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 kanalizacja burzową na wysokości szpitala JCM Sp. z o.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 Snowidza 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	7 112 210,15

## 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 Wytocznice 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](http://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 bezwrotnego 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, osiągnie ona szczyt 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

półroczna 2023 zacznie 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>102 140 464,03</b>	<b>+953 446,24</b>	<b>103 093 910,27</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>65 392 316,08</b>	<b>+750 586,24</b>	<b>66 142 902,32</b>
Dotacje bieżące	11 185 526,08	+750 586,24	11 936 112,32
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>36 748 147,95</b>	<b>+202 860,00</b>	<b>36 951 007,95</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>125 882 593,26</b>	<b>+953 446,24</b>	<b>126 836 039,50</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>71 181 296,90</b>	<b>+645 586,24</b>	<b>71 826 883,14</b>
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
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>54 701 296,36</b>	<b>+307 860,00</b>	<b>55 009 156,36</b>

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 2030-2032. 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	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.

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. Dokumentację projektową 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.

Pełen 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>103 093 910,27</b>	<b>+1 796 835,19</b>	<b>104 890 745,46</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>66 142 902,32</b>	<b>+1 796 835,25</b>	<b>67 939 737,57</b>
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
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>36 951 007,95</b>	<b>-0,06</b>	<b>36 951 007,89</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>126 836 039,50</b>	<b>+2 646 835,19</b>	<b>129 482 874,69</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>71 826 883,14</b>	<b>+1 796 835,25</b>	<b>73 623 718,39</b>
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
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>55 009 156,36</b>	<b>+849 999,94</b>	<b>55 859 156,30</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-23 742 129,23</b>	<b>-850 000,00</b>	<b>-24 592 129,23</b>

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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>25 142 129,23</b>	<b>+850 000,00</b>	<b>25 992 129,23</b>
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 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 3. 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 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 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.**

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 świadczonego lokalnie miedziasektorowego 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				61 084 966,56	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	14 287 966,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 2188D w miejscowości Snowidza o długości około 1,5 km – etap I. - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2021	2023	4 530 658,60	4 444 214,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa chodników przy drogach powiatowych nr 2184D w Mierzychach 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	66 435,84	46 380,33	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	1 601 368,66
1.3.1.4	0,00	1 948 885,00
<b>1.3.2</b>	<b>0,00</b>	<b>60 348 135,70</b>
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	11 389 984,00
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 na siedzibę Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie	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. z o.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 Wytyczne 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, osiągnie ona szczyt 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 nadwyżka 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 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>102 140 464,03</b>	<b>+953 446,24</b>	<b>103 093 910,27</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>65 392 316,08</b>	<b>+750 586,24</b>	<b>66 142 902,32</b>
Dotacje bieżące	11 185 526,08	+750 586,24	11 936 112,32
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>36 748 147,95</b>	<b>+202 860,00</b>	<b>36 951 007,95</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>125 882 593,26</b>	<b>+953 446,24</b>	<b>126 836 039,50</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>71 181 296,90</b>	<b>+645 586,24</b>	<b>71 826 883,14</b>
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
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>54 701 296,36</b>	<b>+307 860,00</b>	<b>55 009 156,36</b>

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 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 2. 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

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.

Pełen 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>103 093 910,27</b>	<b>+1 796 835,19</b>	<b>104 890 745,46</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>66 142 902,32</b>	<b>+1 796 835,25</b>	<b>67 939 737,57</b>
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
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>36 951 007,95</b>	<b>-0,06</b>	<b>36 951 007,89</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>126 836 039,50</b>	<b>+2 646 835,19</b>	<b>129 482 874,69</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>71 826 883,14</b>	<b>+1 796 835,25</b>	<b>73 623 718,39</b>
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
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>55 009 156,36</b>	<b>+849 999,94</b>	<b>55 859 156,30</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-23 742 129,23</b>	<b>-850 000,00</b>	<b>-24 592 129,23</b>

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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>25 142 129,23</b>	<b>+850 000,00</b>	<b>25 992 129,23</b>
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 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 3. 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 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>104 890 745,46</b>	<b>+745 999,20</b>	<b>105 636 744,66</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>67 939 737,57</b>	<b>+745 999,20</b>	<b>68 685 736,77</b>
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
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>129 482 874,69</b>	<b>+758 565,17</b>	<b>130 241 439,86</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>73 623 718,39</b>	<b>+758 565,17</b>	<b>74 382 283,56</b>
Wynagrodzenia 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
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-24 592 129,23</b>	<b>-12 565,97</b>	<b>-24 604 695,20</b>

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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>25 992 129,23</b>	<b>+12 565,97</b>	<b>26 004 695,20</b>
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

Zródło: 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

Zródło: 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 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



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”.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>105 778 994,64</b>	<b>+445 433,31</b>	<b>106 224 427,95</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>68 792 986,75</b>	<b>+445 433,31</b>	<b>69 238 420,06</b>
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
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>130 383 689,84</b>	<b>+12 080 894,22</b>	<b>142 464 584,06</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>74 489 533,54</b>	<b>+9 397 273,31</b>	<b>83 886 806,85</b>
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
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>55 894 156,30</b>	<b>+2 683 620,91</b>	<b>58 577 777,21</b>

<b>Wynik budżetu</b>	<b>-24 604 695,20</b>	<b>-11 635 460,91</b>	<b>-36 240 156,11</b>
----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Źródło: 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>26 004 695,20</b>	<b>+11 635 460,91</b>	<b>37 640 156,11</b>
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

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%	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

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 przekroczone, 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 Mierczycach 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>106 224 427,95</b>	<b>+407 580,50</b>	<b>106 632 008,45</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>69 238 420,06</b>	<b>+2 222 182,19</b>	<b>71 460 602,25</b>
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
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>36 986 007,89</b>	<b>-1 814 601,69</b>	<b>35 171 406,20</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>142 464 584,06</b>	<b>+407 580,50</b>	<b>142 872 164,56</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>83 886 806,85</b>	<b>+2 043 427,60</b>	<b>85 930 234,49</b>

Pozostałe	10 927 175,50	+13 504,98	10 940 680,48
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>36 951 007,89</b>	<b>+35 000,00</b>	<b>36 986 007,89</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>130 241 439,86</b>	<b>+142 249,98</b>	<b>130 383 689,84</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>74 382 283,56</b>	<b>+107 249,98</b>	<b>74 489 533,54</b>
Wynagrodzenia 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
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>55 859 156,30</b>	<b>+35 000,00</b>	<b>55 894 156,30</b>

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