

Projekt

z dnia 26 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU JAWORSKIEGO

z dnia 2024 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata
2024-2034**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530) 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 - Objaśnienia 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

Mariusz Barański

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr //24 z dnia 27.11.2024 r. w sprawie WPF na lata 2024-2034

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | z tego: | | | w tym: | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------|--|---|--------------------------------|-----------------------------------|--|----------------------------|
| | | | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | w tym: | | Dochody majątkowe ^x | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| | | | | | | | | | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3) | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | | | | z podatku od nieruchomości |
| 2024 | 120 027 075,04 | 92 538 932,52 | 12 618 385,00 | 1 788 111,00 | 45 674 644,00 | 19 511 766,07 | 12 947 026,45 | 0,00 | 27 487 142,52 | 50 000,00 | 27 437 142,52 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 122 728 293,51 | 86 447 400,90 | 13 590 945,00 | 1 883 417,00 | 43 936 314,00 | 15 338 300,90 | 11 698 424,00 | 0,00 | 36 280 892,61 | 0,00 | 36 280 892,61 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 88 032 851,45 | 88 032 851,45 | 13 764 767,00 | 1 950 561,00 | 45 140 166,00 | 15 061 884,45 | 12 115 473,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 97 688 202,00 | 97 688 202,00 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | |

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki, 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 | z tego: | | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | w tym: | | 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 | |
| 2024 | | -16 519 482,16 | 0,00 | 17 919 482,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 519 482,16 | 0,00 | 9 119 482,16 | 7 400 000,00 | 0,00 | 7 400 000,00 |
| 2025 | | -3 100 000,00 | 0,00 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | 3 100 000,00 | 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |

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 | z tego: | | | |
|------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|---|---|--|--|
| | w tym: | | w tym: | | | w tym: | | z tego: | |
| | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| Wyszczególnienie | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | na pokrycie deficytu budżetu x | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7) | na pokrycie deficytu budżetu x | Rozchody budżetu x | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x |
| 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 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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: | Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |
|--|---|---|-----------------|--|---|---------------|---|--|---|-----|--------|---|
| | licznica kwota przypadających na dany rok kwoty 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 x | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | Kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x | 7.2 | | |
| 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 | 6 112 816,17 | 112 816,17 | -7 348 142,53 | 10 571 339,63 | | | |
| 2025 | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 146 380,33 | 46 380,33 | 3 530 783,04 | 3 530 783,04 | | | |
| 2026 | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 600 000,00 | 0,00 | 4 248 666,45 | 4 248 666,45 | | | |
| 2027 | 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 | 0,00 | 0,00 | 7 700 000,00 | 0,00 | 5 887 589,00 | 5 887 589,00 | | | |
| 2029 | 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 | 0,00 | 0,00 | 6 800 000,00 | 0,00 | 6 268 472,00 | 6 268 472,00 | | | |
| 2031 | 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 | 0,00 | 0,00 | 2 800 000,00 | 0,00 | 6 415 635,00 | 6 415 635,00 | | | |
| 2033 | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 | 0,00 | 6 445 633,00 | 6 445 633,00 | | | |
| 2034 | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 471 580,00 | 6 471 580,00 | | | |

b) 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 wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Lp | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | |
|------|---|--|---|---|---|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych) | 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 wyłączeń ustawowych | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych |
| 2024 | 2,85% | -8,87% | 10,50% | 13,69% | 8,4 TAK |
| 2025 | 2,35% | 5,27% | 8,09% | 11,27% | 8,4 TAK |
| 2026 | 1,10% | 6,17% | 6,72% | 9,91% | 8,4 TAK |
| 2027 | 0,99% | 7,69% | 4,19% | 7,39% | 8,4 TAK |
| 2028 | 0,81% | 7,92% | 3,24% | 6,43% | 8,4 TAK |
| 2029 | 0,75% | 7,97% | 1,98% | 5,17% | 8,4 TAK |
| 2030 | 0,82% | 7,93% | 1,22% | 4,42% | 8,4 TAK |
| 2031 | 2,56% | 7,84% | 4,87% | 4,87% | 8,4 TAK |
| 2032 | 2,46% | 7,66% | 7,26% | 7,26% | 8,4 TAK |
| 2033 | 2,36% | 7,48% | 7,60% | 7,60% | 8,4 TAK |
| 2034 | 0,92% | 7,29% | 7,78% | 7,78% | 8,4 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 uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|------|---|---|--|--|--------------|---------------|---|--|---|--|------|
| | w tym: | | | z tego: | | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | |
| | 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 | w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | | | | | 10.1 |
| | | | | | | | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1.1 | |
| 2024 | 4 503 865,41 | 4 503 865,41 | 2 905 205,66 | 29 538 729,05 | 5 696 799,27 | 23 841 929,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 18 997 353,65 | 621 491,77 | 621 491,77 | 42 119 730,13 | 2 611 625,34 | 39 508 104,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 634 427,78 | 588 047,45 | 46 380,33 | 0,00 | 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 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Powiatu Jaworskiego Nr //24 z dnia 27.11.2024 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 | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 79 768 405,78 | 42 119 730,13 | 634 427,78 | 261 116,00 | 162 995,00 | |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 11 320 078,15 | 2 611 625,34 | 588 047,45 | 261 116,00 | 162 995,00 | |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 68 448 327,63 | 39 508 104,79 | 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 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego: | | | | 31 816 102,69 | 21 235 284,40 | 215 767,45 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 5 985 926,32 | 2 240 544,34 | 215 767,45 | 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 rozlegu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2022 | 2025 | 413 492,08 | 177 094,00 | 0,00 | 0,00 | 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 rozlegu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych - Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2022 | 2025 | 1 723 422,69 | 266 910,00 | 782 276,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | 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 | 0,00 |
| 1.1.1.4 | Scalanie gruntów wsi Drzymatowice-Marcinowice - Skąta, 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 Drzymatowice-Marcinowice - Skąta, gmina Mściwojów, powiat jaworski | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2023 | 2024 | 84 809,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 263 795,48 | 263 795,48 | 0,00 | 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 BOLKOWIE | 2023 | 2025 | 259 031,33 | 235 963,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

kwoty w zł

| L.p. | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1 | 72 716 997,92 |
| 1.a | 9 320 583,06 |
| 1.b | 63 396 414,86 |
| 1.1 | 28 334 405,22 |
| 1.1.1 | 4 835 799,79 |
| 1.1.1.1 | 267 049,00 |
| 1.1.1.2 | 1 049 186,00 |
| 1.1.1.3 | 76 976,08 |
| 1.1.1.4 | 0,00 |
| 1.1.1.5 | 263 795,48 |
| 1.1.1.6 | 259 031,33 |

| 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 | 1 665 521,71 | 1 040 506,57 | 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 Bolkowie" - Poprawa jakości życia mieszkańców | ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BOLKOWIE | 2024 | 2025 | 223 790,40 | 78 833,56 | 144 956,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.9 | " Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dołnośląskich szkół | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2024 | 2026 | 721 992,96 | 198 581,76 | 315 660,80 | 207 750,40 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.10 | "Sprawny uczeń" | POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W JAWORZE | 2024 | 2026 | 96 085,23 | 40 827,27 | 47 240,91 | 8 017,05 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.11 | Zwiększenie efektywności energetycznej budynków na terenie Powiatu Jaworskiego - Poprawa jakości życia mieszkańców | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2024 | 2025 | 212 371,60 | 0,00 | 212 371,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 25 830 176,37 | 4 503 865,41 | 18 994 740,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Scalanie gruntów wsi Snowieda, 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 Snowieda, gmina Mściwojów, powiat jaworski. | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2022 | 2025 | 17 486 955,45 | 1 602 803,55 | 13 552 581,00 | 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 | 2 611 072,45 | 2 611 072,45 | 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 | 1 267 081,64 | 18 857,09 | 1 248 224,55 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.5 | Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych 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 | 18 868,32 | 334 197,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.6 | Zwiększenie efektywności energetycznej budynków na terenie Powiatu Jaworskiego - Poprawa jakości życia mieszkańców | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2024 | 2025 | 3 033 880,00 | 0,00 | 3 033 880,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.7 | " Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dołnośląskich szkół | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2024 | 2026 | 240 264,00 | 240 264,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.8 | Cyberbezpieczny samorząd w Powiecie Jaworskim - poprawa bezpieczeństwa informatycznego w urzędzie | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2024 | 2025 | 837 857,44 | 12 000,00 | 825 857,44 | 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 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|----------|---------------------|
| 1.1.1.7 | 1 665 521,71 |
| 1.1.1.8 | 223 790,40 |
| 1.1.1.9 | 721 992,96 |
| 1.1.1.10 | 96 085,23 |
| 1.1.1.11 | 212 371,60 |
| 1.1.2 | 23 498 605,43 |
| 1.1.2.1 | 15 155 384,51 |
| 1.1.2.2 | 2 611 072,45 |
| 1.1.2.3 | 1 267 081,64 |
| 1.1.2.4 | 0,00 |
| 1.1.2.5 | 353 065,39 |
| 1.1.2.6 | 3 033 860,00 |
| 1.1.2.7 | 240 264,00 |
| 1.1.2.8 | 837 857,44 |
| 1.2 | 0,00 |

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.2.1 | - 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 | | | | 47 952 303,09 | 20 884 445,73 | 20 884 445,73 | 418 660,33 | 261 116,00 | 162 995,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 5 334 151,83 | 3 317 311,27 | 3 317 081,00 | 372 280,00 | 261 116,00 | 162 995,00 |
| 1.3.1.1 | Za życiem - Poprawa jakości życia mieszkańców | SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY | 2022 | 2026 | 528 000,00 | 110 000,00 | 110 000,00 | 110 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2023 | 2028 | 3 230 093,36 | 1 631 252,80 | 261 081,00 | 262 280,00 | 261 116,00 | 162 995,00 |
| 1.3.1.3 | Remont drogi powiatowej nr 2610D w miejscowości Pomocne o dł ok 1,5 km | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2023 | 2024 | 1 576 058,47 | 1 576 058,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 42 618 151,26 | 19 338 064,37 | 20 513 364,73 | 46 380,33 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Zakup sprzętu komputerowego - Zakup sprzętu komputerowego w Starostwie Powiatowym w Jaworze | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2012 | 2025 | 600 000,00 | 100 000,00 | 120 000,00 | 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 | 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 | 11 389 984,50 | 11 389 984,50 | 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 | 2025 | 4 806 391,00 | 2 373 900,00 | 2 412 891,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2022 | 2025 | 1 853 505,77 | 1 227 806,06 | 500 000,00 | 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.z o.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 Snowieda 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 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|----------|---------------------|
| 1.2.1 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 |
| 1.3 | 44 382 592,70 |
| 1.3.1 | 4 484 783,27 |
| 1.3.1.1 | 330 000,00 |
| 1.3.1.2 | 2 578 724,80 |
| 1.3.1.3 | 1 576 058,47 |
| 1.3.2 | 39 897 809,43 |
| 1.3.2.1 | 220 000,00 |
| 1.3.2.2 | 2 008 997,32 |
| 1.3.2.3 | 179 252,01 |
| 1.3.2.4 | 11 389 984,50 |
| 1.3.2.5 | 4 786 791,00 |
| 1.3.2.6 | 1 727 806,06 |
| 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 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.2.12 | Przebudowa drogi powiatowej nr 2176D relacji Jawor-Godziszowa o dl. ok. 1,3 km - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2024 | 2025 | 3 000 648,95 | 2 268,12 | 2 998 380,83 | 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 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 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 | 2 391 585,80 | 0,00 | 2 391 585,80 | 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 | 5 699 425,79 | 0,00 | 5 699 425,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.16 | Modernizacja sanitariatów w I Liceum Ogólnokształcącym im. Księcia Bolka I w Jaworze - Poprawa jakości życia uczniów w szkole | I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IMIENIA KSIĘCIA BOLKA I W JAWORZE | 2024 | 2025 | 577 859,20 | 57 859,20 | 520 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.17 | Przebudowa drogi powiatowej nr 2797D relacji Budziszów Mały-Budziszów Wielki - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2024 | 2025 | 5 085 175,47 | 0,00 | 5 085 175,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.18 | Wykonanie robót ogólnobudowlanych w Domu Pomocy Społecznej - Poprawa warunków bytowych mieszkańców domu pomocy | DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W JAWORZE | 2024 | 2025 | 541 770,00 | 12 300,00 | 529 470,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.19 | Zakup samochodu służbowego - Zakup samochodu osobowego/służbowego/ na potrzeby Starostwa Powiatowego i Powiatu Jaworskiego | STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE | 2024 | 2025 | 190 000,00 | 0,00 | 190 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|----------|---------------------|
| 1.3.2.12 | 3 000 648,95 |
| 1.3.2.13 | 200 000,00 |
| 1.3.2.14 | 2 391 585,80 |
| 1.3.2.15 | 5 699 425,79 |
| 1.3.2.16 | 577 859,20 |
| 1.3.2.17 | 5 085 175,47 |
| 1.3.2.18 | 541 770,00 |
| 1.3.2.19 | 190 000,00 |

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr... /24
Rady Powiatu Jaworskiego
w sprawie WPF na lata
2024-2034

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 Wytyczne 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 km - Poprawa infrastruktury drogowej | Polski Ład | 1 973 997,32 zł | 0,00 zł |
| 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 | Polski Ład | 4 652 844,00 zł | 0,00 zł |

| | | | | |
|-------------|---|---|------------------------|-------------------------|
| | relacji Niedaszów-Zimnik | | | |
| 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 Bołka 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 Bołka 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 |

Zródło: 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 4 500 000,00zł 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 |

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 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 |

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 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 BOLKOWIE.
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 |

Źródło: 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 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 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 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

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

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

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

Źródło: 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 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Źródło: opracowanie własne.

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

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 48 507,53 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 270 332,47 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 318 840,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 48 507,53 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 276 577,47 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 325 085,00 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 | 127 622 103,43 | -48 507,53 | 127 573 595,90 |
| Dochody bieżące | 87 261 092,55 | +270 332,47 | 87 531 425,02 |
| Dotacje bieżące | 15 412 821,22 | +262 279,19 | 15 675 100,41 |
| Pozostałe | 11 767 131,33 | +8 053,28 | 11 775 184,61 |
| Dochody majątkowe | 40 361 010,88 | -318 840,00 | 40 042 170,88 |
| Wydatki ogółem | 136 658 478,12 | -48 507,53 | 136 609 970,59 |
| Wydatki bieżące | 89 895 559,12 | +276 577,47 | 90 172 136,59 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 63 644 380,66 | +98 907,00 | 63 743 287,66 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 25 636 418,46 | +177 670,47 | 25 814 088,93 |
| Wydatki majątkowe | 46 762 919,00 | -325 085,00 | 46 437 834,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 20 599 609,24 | +450 000,00 | 21 049 609,24 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 26 217 490,57 | +450 000,00 | 26 667 490,57 |

Źródło: 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.

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 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% | 4,83% | 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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja sanitariatów w I Liceum Ogólnokształcącym im. Księcia Bolka I w Jaworze – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 520 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 70 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 520 000,00 zł. Jednostką realizującą jest I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IMIENIA KSIĘCIA BOLKA I W JAWORZE.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 29 852 413,17 | +70 000,00 | 29 922 413,17 |
| 2025 | 26 217 275,85 | +450 000,00 | 26 667 275,85 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 805 656,03 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 630 032,62 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 175 623,41 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 397 555,69 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 130 032,62 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 267 523,07 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -16 628 274,35 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 | 127 573 595,90 | +805 656,03 | 128 379 251,93 |
| Dochody bieżące | 87 531 425,02 | +630 032,62 | 88 161 457,64 |
| Dotacje bieżące | 15 675 100,41 | +558 065,97 | 16 233 166,38 |
| Pozostałe | 11 775 184,61 | +71 966,65 | 11 847 151,26 |
| Dochody majątkowe | 40 042 170,88 | +175 623,41 | 40 217 794,29 |
| Wydatki ogółem | 136 609 970,59 | +8 397 555,69 | 145 007 526,28 |
| Wydatki bieżące | 90 172 136,59 | +5 130 032,62 | 95 302 169,21 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 63 743 287,66 | +607 156,91 | 64 350 444,57 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 25 814 088,93 | +4 522 875,71 | 30 336 964,64 |
| Wydatki majątkowe | 46 437 834,00 | +3 267 523,07 | 49 705 357,07 |
| Wynik budżetu | -9 036 374,69 | -7 591 899,66 | -16 628 274,35 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 85 071 930,08 | +712 901,71 | 85 784 831,79 |
| 2026 | 87 817 084,00 | +215 767,45 | 88 032 851,45 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 21 049 609,24 | +2 434 688,70 | 23 484 297,94 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 26 667 490,57 | +3 147 590,41 | 29 815 080,98 |
| 2026 | 3 532 899,00 | +215 767,45 | 3 748 666,45 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 7 591 899,66 zł i po zmianach wynoszą 18 028 274,35 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 | 10 436 374,69 | +7 591 899,66 | 18 028 274,35 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 4 436 374,69 | +6 191 899,66 | 10 628 274,35 |
| Wolne środki | 6 000 000,00 | +1 400 000,00 | 7 400 000,00 |

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 2028-2034. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 6. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

| Rok | Stan na początek roku [zł] | Transza [zł] | Spłata / wykup [zł] | Stan na koniec roku [zł] |
|------|----------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|
| 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 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 |

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 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 | 2,89% | 10,50% | TAK | 13,69% | TAK |
| 2025 | 2,36% | 8,08% | TAK | 11,27% | TAK |
| 2026 | 1,10% | 6,65% | TAK | 9,84% | TAK |
| 2027 | 0,99% | 4,12% | TAK | 7,32% | TAK |
| 2028 | 0,81% | 3,17% | TAK | 6,36% | TAK |
| 2029 | 0,75% | 1,91% | TAK | 5,10% | TAK |
| 2030 | 0,82% | 1,15% | TAK | 4,35% | TAK |
| 2031 | 2,56% | 4,80% | TAK | 4,80% | TAK |
| 2032 | 2,46% | 7,19% | TAK | 7,19% | TAK |
| 2033 | 2,36% | 7,60% | TAK | 7,60% | 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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. " Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 721 992,96 zł, w tym w 2024 r. – 198 581,76 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 721 992,96 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.
2. "Sprawny uczeń" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026.

r. – 40 827,27 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 96 085,23 zł. Jednostką realizującą jest POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W JAWORZE.

3. Zwiększenie efektywności energetycznej budynków na terenie Powiatu Jaworskiego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 246 251,60 zł, w tym w 2024 r. – 144 750,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 246 251,60 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.
4. " Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 240 264,00 zł, w tym w 2024 r. – 240 264,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 240 264,00 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) Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 289 208,62 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 9. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 5 476 922,36 | +239 409,03 | 5 716 331,39 |
| 2025 | 2 084 955,49 | +362 901,71 | 2 447 857,20 |
| 2026 | 372 280,00 | +215 767,45 | 588 047,45 |

Źródło: 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 | 29 922 413,17 | +674 222,62 | 30 596 635,79 |
| 2025 | 26 667 275,85 | +3 101 501,60 | 29 768 777,45 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 857 344,74 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 659 035,10 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 516 379,84 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 857 344,74 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 711 151,06 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 568 495,80 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 | 128 379 251,93 | -2 857 344,74 | 125 521 907,19 |
| Dochody bieżące | 88 161 457,64 | +1 659 035,10 | 89 820 492,74 |
| Dotacje bieżące | 16 233 166,38 | +1 647 504,88 | 17 880 671,26 |
| Pozostałe | 11 847 151,26 | +11 530,22 | 11 858 681,48 |
| Dochody majątkowe | 40 217 794,29 | -4 516 379,84 | 35 701 414,45 |
| Wydatki ogółem | 145 007 526,28 | -2 857 344,74 | 142 150 181,54 |
| Wydatki bieżące | 95 302 169,21 | +1 711 151,06 | 97 013 320,27 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 64 350 444,57 | +1 543 284,59 | 65 893 729,16 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 30 336 964,64 | +167 866,47 | 30 504 831,11 |
| Wydatki majątkowe | 49 705 357,07 | -4 568 495,80 | 45 136 861,27 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 85 784 831,79 | +300 000,00 | 86 084 831,79 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 23 484 297,94 | +3 507 012,48 | 26 991 310,42 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 29 815 080,98 | +3 807 012,48 | 33 622 093,46 |

Źródło: 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 2028-2034. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 5. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

| Rok | Stan na początek roku [zł] | Transza [zł] | Spłata / wykup [zł] | Stan na koniec roku [zł] |
|------|----------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|
| 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 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.

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2024 | 2,89% | 10,50% | TAK | 13,69% | TAK |
| 2025 | 2,35% | 8,07% | TAK | 11,26% | TAK |
| 2026 | 1,10% | 6,69% | TAK | 9,89% | TAK |
| 2027 | 0,99% | 4,17% | TAK | 7,36% | TAK |
| 2028 | 0,81% | 3,21% | TAK | 6,41% | TAK |
| 2029 | 0,75% | 1,96% | TAK | 5,15% | TAK |
| 2030 | 0,82% | 1,20% | TAK | 4,39% | TAK |
| 2031 | 2,56% | 4,85% | TAK | 4,85% | TAK |
| 2032 | 2,46% | 7,25% | TAK | 7,25% | TAK |
| 2033 | 2,36% | 7,60% | TAK | 7,60% | TAK |
| 2034 | 0,92% | 7,78% | TAK | 7,78% | TAK |

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Jaworski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 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 innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Remont dróg powiatowych nr 2610D i 2602D w miejscowości Pomocne i Kondratów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 0,50 zł;
 - 2) Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 13 915,60 zł;
 - 3) Przebudowa drogi powiatowe nr 2830D relacji Stare Rochowice- Płonina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 233 414,20 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 295 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 061 585,80 zł;
 - 4) Modernizacja dróg powiatowych nr 2622D w Sichowie oraz 2190D relacji Sichówek -Sichów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 130 047,89 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 894 736,84 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 764 688,95 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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 | 30 596 635,79 | -4 175 820,74 | 26 420 815,05 |
| 2025 | 29 768 777,45 | +3 826 274,75 | 33 595 052,20 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 5 681 767,37 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 425 253,57 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 7 107 020,94 zł.
 2. Wydatki ogółem zmniejszono o 5 790 559,56 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 436 323,57 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 7 226 883,13 zł.
 3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -16 519 482,16 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 | 125 521 907,19 | -5 681 767,37 | 119 840 139,82 |
| Dochody bieżące | 89 820 492,74 | +1 425 253,57 | 91 245 746,31 |
| Dotacje bieżące | 17 880 671,26 | +447 026,44 | 18 327 697,70 |
| Pozostałe | 11 858 681,48 | +978 227,13 | 12 836 908,61 |
| Dochody majątkowe | 35 701 414,45 | -7 107 020,94 | 28 594 393,51 |
| Wydatki ogółem | 142 150 181,54 | -5 790 559,56 | 136 359 621,98 |
| Wydatki bieżące | 97 013 320,27 | +1 436 323,57 | 98 449 643,84 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 65 893 729,16 | +1 061 069,44 | 66 954 798,60 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 30 504 831,11 | +375 254,13 | 30 880 085,24 |
| Wydatki majątkowe | 45 136 861,27 | -7 226 883,13 | 37 909 978,14 |
| Wynik budżetu | -16 628 274,35 | +108 792,19 | -16 519 482,16 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 26 991 310,42 | +8 628 090,42 | 35 619 400,84 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2025 | 33 622 093,46 | +8 628 090,42 | 42 250 183,88 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 108 792,19 zł i po zmianach wynoszą 17 919 482,16 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 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 18 028 274,35 | -108 792,19 | 17 919 482,16 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 10 628 274,35 | -108 792,19 | 10 519 482,16 |

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 2028-2034. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 5. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

| Rok | Stan na początek roku [zł] | Transza [zł] | Spłata / wykup [zł] | Stan na koniec roku [zł] |
|------|----------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|
| 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 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.

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2024 | 2,85% | 10,50% | TAK | 13,69% | TAK |
| 2025 | 2,35% | 8,09% | TAK | 11,27% | TAK |
| 2026 | 1,10% | 6,71% | TAK | 9,90% | TAK |
| 2027 | 0,99% | 4,19% | TAK | 7,38% | TAK |
| 2028 | 0,81% | 3,23% | TAK | 6,42% | TAK |
| 2029 | 0,75% | 1,97% | TAK | 5,16% | TAK |
| 2030 | 0,82% | 1,21% | TAK | 4,41% | TAK |
| 2031 | 2,56% | 4,86% | TAK | 4,86% | TAK |
| 2032 | 2,46% | 7,25% | TAK | 7,25% | TAK |
| 2033 | 2,36% | 7,60% | TAK | 7,60% | TAK |
| 2034 | 0,92% | 7,78% | TAK | 7,78% | TAK |

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Jaworski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi powiatowej nr 2797D relacji Budziszów Mały-Budziszów Wielki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 090 243,47 zł, w tym w 2024 r. – 252 512,17 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 090 243,47 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.
2. Wykonanie robót ogólnobudowlanych w Domu Pomocy Społecznej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 541 770,00 zł, w tym w 2024 r. – 12 300,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 541 770,00 zł. Jednostką realizującą jest DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W JAWORZE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Lepsze jutro dla szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 745,00 zł;
 - 2) Lepsze jutro dla szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 745,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Przebudowa drogi powiatowej nr 2805D relacji Niedaszów-Zimnik – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 009,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 413 900,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 412 891,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 2) Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 290 983,99 zł;
- 3) Przebudowa drogi powiatowej nr 2176D relacji Jawor-Godziszowa o dł. ok. 1,3 km – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 586 521,05 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 182 231,88 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 404 289,17 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 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 5 716 331,39 | -20 745,00 | 5 695 586,39 |

Źródło: opracowanie własne.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 26 420 815,05 | -2 019 590,72 | 24 401 224,33 |
| 2025 | 33 595 052,20 | +7 375 803,13 | 40 970 855,33 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 95 023,45 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 123 881,44 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 028 857,99 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 95 023,45 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 123 881,44 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 028 857,99 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 | 119 840 139,82 | + 95 023,45 | 119 935 163,27 |
| Dochody bieżące | 91 245 746,31 | + 1 123 881,44 | 92 369 627,75 |
| Dotacje bieżące | 18 327 697,70 | +1 045 403,10 | 19 373 100,80 |
| Pozostałe | 12 836 908,61 | +78 478,34 | 12 915 386,95 |
| Dochody majątkowe | 28 594 393,51 | -1 028 857,99 | 27 565 535,52 |
| Wydatki ogółem | 136 359 621,98 | +95 023,45 | 136 454 645,43 |
| Wydatki bieżące | 98 449 643,84 | + 1 123 881,44 | 99 573 525,28 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 66 954 798,60 | +2 122 996,16 | 69 077 794,76 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 30 880 085,24 | - 999 114,72 | 29 880 970,52 |
| Wydatki majątkowe | 37 909 978,14 | -1 028 857,99 | 36 881 120,15 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 86 084 831,79 | +362 569,11 | 86 447 400,90 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 35 619 400,84 | +661 491,77 | 36 280 892,61 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 82 554 048,75 | +362 569,11 | 82 916 617,86 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

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

| | | | |
|------|---------------|-------------|---------------|
| 2025 | 42 250 183,88 | +661 491,77 | 42 911 675,65 |
|------|---------------|-------------|---------------|

Źródło: 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 2028-2034. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 6. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

| Rok | Stan na początek roku [zł] | Transza [zł] | Spłata / wykup [zł] | Stan na koniec roku [zł] |
|------|----------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|
| 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 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 |

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 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 | 2,85% | 10,50% | TAK | 13,69% | TAK |
| 2025 | 2,35% | 8,09% | TAK | 11,27% | TAK |
| 2026 | 1,10% | 6,72% | TAK | 9,91% | TAK |
| 2027 | 0,99% | 4,19% | TAK | 7,39% | TAK |
| 2028 | 0,81% | 3,24% | TAK | 6,43% | TAK |
| 2029 | 0,75% | 1,98% | TAK | 5,17% | TAK |
| 2030 | 0,82% | 1,22% | TAK | 4,42% | TAK |
| 2031 | 2,56% | 4,87% | TAK | 4,87% | TAK |
| 2032 | 2,46% | 7,26% | TAK | 7,26% | TAK |
| 2033 | 2,36% | 7,60% | TAK | 7,60% | 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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

- Zwiększenie efektywności energetycznej budynków na terenie Powiatu Jaworskiego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 212 371,60 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 212 371,60 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.
- Cyberbezpieczny samorząd w Powiecie Jaworskim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 837 857,44 zł, w tym w 2024 r. – 12 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 837 857,44 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - "Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej - Międzynarodowy rozwój kadry ZSiP w Bolkowie" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 117 187,50 zł;
 - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 117 187,50 zł;
 - Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 362 640,35 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 362 640,35 zł;
 - 3) 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 87 051,62 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 87 051,62 zł;
 - 4) Zwiększenie efektywności energetycznej budynków na terenie Powiatu Jaworskiego – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 212 371,60 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 144 750,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 67 621,60 zł;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 283 582,22 zł;
 - 2) Modernizacja sanitariatów w I Liceum Ogólnokształcącym im. Księcia Bolka I w Jaworze – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 57 859,20 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 140,80 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 70 000,00 zł.

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

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

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 5 695 586,39 | -117 187,50 | 5 578 398,89 |
| 2025 | 2 447 857,20 | +329 559,10 | 2 777 416,30 |

Źródło: 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 | 24 401 224,33 | -311 000,55 | 24 090 223,78 |
| 2025 | 40 970 855,33 | +1 277 927,81 | 42 248 783,14 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 91 911,77 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 170 304,77 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 78 393,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 91 911,77 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 314 549,77 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 222 638,00 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 | 119 935 163,27 | +91 911,77 | 120 027 075,04 |
| Dochody bieżące | 92 369 627,75 | +170 304,77 | 92 539 932,52 |
| Dotacje bieżące | 19 373 100,80 | +138 665,27 | 19 511 766,07 |
| Pozostałe | 12 915 386,95 | +31 639,50 | 12 947 026,45 |
| Dochody majątkowe | 27 565 535,52 | -78 393,00 | 27 487 142,52 |
| Wydatki ogółem | 136 454 645,43 | +91 911,77 | 136 546 557,20 |
| Wydatki bieżące | 99 573 525,28 | +314 549,77 | 99 888 075,05 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 69 077 794,76 | +141 267,97 | 69 219 062,73 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 29 880 970,52 | +173 281,80 | 30 054 252,32 |
| Wydatki majątkowe | 36 881 120,15 | -222 638,00 | 36 658 482,15 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

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 2028-2034. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 2. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

| Rok | Stan na początek roku [zł] | Transza [zł] | Spłata / wykup [zł] | Stan na koniec roku [zł] |
|------|----------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|
| 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 |

| Rok | Stan na początek roku [zł] | Transza [zł] | Splata / wykup [zł] | Stan na koniec roku [zł] |
|------|----------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|
| 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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 3. Splata 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.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Zakup samochodu służbowego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 190 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 190 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 19 526,77 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 144 333,04 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 163 859,81 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 – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 589,20 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 590,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 0,80 zł;
- 3) Scalanie gruntów wsi Drzymałowice- Marcinowiice - Skała, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 212 839,04 zł;
- 4) Kształcenie i szkolenie zawodowe - ERASMUS + – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 11 449,95 zł;
- 5) ERASMUS+ - Kształcenie i szkolenie zawodowe – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 23 068,05 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 23 068,05 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 6) Lepsze jutro dla szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 276 046,43 zł;
- 7) Scalanie gruntów wsi Snowidza, gmina Mściwojów, powiat jaworski. - Poprawa warunków gospodarowania na obszarze scalania poprzez racjonalne ukształtowanie rozłogu gruntów i stworzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz poprawa walorów krajobrazowych – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 0,02 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 451 508,95 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 451 508,93 zł;
- 8) Scalanie gruntów wsi Luboradz, gmina Mściwojów, powiat jaworski. – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 451 901,95 zł;
- 9) Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 613,18 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,09 zł;

- c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 613,27 zł;
- 10) 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,32 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 0,32 zł;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2028 o kwotę 25 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 000,00 zł;
 - 2) Zakup sprzętu komputerowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 120 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 120 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 3) Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 739 355,76 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 239 355,76 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 500 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 4) Przebudowa drogi nr 2794D Jawor-Zębowice (ul.Szpitalna w Jaworze) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 344 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 3 344 000,00 zł;
 - 5) Przebudowa drogi powiatowej nr 2797D relacji Budziszów Mały-Budziszów Wielki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 068,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 252 512,17 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 247 444,17 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Lepsze jutro dla szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim;
2. Lepsze jutro dla szkolnictwa zawodowego w Powiecie Jaworskim.

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 5 578 398,89 | +118 400,38 | 5 696 799,27 |
| 2025 | 2 777 416,30 | -165 790,96 | 2 611 625,34 |

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] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 24 090 223,78 | -248 294,00 | 23 841 929,78 |
| 2025 | 42 248 783,14 | -2 740 678,35 | 39 508 104,79 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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