

Projekt uchwały zaopiniowany  
na posiedzeniu Zarządu Powiatu  
2025-03-19  
w dniu .....

Projekt

z dnia 13 marca 2026 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY POWIATU JAWORSKIEGO**

z dnia ..... 2026 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata  
2026-2034**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXII/127/25 Rady Powiatu Jaworskiego z dnia 19.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2026-2034 z późn. zm. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego na lata 2026-2034 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Jaworskiego, otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik nr 3 - Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2026-2034 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**

SPRAWDZONO  
POD WZGLĘDEM  
FORMALNOŚCI

Gruntkowski-Baryko  
MARIUSZ BARYKO

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr MARZEC  
z dnia 2026-03-26  
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							w tym:			
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2		
								z tytułu dochodów od osób fizycznych	z tytułu dochodów od osób prawnych			z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)
2026	113 849 348,33	103 971 941,73	44 788 289,00	20 809 274,00	6 181 229,00	17 870 589,53	14 322 560,20	0,00	17 870 589,53	14 322 560,20	0,00	50 000,00	9 827 406,60
2027	107 020 045,00	107 020 045,00	47 206 857,00	21 932 975,00	6 515 015,00	16 253 885,00	15 111 313,00	0,00	16 253 885,00	15 111 313,00	0,00	0,00	0,00
2028	110 398 626,00	110 398 626,00	48 825 856,00	22 569 031,00	6 703 950,00	16 750 248,00	15 549 541,00	0,00	16 750 248,00	15 549 541,00	0,00	0,00	0,00
2029	113 257 088,00	113 257 088,00	49 960 980,00	23 200 964,00	6 891 681,00	17 218 555,00	15 984 928,00	0,00	17 218 555,00	15 984 928,00	0,00	0,00	0,00
2030	116 313 679,00	116 313 679,00	51 309 251,00	23 827 390,00	7 077 736,00	17 682 781,00	16 416 521,00	0,00	17 682 781,00	16 416 521,00	0,00	0,00	0,00
2031	119 230 271,00	119 230 271,00	52 596 357,00	24 423 075,00	7 254 679,00	18 129 226,00	16 826 934,00	0,00	18 129 226,00	16 826 934,00	0,00	0,00	0,00
2032	122 239 528,00	122 239 528,00	53 920 516,00	25 033 652,00	7 436 046,00	18 601 707,00	17 247 607,00	0,00	18 601 707,00	17 247 607,00	0,00	0,00	0,00
2033	125 478 266,00	125 478 266,00	55 252 525,00	25 659 493,00	7 621 947,00	19 265 500,00	17 678 797,00	0,00	19 265 500,00	17 678 797,00	0,00	0,00	0,00
2034	128 583 348,00	128 583 348,00	56 608 217,00	26 300 980,00	7 812 496,00	19 740 888,00	18 120 767,00	0,00	19 740 888,00	18 120 767,00	0,00	0,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 868, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat 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 wykonawcami 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	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Z tego:				w tym:		
						3.1	4	4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
2026		-12 275 558,50	0,00	12 775 558,50	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	2 775 558,50	0,00	0,00	0,00
2027		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		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
2029		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
2030		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
2031		1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 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
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem 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 ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
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	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>a)</sup> , z tego:													
	z tego:			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 <sup>a)</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	6.1	7.1	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					
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 100 000,00	0,00	105 202,89	2 880 761,39				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 600 000,00	0,00	3 410 553,00	3 410 553,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 600 000,00	0,00	3 689 005,00	3 689 005,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	3 799 914,00	3 799 914,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	3 729 034,00	3 729 034,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	3 716 975,00	3 716 975,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	3 593 516,00	3 593 516,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 908 500,00	3 908 500,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 947 227,00	3 947 227,00				

a) 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 odłączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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 odłączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	8.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	8.3.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykończenie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	8.4.1
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1				
2026	1,35%	1,53%	11,34%	15,91%	TAK	TAK				
2027	3,37%	4,37%	8,15%	12,72%	TAK	TAK				
2028	2,63%	4,43%	6,72%	11,29%	TAK	TAK				
2029	2,48%	4,35%	4,94%	9,51%	TAK	TAK				
2030	2,32%	4,08%	3,58%	8,15%	TAK	TAK				
2031	1,89%	3,88%	3,48%	8,05%	TAK	TAK				
2032	1,77%	3,60%	2,36%	6,93%	TAK	TAK				
2033	2,12%	3,73%	3,75%	3,75%	TAK	TAK				
2034	0,00%	3,63%	4,06%	4,06%	TAK	TAK				

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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przelimitowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przelimitowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem 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 <sup>x</sup>	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2026	9 610 733,90	9 610 733,90	6 562 973,33	16 284 664,16	2 778 871,22	13 505 792,94	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	462 271,98	412 271,98	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	165 727,00	165 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
						w tym:							
						Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x						Wydatki z tytułu wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x
Lp													
2026	500 000,00	46 380,33	0,00	46 380,33	46 380,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 245 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację uszczególnioną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązanie dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odwołaniu do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr MARZEC  
z dnia 2026-03-26  
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 821 105,08	462 271,98	165 727,00	0,00	16 912 863,14	
1.a	- wydatki bieżące				8 800 720,81	412 271,98	165 727,00	0,00	3 366 870,20	
1.b	- wydatki majątkowe				18 020 384,27	50 000,00	0,00	0,00	13 555 792,94	
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:				10 851 816,01	146 773,98	0,00	0,00	9 259 061,43	
1.1.1	- wydatki bieżące				2 096 942,10	146 773,98	0,00	0,00	1 359 582,53	
1.1.1.1	" Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZIE	2024	2027	734 410,19	146 773,98	0,00	0,00	350 582,81	
1.1.1.2	"Sprawny uczeń"	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W JAWORZIE	2024	2026	131 590,30	0,00	0,00	0,00	35 517,70	
1.1.1.3	ERASMUS+ - Krótkoterminowa mobilność edukacyjna osób uczących się w ramach kształcenia i szkolenia zawodowego - Zwiększenie szans na zatrudnienie uczniów kształcenia i szkolenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BÓLKOWIE	2024	2026	282 394,52	38 623,77	0,00	0,00	38 623,77	
1.1.1.4	ERASMUS+ - Kształcenie i szkolenie zawodowe - mobilność kadry w celu obserwacji pracy - Poprawa mobilności kadry	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BÓLKOWIE	2025	2026	398 730,01	385 031,17	0,00	0,00	385 031,17	
1.1.1.5	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków szkolnych I LO w Jaworze oraz PCKZIU w Jaworze - Poprawa efektywności energetycznej budynków	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZIE	2025	2026	549 817,08	549 817,08	0,00	0,00	549 817,08	
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 754 873,91	7 899 478,90	0,00	0,00	7 899 478,90	
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd w Powiecie Jaworskim - poprawa bezpieczeństwa informatycznego w urzędzie	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZIE	2024	2026	844 994,07	44 949,06	0,00	0,00	44 949,06	
1.1.2.2	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków szkolnych I LO w Jaworze oraz PCKZIU w Jaworze - Poprawa efektywności energetycznej budynków	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZIE	2025	2026	7 909 879,84	7 854 529,84	0,00	0,00	7 854 529,84	
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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				13 969 289,07	7 172 376,71	315 498,00	165 727,00	7 653 601,71	
1.3.1	- wydatki bieżące				4 703 778,71	1 566 062,87	265 498,00	165 727,00	1 997 287,67	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Za życiem - Poprawa jakości życia mieszkańców	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY	2022	2026	528 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.1.2	Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2023	2028	4 175 778,71	1 456 062,67	265 498,00	165 727,00	0,00	1 887 287,67
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 265 510,36	5 606 314,04	50 000,00	0,00	0,00	5 656 314,04
1.3.2.1	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	46 380,33	0,00	0,00	0,00	46 380,33
1.3.2.2	Dokumentacje projektowa na przyszłe inwestycje	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2022	2026	1 105 549,11	615 000,00	0,00	0,00	0,00	615 000,00
1.3.2.3	Kompleksowa wymiana pokrycia dachowego na budynkach szkolnych PCKZIU przy ul.Dworcowej 10 w Jaworze	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2025	2026	2 031 951,00	2 007 111,00	0,00	0,00	0,00	2 007 111,00
1.3.2.4	Modernizacja dróg powiatowych nr 2622D w Sichowie oraz 2190D relacji Sichów-Sichówek - Poprawa nawierzchni dróg powiatowych	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2025	2026	5 790 713,44	2 812 822,71	0,00	0,00	0,00	2 812 822,71
1.3.2.5	Budowa ronda na skrzyżowaniu ul.Kizlenniczej i Słowackiego w m. Jawor - dotacja - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców powiatu	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2027	75 000,00	25 000,00	50 000,00	0,00	0,00	75 000,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2026-2034

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Jaworskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Jaworskiego na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2034.

### 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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2027-2034 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 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. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5,51% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

**Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%

Zródło: 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 2026 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 regulamności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 154 134,60 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:

1. Scalanie gruntów wsi Targoszyn, gmina Mściwojów, Powiat Jaworski, Program Rozwoju Obszarów Wiejskich w kwocie 1 411 345,00 zł;
2. Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków szkolnych I Liceum Ogólnokształcącego w Jaworzcu oraz PCKZiU w Jaworzu ze środków UE w kwocie 5 498 170,89zł;
3. Zakup pojazdów i sprzętu w ramach Programu Ochrony Ludności o Obrony Cywilnej, Dotacja celowa od Wojewody w kwocie 1 366 728,00 zł;
4. Modernizacja dróg powiatowych nr 2622D w Sichowie oraz 2190D relacji Sichówek - Sichów, dotacja majątkowa z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 2 877 890,71 zł.

## **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.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2034	—	125,00%	—
inne	2027-2028	—	50,00%	—
	2029	—	75,00%	—
	2030-2034	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

#### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Powiatu Jaworskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 72 794 872,41 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 4 221 174,50 zł. W latach 2027-2034 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłań od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

#### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2026-2034.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -12 268 342,32 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;
1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 268 342,32 zł stanowiących środki na rachunku bankowym, które nie zostaną wykorzystane w roku bieżącym).

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

### Wynik budżetu Powiatu Jaworskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	112 634 494,42	124 902 836,74	-12 268 342,32
2027	107 020 045,00	104 520 045,00	2 500 000,00
2028	110 398 626,00	108 398 626,00	2 000 000,00
2029	113 257 088,00	111 257 088,00	2 000 000,00
2030	116 313 679,00	114 313 679,00	2 000 000,00
2031	119 230 271,00	117 530 271,00	1 700 000,00
2032	122 239 528,00	120 539 528,00	1 700 000,00
2033	125 478 266,00	123 278 266,00	2 200 000,00
2034	128 583 348,00	128 583 348,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 768 342,32 zł. Przychody Powiatu Jaworskiego w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 768 342,32 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 2027-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
2028	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2029	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2030	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2031	1 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00
2032	1 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00
2033	1 200 000,00	1 000 000,00	2 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2026-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 4 646 380,33 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 100 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2026 roku wyniesie 16,28%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	14 100 000,00	86 584 747,50	16,28%
2027	11 600 000,00	90 766 160,00	12,78%
2028	9 600 000,00	93 648 378,00	10,25%
2029	7 600 000,00	96 038 533,00	7,91%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Jaworski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wynik budżetu bieżącego Powiatu Jaworskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	101 430 359,82	101 337 251,75	93 108,07	2 861 450,39
2027	107 020 045,00	103 609 492,00	3 410 553,00	3 410 553,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2028	110 398 626,00	106 709 621,00	3 689 005,00	3 689 005,00
2029	113 257 088,00	109 457 174,00	3 799 914,00	3 799 914,00
2030	116 313 679,00	112 584 645,00	3 729 034,00	3 729 034,00
2031	119 230 271,00	115 513 296,00	3 716 975,00	3 716 975,00
2032	122 239 528,00	118 646 012,00	3 593 516,00	3 593 516,00
2033	125 478 266,00	121 569 766,00	3 908 500,00	3 908 500,00
2034	128 583 348,00	124 636 121,00	3 947 227,00	3 947 227,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Jaworskiego przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	1,36%	11,34%	TAK	12,67%	TAK
2027	3,37%	8,15%	TAK	9,48%	TAK
2028	2,63%	6,72%	TAK	8,04%	TAK
2029	2,48%	4,94%	TAK	6,26%	TAK
2030	2,32%	3,58%	TAK	4,90%	TAK
2031	1,89%	3,48%	TAK	4,80%	TAK
2032	1,77%	2,35%	TAK	3,68%	TAK
2033	2,12%	3,75%	TAK	3,75%	TAK
2034	0,00%	4,06%	TAK	4,06%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Powiat Jaworski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXI/114/25 Rady Powiatu Jaworskiego z dnia 26.11.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) ERASMUS+ - Krótkoterminowa mobilność edukacyjna osób uczących się w ramach kształcenia i szkolenia zawodowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 15 820,39 zł;
  - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 22 530,74 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. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 34 932,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;
    - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy ( kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

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

**W stosunku do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej  
Prognozy finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2026 - 2034  
podjętego w dniu 13 listopada 2025 roku dokonano  
następujących zmian:**

Dochody ogółem zwiększono o 2 852 359,97 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 25 530,74 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 877 890,71 zł.

3. Wydatki ogółem zwiększono o 3 269 632,23 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 391 741,52 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 877 890,71 zł.
4. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 268 342,32 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>109 782 134,45</b>	<b>+2 852 359,97</b>	<b>112 634 494,42</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>101 455 890,56</b>	<b>-25 530,74</b>	<b>101 430 359,82</b>
Dotacje bieżące	15 421 143,06	-25 530,74	15 395 612,32
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>8 326 243,89</b>	<b>+2 877 890,71</b>	<b>11 204 134,60</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>121 633 204,51</b>	<b>+3 269 632,23</b>	<b>124 902 836,74</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>100 945 510,23</b>	<b>+391 741,52</b>	<b>101 337 251,75</b>
Pozostałe wydatki bieżące	27 530 637,82	+391 741,52	27 922 379,34
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>20 687 694,28</b>	<b>+2 877 890,71</b>	<b>23 565 584,99</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-11 851 070,06</b>	<b>-417 272,26</b>	<b>-12 268 342,32</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 417 272,26 zł i po zmianach wynoszą 12 768 342,32 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.

**Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.**

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

<b>Przychody budżetu</b>	<b>12 351 070,06</b>	<b>+417 272,26</b>	<b>12 768 342,32</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 351 070,06	+417 272,26	2 768 342,32

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. ERASMUS+ - Kształcenie i szkolenie zawodowe - mobilność kadry w celu obserwacji pracy – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 398 730,01 zł, w tym w 2026 r. – 385 031,17 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 385 031,17 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK IM. WINCENTEGO WITOSA W BOLKOWIE.
2. Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków szkolnych I LO w Jaworze oraz PCKZiU w Jaworze – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 549 817,08 zł, w tym w 2026 r. – 549 817,08 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 549 817,08 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.
3. Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków szkolnych I LO w Jaworze oraz PCKZiU w Jaworze – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 909 879,84 zł, w tym w 2026 r. – 7 854 529,84 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 7 854 529,84 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.
4. Modernizacja dróg powiatowych nr 2622D w Sichowie oraz 2190D relacji Sichów-Sichówek – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 790 713,44 zł, w tym w 2026 r. – 2 912 822,71 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 912 822,71 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) " Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 101 101,23 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 146 773,98 zł;
    - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 146 773,98 zł;
    - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
  - 2) ERASMUS+ - Krótkoterminowa mobilność edukacyjna osób uczących się w ramach kształcenia i szkolenia zawodowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 6 710,35 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	620 431,30	+941 558,60	1 561 989,90
2027	265 498,00	+146 773,98	412 271,98

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 698 440,39	+10 767 352,55	13 465 792,94

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 2026-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 257 862,24 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 257 862,24 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 265 078,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 265 078,42 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 275 558,50 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

### Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>112 634 494,42</b>	<b>+257 862,24</b>	<b>112 892 356,66</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>101 430 359,82</b>	<b>+257 862,24</b>	<b>101 688 222,06</b>
Dotacje bieżące	15 395 612,32	+249 743,24	15 645 355,56
Pozostałe	14 255 955,50	+8 119,00	14 264 074,50
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>124 902 836,74</b>	<b>+265 078,42</b>	<b>125 167 915,16</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>101 337 251,75</b>	<b>+265 078,42</b>	<b>101 602 330,17</b>
Wynagrodzenia i pochodne	72 794 872,41	+134 574,40	72 929 446,81
Pozostałe wydatki bieżące	27 922 379,34	+130 504,02	28 052 883,36
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-12 268 342,32</b>	<b>-7 216,18</b>	<b>-12 275 558,50</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 7 216,18 zł i po zmianach wynoszą 12 775 558,50 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.

### Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>12 768 342,32</b>	<b>+7 216,18</b>	<b>12 775 558,50</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 768 342,32	+7 216,18	2 775 558,50

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2033. W tabeli poniżej

splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
2028	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2029	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2030	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2031	1 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00
2032	1 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00
2033	1 200 000,00	1 000 000,00	2 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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:
  - 1) "Sprawny uczeń" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 8 690,42 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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 561 989,90	+8 690,42	1 570 680,32

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 2026-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 870 959,85 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 495 768,15 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 366 728,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 870 959,85 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 495 768,15 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 366 728,00 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.

### Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>112 892 356,66</b>	<b>-870 959,85</b>	<b>112 021 396,81</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>101 688 222,06</b>	<b>+495 768,15</b>	<b>102 183 990,21</b>
Dotacje bieżące	15 645 355,56	+482 098,47	16 127 454,03
Pozostałe	14 264 074,50	+13 669,68	14 277 744,18
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>11 204 134,60</b>	<b>-1 366 728,00</b>	<b>9 837 406,60</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>125 167 915,16</b>	<b>-870 959,85</b>	<b>124 296 955,31</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>101 602 330,17</b>	<b>+495 768,15</b>	<b>102 098 098,32</b>
Wynagrodzenia i pochodne	72 929 446,81	+316 574,99	73 246 021,80
Pozostałe wydatki bieżące	28 052 883,36	+179 193,16	28 232 076,52
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>23 565 584,99</b>	<b>-1 366 728,00</b>	<b>22 198 856,99</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2033. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
2028	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2030	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2031	1 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00
2032	1 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00
2033	1 200 000,00	1 000 000,00	2 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2026-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

#### 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)
2026	1,36%	11,34%	TAK	13,82%	TAK
2027	3,37%	8,15%	TAK	10,63%	TAK
2028	2,63%	6,72%	TAK	9,19%	TAK
2029	2,48%	4,94%	TAK	7,41%	TAK
2030	2,32%	3,58%	TAK	6,05%	TAK
2031	1,89%	3,48%	TAK	5,95%	TAK
2032	1,77%	2,35%	TAK	4,83%	TAK
2033	2,12%	3,75%	TAK	3,75%	TAK
2034	0,00%	4,06%	TAK	4,06%	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 30.09.2025 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:
  - 1) "Sprawny uczeń" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 18 810,23 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. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 13 611,67 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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	1 570 680,32	+32 421,90	1 603 102,22

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 2026-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 827 951,52 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 787 951,52 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 40 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 827 951,52 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 768 640,52 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 59 311,00 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.

### Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>112 021 396,81</b>	<b>+1 827 951,52</b>	<b>113 849 348,33</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>102 183 990,21</b>	<b>+1 787 951,52</b>	<b>103 971 941,73</b>
Dotacje bieżące	16 127 454,03	+1 743 135,50	17 870 589,53
Pozostałe	14 277 744,18	+44 816,02	14 322 560,20
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>9 837 406,60</b>	<b>+40 000,00</b>	<b>9 877 406,60</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>124 296 955,31</b>	<b>+1 827 951,52</b>	<b>126 124 906,83</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>102 098 098,32</b>	<b>+1 768 640,52</b>	<b>103 866 738,84</b>
Wynagrodzenia i pochodne	73 246 021,80	+51 868,50	73 297 890,30
Pozostałe wydatki bieżące	28 232 076,52	+1 716 772,02	29 948 848,54
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>22 198 856,99</b>	<b>+59 311,00</b>	<b>22 258 167,99</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2027-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Jaworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
2028	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2030	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2031	1 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00
2032	1 200 000,00	500 000,00	1 700 000,00
2033	1 200 000,00	1 000 000,00	2 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2026-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

#### 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)
2026	1,35%	11,34%	TAK	13,83%	TAK
2027	3,37%	8,15%	TAK	10,64%	TAK
2028	2,63%	6,72%	TAK	9,20%	TAK
2029	2,48%	4,94%	TAK	7,43%	TAK
2030	2,32%	3,58%	TAK	6,07%	TAK
2031	1,89%	3,48%	TAK	5,97%	TAK
2032	1,77%	2,36%	TAK	4,84%	TAK
2033	2,12%	3,75%	TAK	3,75%	TAK
2034	0,00%	4,06%	TAK	4,06%	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 30.09.2025 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa ronda na skrzyżowaniu ul. Kizienniczej i Słowackiego w m. Jawor - dotacja – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 75 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 25 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 75 000,00 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) Publiczny transport zbiorowy na terenie powiatu jaworskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 175 769,00 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 15 000,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 603 102,22	+1 175 769,00	2 778 871,22

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	13 465 792,94	+40 000,00	13 505 792,94
2027	0,00	+50 000,00	50 000,00

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.