

Projekt uchwały zapiniowany
na posiedzeniu Zarządu Powiatu
w dniu 20.03.2024r.

Projekt

z dnia 20 marca 2024 r.

Zatwierdzony przez

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU JAWORSKIEGO

z dnia 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2024-2034

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

§ 1. W uchwale nr LXXIII/377/23 Rady Powiatu Jaworskiego z dnia 21.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2024-2034 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego na lata 2024-2034 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - w Wykazie 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 2024 -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 nr 1 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr 1/24 z dnia 28 marca 2024 r. w sprawie WPF na lata 2024-2034

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:										w tym:	
			z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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		
2024	127 622 103,43	87 261 092,55	12 618 385,00	1 788 111,00	45 674 644,00	15 412 821,22	11 767 131,33	0,00	40 361 010,88	50 000,00	40 311 010,88			
2025	105 671 539,32	85 071 930,08	13 290 945,00	1 883 417,00	43 586 314,00	14 612 830,08	11 698 424,00	0,00	20 599 609,24	0,00	20 599 609,24			
2026	87 817 084,00	87 817 084,00	13 764 767,00	1 950 561,00	45 140 166,00	14 846 117,00	12 115 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	90 341 826,00	90 341 826,00	14 160 504,00	2 006 640,00	46 437 946,00	15 272 943,00	12 463 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	92 871 396,00	92 871 396,00	14 556 998,00	2 062 826,00	47 738 208,00	15 700 585,00	12 812 779,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	95 286 051,00	95 286 051,00	14 935 480,00	2 116 459,00	48 979 401,00	16 108 800,00	13 145 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	97 668 202,00	97 668 202,00	15 308 867,00	2 169 370,00	50 203 886,00	16 511 520,00	13 474 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	100 012 238,00	100 012 238,00	15 676 280,00	2 221 435,00	51 408 779,00	16 907 796,00	13 797 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	102 312 519,00	102 312 519,00	16 036 834,00	2 272 528,00	52 591 181,00	17 296 675,00	14 115 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	104 665 707,00	104 665 707,00	16 405 681,00	2 324 796,00	53 800 778,00	17 694 499,00	14 439 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	107 073 018,00	107 073 018,00	16 783 012,00	2 378 266,00	55 038 196,00	18 101 472,00	14 772 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przesunięte w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, 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 wykazanych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki, wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
2024		-9 036 374,69	0,00	10 436 374,69	0,00	0,00	0,00	0,00	4 436 374,69	3 036 374,69	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2025		-3 100 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	3 100 000,00	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	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	0,00	0,00
2028		400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		800 000,00	800 000,00	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 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu, x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			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	
	na pokrycie deficytu budżetu, x	inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu, x 7)							na pokrycie deficytu budżetu, x
2024	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zbawstwa wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok: kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, 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 ^β a wydatkami bieżącymi *		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 112 816,17	112 816,17	-2 634 466,57	7 801 908,12		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 146 380,33	46 380,33	2 517 881,33	2 517 881,33		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	4 032 899,00	4 032 899,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	5 525 687,00	5 525 687,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 700 000,00	0,00	5 887 589,00	5 887 589,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	6 113 971,00	6 113 971,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	6 268 472,00	6 268 472,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	6 381 768,00	6 381 768,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	6 415 635,00	6 415 635,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	6 445 633,00	6 445 633,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 471 580,00	6 471 580,00		

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2024	2,90%	-2,63%	10,50%	13,65%	TAK	TAK
2025	2,37%	3,81%	8,99%	12,16%	TAK	TAK
2026	1,10%	5,88%	7,40%	10,59%	TAK	TAK
2027	0,99%	7,69%	4,84%	8,03%	TAK	TAK
2028	0,81%	7,92%	3,88%	7,07%	TAK	TAK
2029	0,75%	7,97%	2,62%	5,81%	TAK	TAK
2030	0,82%	7,93%	1,86%	5,06%	TAK	TAK
2031	2,56%	7,84%	5,51%	5,51%	TAK	TAK
2032	2,46%	7,66%	7,01%	7,01%	TAK	TAK
2033	2,36%	7,48%	7,56%	7,56%	TAK	TAK
2034	0,92%	7,29%	7,78%	7,78%	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						

Lp	Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych									
	Wyszczególnienie		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		z tego:	
	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
2024	5 487 320,74	5 487 320,74	3 942 825,74	35 329 335,53	5 476 922,36	29 852 413,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	15 139 433,17	0,00	0,00	28 302 231,34	2 084 955,49	26 217 275,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	418 660,33	372 280,00	46 380,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	261 116,00	261 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	162 995,00	162 995,00	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											
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:		Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania w formie wydatku bieżącego x					
10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	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
2024	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
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	500 000,00	46 380,33	0,00	46 380,33	46 380,33	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków 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 //24 z dnia 28 marca 2024 r. w sprawie WPF na lata 2024 - 2034

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
			kwoty w zł							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				71 479 590,06	28 302 231,34	418 660,33	261 116,00	162 995,00	
1.a	- wydatki bieżące				10 332 763,94	5 476 922,36	372 280,00	261 116,00	162 995,00	
1.b	- wydatki majątkowe				61 146 826,12	29 825 413,17	46 380,33	0,00	0,00	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240.z późn.zm.), z tego:				27 385 302,19	7 075 297,06	16 828 307,66	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				4 998 612,11	2 159 611,09	1 688 874,49	0,00	0,00	
1.1.1.1	Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozległości gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2025	433 018,85	32 760,96	253 814,81	0,00	0,00	
1.1.1.2	Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozległości gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych - Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski.	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2025	1 824 011,89	367 500,00	782 275,20	0,00	0,00	
1.1.1.3	ERASMUS+ - mobilność edukacyjna osób - Poprawa jakości życia mieszkańców	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BÓLKOWIE	2022	2024	321 613,84	76 976,08	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.4	Scalanie gruntów wsi Drzymalowice-Marcinowice - Skala, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozległości gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych - Scalanie gruntów wsi Drzymalowice-Marcinowice - Skala, gmina Mściwojów, powiat jaworski	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2024	297 648,04	212 839,04	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.5	Kształcenie i szkolenie zawodowe - ERASMUS + - Kształcenie i szkolenie zawodowe	POWIATOWE CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO IM. KOMISJI EDUKACJI NARODOWEJ	2023	2024	252 345,53	252 345,53	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.6	ERASMUS+ - Kształcenie i szkolenie zawodowe - Mobilność edukacyjna osób	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BÓLKOWIE	2023	2024	235 963,28	235 963,28	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	64 474 338,20
1.a	8 358 268,85
1.b	56 116 069,35
1.1	23 903 604,72
1.1.1	3 848 485,58
1.1.1.1	286 575,77
1.1.1.2	1 149 775,20
1.1.1.3	76 976,08
1.1.1.4	212 839,04
1.1.1.5	252 345,53
1.1.1.6	235 963,28

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.1.1.7	Lepsze jutro dla szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim - Kształcenie i szkolenie zawodowe	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	1 410 220,28	785 205,14	625 015,14	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	"Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej - Międzynarodowy rozwój kadry ZSP w Bolkowiu" - Poprawa jakości życia mieszkańców	ZESPÓŁ SZKOŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BOLKOWIE	2024	2025	223 790,40	196 021,06	27 769,34	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 386 690,08	4 915 685,97	15 139 433,17	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Scalanie gruntów wsi Snowiedza, 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 Snowiedza, gmina Mściwojów, powiat jaworski.	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2025	17 486 955,47	1 151 284,60	14 004 089,93	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozlegu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2024	3 062 974,40	3 062 974,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II - Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II poprawa dostępności do usług geodezyjnych na terenie powiatu jaworskiego	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	1 269 694,82	381 487,35	888 197,47	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Lepsze jutro dla szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim - Kształcenie i szkolenie zawodowe	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	214 000,00	214 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych BDOT i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II - Poprawa dostępności do usług geodezyjnych na terenie powiatu jaworskiego	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	353 065,39	105 919,62	247 145,77	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				44 094 287,87	28 254 038,47	11 473 923,68	418 660,33	261 116,00	162 995,00
1.3.1.1	Za życiem - Poprawa jakości życia mieszkańców	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY	2022	2026	5 334 151,83	3 317 311,27	396 061,00	372 280,00	261 116,00	162 995,00
1.3.1.2	Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2028	528 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont drogi powiatowej nr 2610D w miejscowości Pomocne o dl ok 1,5 km	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2024	3 230 093,36	1 631 252,80	286 081,00	262 280,00	261 116,00	162 995,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 576 059,47	1 576 059,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Zakup sprzętu komputerowego - Zakup sprzętu komputerowego w Starostwie Powiatowym w Jaworze	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2012	2024	38 760 136,04	24 936 727,20	11 077 842,68	46 380,33	0,00	0,00
					480 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.1.1.7	1 410 220,28
1.1.1.1.8	223 790,40
1.1.2	20 055 119,14
1.1.2.1	15 155 384,53
1.1.2.2	3 062 974,40
1.1.2.3	1 269 694,82
1.1.2.4	214 000,00
1.1.2.5	353 065,39
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	40 570 733,48
1.3.1	4 509 783,27
1.3.1.1	330 000,00
1.3.1.2	2 603 724,80
1.3.1.3	1 576 058,47
1.3.2	36 060 950,21
1.3.2.1	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
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	2 008 997,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Leasing na zakup nowego samochodu dostawczego na potrzeby referatu ZDP - Leasing na zakup nowego samochodu dostawczego na potrzeby referatu ZDP	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2026	262 296,81	66 435,84	66 435,84	46 380,33	0,00	0,00
1.3.2.4	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	11 389 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi powiatowej nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2024	4 807 400,00	4 787 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2024	215 303,58	110 759,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi nr 2794D Jawor - Zębówice (ul.Szpitalna) wraz z chodnikami i kanalizacją burzową na wysokości szpitala JCM Sp.zo.o. - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2024	120 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi powiatowej nr 2184D w miejscowości Snowidza polegająca na budowie drogi dla pieszych - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2024	441 164,00	441 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2814D w miejscowości Paszowice - etap III - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2024	714 139,18	714 139,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	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	709 210,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi powiatowej nr 2176D relacji Jawor-Godziszowa o dł. ok. 1,3 km - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	3 587 170,00	184 500,00	3 402 670,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi nr 2794D Jawor-Zębówice (ul Szpitalna w Jaworze) - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	3 544 000,00	200 000,00	3 344 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi powiatowej nr 2830D relacji Stare Rochowice-Plonina - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	2 625 000,00	1 295 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja dróg powiatowych nr 2622D w Sichowie oraz 2190D relacji Sichówek-Sichów - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2025	5 829 473,68	2 894 736,84	2 934 736,84	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	2 008 997,32
1.3.2.3	179 252,01
1.3.2.4	11 389 984,00
1.3.2.5	4 787 800,00
1.3.2.6	110 759,87
1.3.2.7	24 000,00
1.3.2.8	10 000,00
1.3.2.9	441 164,00
1.3.2.10	714 139,18
1.3.2.11	709 210,15
1.3.2.12	3 587 170,00
1.3.2.13	3 544 000,00
1.3.2.14	2 625 000,00
1.3.2.15	5 829 473,68

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2024-2034

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Jaworskiego za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Jaworskiego na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Jaworskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę

średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Jaworskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Jaworskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 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	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	115,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	115,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	115,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	115,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	130,00%
	2026-2027	0,00%	115,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%

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 2024 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 2024 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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 44 930 409,27 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 3. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
1	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	PROW	1 602 804,00 zł	13 552 580,53 zł
2	Scalanie gruntów wsi Luboradz, 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	PROW	2 611 465,00 zł	0,00 zł
3	Przebudowa drogi powiatowej nr 2177D w miejscowości Budziszów Mały o dł. ok 1,2	Polski Ład	1 973 997,32 zł	0,00 zł

	km - Poprawa infrastruktury drogowej			
4	Remont dróg powiatowych nr 2610D i 2602D w miejscowości Pomocne i Kondratów - poprawa infrastruktury drogowej	Polski Ład	10 782 485,66 zł	0,00 zł
5	Przebudowa drogi powiatowej nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik	Polski Ład	4 652 844,00 zł	0,00 zł
6	Przebudowa drogi powiatowej nr 2176D relacji Jawor - Godziszowa o dł. ok 1,3 km - poprawa infrastruktury drogowej	RFRD	0,00 zł	1 793 585,00 zł
7	Przebudowa drogi powiatowej nr 2815D relacji Lipa-Jastrowiec -Pogwizdów - etap II	Polski Ład	1 960 000,00 zł	0,00 zł
8	Przebudowa drogi powiatowej nr 2830D relacji Stare Rochowice - Płonina	Polski Ład	2 538 200,00 zł	0,00 zł
9	Modernizacja dróg powiatowych nr 2622D w Sichowie oraz 2190D relacji Sichówek - Sichów	Polski Ład	5 500 000,00 zł	0,00 zł
10	Przebudowa drogi powiatowej nr 2797D relacji Budziszów Mały - Budziszów Wielki	Polski Ład	4 275 000,00 zł	0,00 zł
11	Modernizacja drogi powiatowej nr 2823D w miejscowości Bolkowice	Polski Ład	2 000 000,00 zł	0,00 zł
12	Modernizacja sanitariatów w I Liceum Ogólnokształcącym im. Księcia Bolka w Jaworze	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	490 000,00 zł	0,00 zł
13	Modernizacja instalacji elektrycznej w pałacu w Muchowie	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	510 000,00 zł	0,00 zł
14	Budowa windy zewnętrznej osobowej przy budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. Księcia Bolka I w Jaworze	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	372 400,00 zł	0,00 zł
15	Wykonanie robót ogólnobudowlanych w Domu Pomocy Społecznej przy ul. Kamiennogórskiej 3	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	480 000,00 zł	0,00 zł
16	Naprawa pokrycia dachowego w Kościele p.w. Św. Marcina w Jaworze	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	3 430 000,00 zł	0,00 zł
17	Modernizacja ciągów komunikacyjnych i parkingu przy Starostwie Powiatowym w Jaworze w celu likwidacji barier dla osób niepełnosprawnych	PFRON	548 342,94 zł	0,00 zł
18	Cyberbezpieczny samorząd	Fundusze Europejskie-Rozwój cyfrowy 2021-2027	850 000,00 zł	0,00 zł
19	Lepsze jutro dla szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim		90 500,00 zł	0,00 zł
20	PEUG		262 370,35 zł	612 197,47 zł
SUMA			44 930 409,27zł	15 958 363,00 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 4. 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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Powiatu Jaworskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 58 281 672,88 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 639 563,88 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Jaworski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym

kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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 2024-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 095 961,11 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 095 961,11 zł (stanowiących środki na rachunku bankowym, które nie zostaną wykorzystane w roku bieżącym);
2. wolnych środków – 6 000 000,00 zł (stanowiących środki ze sprzedaży papierów wartościowych, które nie zostaną wykorzystane w roku bieżącym, a w roku 2024 będą stanowiły wkład własny na realizację zadań inwestycyjnych.);

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 5. Wynik budżetu Powiatu Jaworskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	124 698 133,89	133 794 095,00	-9 095 961,11
2025	100 752 535,00	103 852 535,00	-3 100 000,00
2026	87 817 084,00	87 317 084,00	500 000,00
2027	90 341 826,00	89 841 826,00	500 000,00
2028	92 871 396,00	92 471 396,00	400 000,00
2029	95 286 051,00	94 886 051,00	400 000,00
2030	97 668 202,00	97 168 202,00	500 000,00
2031	100 012 238,00	98 012 238,00	2 000 000,00
2032	102 312 519,00	100 312 519,00	2 000 000,00
2033	104 665 707,00	102 665 707,00	2 000 000,00
2034	107 073 018,00	106 273 018,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 495 961,11 zł. Przychody Powiatu Jaworskiego w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 495 961,11 zł (w kwocie tej są też środki w wysokości 2.706.910,40 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, które w projekcie wpf z 14.11.2023 roku stanowiły dochody.W związku z podpisaniem umowy o dofinansowanie i jednoczesnym spełnieniu kryteriów, zaliczka dofinansowania wpłynie na konto powiatu w roku 2023 i nie zostanie wykorzystana w roku 2023) ;
2. wolne środki – 6 000 000,00 zł;

Jednocześnie informuje się, że planowane przychody w roku 2025 w wysokości 500 000,00zł z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych zostaną wykorzystane w części na pokrycie deficytu, tj. w wysokości 3 100 000,00 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	500 000,00	0,00	500 000,00
2028	0,00	400 000,00	400 000,00
2029	0,00	400 000,00	400 000,00
2030	0,00	500 000,00	500 000,00
2031	1 200 000,00	800 000,00	2 000 000,00
2032	1 200 000,00	800 000,00	2 000 000,00
2033	1 200 000,00	800 000,00	2 000 000,00
2034	0,00	800 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023

przewidywane wykonanie" wynosi 7 579 252,01 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 112 816,17 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 2024 roku wyniesie 8,94%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	6 112 816,17	68 343 668,00	8,94%
2025	9 146 380,33	70 459 100,00	12,98%

*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 2024 r. wyniesie 112 816,17 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 932 727,80 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 8. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Jaworskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2018	56 807 978,61	52 530 601,71	4 277 376,90	7 000 162,06
2019	64 734 913,43	54 901 902,88	9 833 010,55	12 026 031,83
2020	65 050 737,39	58 386 598,52	6 664 138,87	13 432 925,61
2021	70 421 641,23	61 758 924,60	8 662 716,63	31 376 450,69
2022	76 564 546,89	69 440 071,48	7 124 475,41	39 164 963,07
2023 3kw.	76 299 091,37	87 200 723,61	-10 901 632,24	18 738 523,87
2023 pw.	75 537 463,39	86 364 404,63	-10 826 941,24	18 813 214,87
2024	79 717 724,62	82 650 452,42	-2 932 727,80	7 563 233,31
2025	84 794 172,00	82 554 048,75	2 240 123,25	2 240 123,25
2026	87 817 084,00	83 784 185,00	4 032 899,00	4 032 899,00
2027	90 341 826,00	84 816 139,00	5 525 687,00	5 525 687,00
2028	92 871 396,00	86 983 807,00	5 887 589,00	5 887 589,00
2029	95 286 051,00	89 172 080,00	6 113 971,00	6 113 971,00
2030	97 668 202,00	91 399 730,00	6 268 472,00	6 268 472,00

2031	100 012 238,00	93 630 470,00	6 381 768,00	6 381 768,00
2032	102 312 519,00	95 896 884,00	6 415 635,00	6 415 635,00
2033	104 665 707,00	98 220 074,00	6 445 633,00	6 445 633,00
2034	107 073 018,00	100 601 438,00	6 471 580,00	6 471 580,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2025 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2023 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2024 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2023 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2023 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Jaworskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,09%	10,50%	TAK	10,55%	TAK
2025	2,37%	8,88%	TAK	8,92%	TAK
2026	1,10%	7,25%	TAK	7,29%	TAK
2027	0,99%	4,69%	TAK	4,73%	TAK
2028	0,81%	3,73%	TAK	3,77%	TAK
2029	0,75%	2,47%	TAK	2,51%	TAK
2030	0,82%	1,72%	TAK	1,76%	TAK
2031	2,56%	5,36%	TAK	5,36%	TAK
2032	2,46%	6,96%	TAK	6,96%	TAK
2033	2,36%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2034	0,92%	7,78%	TAK	7,78%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2024-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 064 095,07 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 603 803,32 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 667 898,39 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 123 681,49 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 305 542,09 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 429 223,58 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 036 374,69 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	124 698 133,89	-3 064 095,07	121 634 038,82
Dochody bieżące	79 717 724,62	+1 603 803,32	81 321 527,94
Dotacje bieżące	12 824 056,62	+1 603 803,32	14 427 859,94
Dochody majątkowe	44 980 409,27	-4 667 898,39	40 312 510,88
Wydatki ogółem	133 794 095,00	-3 123 681,49	130 670 413,51
Wydatki bieżące	82 650 452,42	+1 305 542,09	83 955 994,51
Wynagrodzenia i pochodne	58 281 672,88	+286 255,49	58 567 928,37
Obsługa długu	600 000,00	+14 760,00	614 760,00
Pozostałe wydatki bieżące	23 768 779,54	+1 004 526,60	24 773 306,14
Wydatki majątkowe	51 143 642,58	-4 429 223,58	46 714 419,00
Wynik budżetu	-9 095 961,11	+59 586,42	-9 036 374,69

Źródło: opracowanie własne.

Zaktualizowano wartości w kolumnie pomocniczej WPF "2023 przewidywane wykonanie" w oparciu o sporządzone sprawozdania Rb-27s oraz Rb-28s za grudzień 2023 roku.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	84 794 172,00	+277 758,08	85 071 930,08

Źródło: opracowanie własne.

Zwiększenie dochodów bieżących związane jest z podniesionymi opłatami za udostępnianie materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 958 363,00	+4 189 736,84	20 148 099,84

Źródło: opracowanie własne.

Zwiększenie dochodów majątkowych związane jest z realizacją poniższych zadań, na które przyznano dotacje majątkowe:

1. Przebudowa drogi powiatowe nr 2830D relacji Stare Rochowice- Płonina;
2. Modernizacja dróg powiatowych nr 2622D w Sichowie oraz 2190D relacji Sichówek -Sichów.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 298 486,25	+4 467 494,92	25 765 981,17

Źródło: opracowanie własne.

Ponadto w zakresie pozostałych wydatków bieżących w 2025 r. założono spadek w stosunku do 2024 roku, ponieważ Władze przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 59 586,42 zł i po zmianach wynoszą 10 436 374,69 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 495 961,11	-59 586,42	10 436 374,69
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 495 961,11	-59 586,42	4 436 374,69

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 4 500 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 6. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	4 500 000,00	0,00	4 500 000,00
2026	4 500 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00
2027	4 500 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00
2028	4 500 000,00	0,00	400 000,00	4 100 000,00
2029	4 100 000,00	0,00	400 000,00	3 700 000,00
2030	3 700 000,00	0,00	500 000,00	3 200 000,00
2031	3 200 000,00	0,00	800 000,00	2 400 000,00
2032	2 400 000,00	0,00	800 000,00	1 600 000,00
2033	1 600 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2034	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00

Zródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2034. 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]
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	500 000,00	0,00	500 000,00
2028	0,00	400 000,00	400 000,00
2029	0,00	400 000,00	400 000,00
2030	0,00	500 000,00	500 000,00
2031	1 200 000,00	800 000,00	2 000 000,00
2032	1 200 000,00	800 000,00	2 000 000,00
2033	1 200 000,00	800 000,00	2 000 000,00
2034	0,00	800 000,00	800 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2024-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,11%	10,50%	TAK	13,68%	TAK
2025	2,37%	8,95%	TAK	12,12%	TAK
2026	1,10%	7,37%	TAK	10,55%	TAK
2027	0,99%	4,81%	TAK	7,99%	TAK

2028	0,81%	3,85%	TAK	7,03%	TAK
2029	0,75%	2,59%	TAK	5,77%	TAK
2030	0,82%	1,84%	TAK	5,02%	TAK
2031	2,56%	5,48%	TAK	5,48%	TAK
2032	2,46%	7,01%	TAK	7,01%	TAK
2033	2,36%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2034	0,92%	7,78%	TAK	7,78%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. "Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej - Międzynarodowy rozwój kadry ZSiP w Bolkowie" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 223 790,40 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 196 021,06 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BÓLKOWIE.
2. Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskiwaniem danych do bazy danych BDOT i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 353 065,39 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 105 919,62 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.
3. Przebudowa drogi powiatowej nr 2830D relacji Stare Rochowice- Płonina – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 625 000,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 1 295 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.
4. Modernizacja dróg powiatowych nr 2622D w Sichowie oraz 2190D relacji Sichówek -Sichów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 829 473,68 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 2 894 736,84 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 353 026,01 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 138 554,01 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2028 o kwotę 214 472,00 zł;

2. Remont drogi powiatowej nr 2610D w miejscowości Pomocne o dł ok 1,5 km – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 372 826,53 zł;
3. Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 63 321,21 zł;
4. Przebudowa drogi powiatowej nr 2184D w miejscowości Snowidza polegająca na budowie drogi dla pieszych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 472,44 zł;
5. Budowa drogi dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2814D w miejscowości Paszowice - etap III – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 366 612,71 zł.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2027 roku na 2028 rok.

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 234 938,54	+961 748,54	5 196 687,08
2025	2 014 105,15	+45 850,34	2 059 955,49
2026	355 000,00	+17 280,00	372 280,00
2027	245 000,00	+16 116,00	261 116,00
2028	0,00	+162 995,00	162 995,00

Zródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	26 125 446,66	+3 845 250,10	29 970 696,76
2025	21 253 883,84	+4 511 882,61	25 765 766,45

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2024-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 988 064,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 5 939 564,61 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 48 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 988 064,61 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 939 564,61 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 48 500,00 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	121 634 038,82	+5 988 064,61	127 622 103,43
Dochody bieżące	81 321 527,94	+5 939 564,61	87 261 092,55
Subwencja ogólna	41 380 722,00	+4 293 922,00	45 674 644,00
Dotacje bieżące	14 427 859,94	+984 961,28	15 412 821,22
Pozostałe	11 106 450,00	+660 681,33	11 767 131,33
Dochody majątkowe	40 312 510,88	+48 500,00	40 361 010,88
Wydatki ogółem	130 670 413,51	+5 988 064,61	136 658 478,12
Wydatki bieżące	83 955 994,51	+5 939 564,61	89 895 559,12
Wynagrodzenia i pochodne	58 567 928,37	+5 076 452,29	63 644 380,66
Pozostałe wydatki bieżące	24 773 306,14	+863 112,32	25 636 418,46
Wydatki majątkowe	46 714 419,00	+48 500,00	46 762 919,00

Zródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	20 148 099,84	+451 509,40	20 599 609,24

Zródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	25 765 981,17	+451 509,40	26 217 490,57

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 4 500 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 4. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	4 500 000,00	0,00	4 500 000,00
2026	4 500 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00
2027	4 500 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00
2028	4 500 000,00	0,00	400 000,00	4 100 000,00
2029	4 100 000,00	0,00	400 000,00	3 700 000,00
2030	3 700 000,00	0,00	500 000,00	3 200 000,00
2031	3 200 000,00	0,00	800 000,00	2 400 000,00
2032	2 400 000,00	0,00	800 000,00	1 600 000,00
2033	1 600 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2034	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2026	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	500 000,00	0,00	500 000,00
2028	0,00	400 000,00	400 000,00
2029	0,00	400 000,00	400 000,00
2030	0,00	500 000,00	500 000,00
2031	1 200 000,00	800 000,00	2 000 000,00
2032	1 200 000,00	800 000,00	2 000 000,00
2033	1 200 000,00	800 000,00	2 000 000,00
2034	0,00	800 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2024-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,90%	10,50%	TAK	13,69%	TAK
2025	2,37%	8,98%	TAK	12,16%	TAK
2026	1,10%	7,40%	TAK	10,59%	TAK
2027	0,99%	4,84%	TAK	8,03%	TAK
2028	0,81%	3,88%	TAK	7,07%	TAK
2029	0,75%	2,62%	TAK	5,81%	TAK
2030	0,82%	1,86%	TAK	5,06%	TAK
2031	2,56%	5,51%	TAK	5,51%	TAK
2032	2,46%	7,01%	TAK	7,01%	TAK
2033	2,36%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2034	0,92%	7,78%	TAK	7,78%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - a) Kształcenie i szkolenie zawodowe - ERASMUS + – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 29 536,49 zł;
 - b) 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 – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 451 509,40 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 451 509,40 zł;
 - c) Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 451 509,40 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- a) Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 275 698,79 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 250 698,79 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2028 o kwotę 25 000,00 zł;
- b) Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 225 918,92 zł;
- c) Przebudowa drogi powiatowej nr 2184D w miejscowości Snowidza polegająca na budowie drogi dla pieszych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 17 996,44 zł;
- d) Budowa drogi dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2814D w miejscowości Paszowice - etap III – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 89 638,89 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 196 687,08	+280 235,28	5 476 922,36
2025	2 059 955,49	+25 000,00	2 084 955,49

Zródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	29 970 696,76	-118 283,59	29 852 413,17
2025	25 765 766,45	+451 509,40	26 217 275,85

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.