

Projekt

z dnia 28 maja 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) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2035 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego na lata 2026-2035”;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Jaworskiego na lata 2026-2034 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 4) załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Jaworskiego, otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do do niniejszej uchwały;
- 5) załącznik nr 3 - Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Jaworskiego 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)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 20260528_jaworski_zmiana_wpl_v2
z dnia 2026-05-28
- projekt -

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)				z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 4)		z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		1.2.2	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5		1.1.5.1	1.2.1		
Docho	122 073 227,53	111 588 292,93	20 809 274,00	6 181 229,00	25 450 042,22	14 359 458,71	0,00	10 484 934,60	50 000,00	0,00	10 434 934,60	
2026	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	113 257 088,00	49 960 980,00	23 200 964,00	6 891 661,00	17 218 555,00	15 984 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	125 478 266,00	55 252 529,00	25 659 493,00	7 621 947,00	19 265 500,00	17 678 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	128 563 348,00	56 608 217,00	26 300 980,00	7 812 496,00	19 740 888,00	18 120 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	131 797 930,00	58 023 422,00	26 958 504,00	8 007 808,00	20 234 410,00	18 573 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035												

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	Wydadki ogółem x	z tego:										w tym:		
			w tym:										w tym:		
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	Wydadki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1					
2026		134 348 786,03	111 483 090,04	73 394 331,38	0,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 865 695,99	22 865 695,99	25 000,00
2027		105 460 045,00	103 648 642,00	75 160 706,00	0,00	0,00	0,00	599 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 811 403,00	1 811 403,00	0,00
2028		108 838 626,00	106 775 821,00	77 509 478,00	0,00	0,00	0,00	529 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 062 805,00	2 062 805,00	0,00
2029		111 697 088,00	109 539 174,00	79 834 762,00	0,00	0,00	0,00	459 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 157 914,00	2 157 914,00	0,00
2030		114 753 679,00	112 682 445,00	82 329 598,00	0,00	0,00	0,00	388 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 071 234,00	2 071 234,00	0,00
2031		117 670 271,00	115 621 646,00	84 902 398,00	0,00	0,00	0,00	318 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 048 625,00	2 048 625,00	0,00
2032		120 669 528,00	118 759 437,00	87 555 598,00	0,00	0,00	0,00	248 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 910 091,00	1 910 091,00	0,00
2033		123 908 286,00	121 698 791,00	89 791 710,00	0,00	0,00	0,00	177 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 209 475,00	2 209 475,00	0,00
2034		127 003 348,00	124 742 771,00	92 113 326,00	0,00	0,00	0,00	106 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 260 577,00	2 260 577,00	0,00
2035		130 217 930,00	127 796 785,00	94 425 370,00	0,00	0,00	0,00	35 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 421 145,00	2 421 145,00	0,00

Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		4.3	4.3.1
							w tym:	w tym:		
	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)								
2026	-12 275 558,50	0,00	12 775 558,50	10 000 000,00	10 000 000,00	2 775 558,50	2 275 558,50	0,00	0,00	0,00
2027	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		4.4.1	4.5		4.5.1	w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x					Imne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^x (7)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	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 zrownoleżona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licznica kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:		
	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		
	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		
	x	x	x	x	0,00	0,00	12 540 000,00	0,00	3 371 403,00	3 371 403,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	10 980 000,00	0,00	3 622 805,00	3 622 805,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	9 420 000,00	0,00	3 717 914,00	3 717 914,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	7 860 000,00	0,00	3 631 234,00	3 631 234,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	3 608 625,00	3 608 625,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	4 730 000,00	0,00	3 480 091,00	3 480 091,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	3 160 000,00	0,00	3 779 475,00	3 779 475,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	3 840 577,00	3 840 577,00		
	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 001 145,00	4 001 145,00		

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zniążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zniążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zniążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zniążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie						
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	2,38%	4,37%	8,15%	12,72%	TAK	TAK
2028	2,23%	4,43%	6,72%	11,29%	TAK	TAK
2029	2,10%	4,35%	4,94%	9,51%	TAK	TAK
2030	1,98%	4,08%	3,58%	8,15%	TAK	TAK
2031	1,86%	3,88%	3,48%	8,05%	TAK	TAK
2032	1,75%	3,60%	2,36%	6,93%	TAK	TAK
2033	1,65%	3,73%	3,75%	3,75%	TAK	TAK
2034	1,55%	3,63%	4,06%	4,06%	TAK	TAK
2035	1,45%	3,62%	3,96%	3,96%	TAK	TAK

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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																	
	9.1		9.1.1		9.1.1.1		9.2		9.2.1		9.2.1.1		9.3		9.3.1		9.3.1.1	
	Docho- dy biżące na pro- gramy, projek- ty lub zadania finanso- wane z udzia- łem śro- dków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, x	Dotacje i środki o charakterze biżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowa- nego z udzia- łem śro- dków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, x	Docho- dy biżące na pro- gramy, projek- ty lub zadania finanso- wane z udzia- łem śro- dków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątko- we na pro- gramy, projek- ty lub zadania finanso- wane z udzia- łem śro- dków, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątko- we na pro- gramy, projek- ty lub zadania finanso- wane z udzia- łem śro- dków, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątko- we na pro- gramy, projek- ty lub zadania finanso- wane z udzia- łem śro- dków, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wyd- datki biżące na pro- gramy, projek- ty lub zadania finanso- wane z udzia- łem śro- dków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, x	Wyd- datki biżące na pro- gramy, projek- ty lub zadania finanso- wane z udzia- łem śro- dków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, x	Wyd- datki biżące na pro- gramy, projek- ty lub zadania finanso- wane z udzia- łem śro- dków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, x	Wyd- datki biżące na pro- gramy, projek- ty lub zadania finanso- wane z udzia- łem śro- dków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, x	Wyd- datki biżące na pro- gramy, projek- ty lub zadania finanso- wane z udzia- łem śro- dków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, x							
2026	726 977,30	726 977,30	649 223,70	6 909 515,89	6 909 515,89	1 322 793,55	1 322 793,55	1 322 793,55	1 322 793,55	1 079 192,78								
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań 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		
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
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	11 617 844,90	11 617 844,90	6 562 973,33	23 515 702,16	10 009 909,22	13 505 792,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 539 857,98	3 489 857,98	50 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań i/z zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:				10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty lubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustasowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:		w tym:						
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 20260528_jaworski_zmiana_wpf_v2
z dnia 2026-05-28
- 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)				35 129 729,08	23 515 702,16	3 539 857,98	165 727,00	0,00	27 221 287,14
1.a	- wydatki bieżące				17 109 344,81	10 009 909,22	3 489 857,98	165 727,00	0,00	13 665 494,20
1.b	- wydatki majątkowe				18 020 384,27	13 505 792,94	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:				12 908 927,01	11 169 398,45	146 773,98	0,00	0,00	11 316 172,43
1.1.1	- wydatki bieżące				2 146 942,10	1 262 808,55	146 773,98	0,00	0,00	1 409 582,53
1.1.1.1	" Szansa dla wszystkich - program podniesienia wyników maturalnych uczniów dolnośląskich szkół	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2027	734 410,19	203 818,83	146 773,98	0,00	0,00	350 592,81
1.1.1.2	"Sprawny uczeń"	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W JAWORZE	2024	2026	131 590,30	35 517,70	0,00	0,00	0,00	35 517,70
1.1.1.3	ERASMUS+ - Krotkoterminowa 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	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	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 JAWORZE	2025	2026	549 817,08	549 817,08	0,00	0,00	0,00	549 817,08
1.1.1.6	Scalanie gruntów wsi Drzymalowice, Marciniowice, gmina Mściwojów i wsi Skąta gmina Wądroże Wielkie, powiat jaworski. - Scalanie gruntów wsi Drzymalowice, Marciniowice, gmina Mściwojów i wsi Skąta gmina Wądroże Wielkie, powiat jaworski.	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2027	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 761 984,91	9 906 589,90	0,00	0,00	0,00	9 906 589,90
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd w Powiecie Jaworskim - poprawa bezpieczeństwa informatycznego w urzędzie	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2024	2026	844 994,07	44 949,06	0,00	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 JAWORZE	2025	2026	9 916 990,84	9 861 640,84	0,00	0,00	0,00	9 861 640,84
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 2

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						
1.2.2	- 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				22 220 802,07	12 346 303,71	3 393 084,00	165 727,00	0,00	15 905 114,71
1.3.1	- wydatki bieżące				14 962 402,71	8 747 100,67	3 343 084,00	165 727,00	0,00	12 255 911,67
1.3.1.1	Za życiem - Poprawa jakości życia mieszkańców	SPECJALNY OSRODEK 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
1.3.1.3	Remont drogi powiatowej 2883D w m. Wolbromek	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2027	5 894 752,00	4 126 327,00	1 768 425,00	0,00	0,00	5 894 752,00
1.3.1.4	Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2883D w m. Wolbromek km 13+078	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2027	2 267 534,00	1 587 274,00	680 260,00	0,00	0,00	2 267 534,00
1.3.1.5	Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2883D w m. Wolbromek km 13+543	STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE	2026	2027	2 096 338,00	1 467 437,00	628 901,00	0,00	0,00	2 096 338,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 258 399,36	3 599 203,04	50 000,00	0,00	0,00	3 649 203,04
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	Dokumentacja 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	24 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2 912 822,71	0,00	0,00	0,00	2 912 822,71
1.3.2.5	Budowa ronda na skrzyżowaniu ul. Kizienicznej 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%

Źródło: 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%

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 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 regularności, 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 Jaworez oraz PCKZiU w Jaworze 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 odchyień 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”.

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

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]
------------------	-------------------	-------------	-----------------

Przychody budżetu	12 351 070,06	+417 272,26	12 768 342,32
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. WINCENEGO 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]
Dochody ogółem	112 634 494,42	+257 862,24	112 892 356,66
Dochody bieżące	101 430 359,82	+257 862,24	101 688 222,06
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
Wydatki ogółem	124 902 836,74	+265 078,42	125 167 915,16
Wydatki bieżące	101 337 251,75	+265 078,42	101 602 330,17
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
Wynik budżetu	-12 268 342,32	-7 216,18	-12 275 558,50

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]
Przychody budżetu	12 768 342,32	+7 216,18	12 775 558,50
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

splata 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]
Dochody ogółem	112 892 356,66	-870 959,85	112 021 396,81
Dochody bieżące	101 688 222,06	+495 768,15	102 183 990,21
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
Dochody majątkowe	11 204 134,60	-1 366 728,00	9 837 406,60
Wydatki ogółem	125 167 915,16	-870 959,85	124 296 955,31
Wydatki bieżące	101 602 330,17	+495 768,15	102 098 098,32
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
Wydatki majątkowe	23 565 584,99	-1 366 728,00	22 198 856,99

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	1,36%	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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
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]
Dochody ogółem	112 021 396,81	+1 827 951,52	113 849 348,33
Dochody bieżące	102 183 990,21	+1 787 951,52	103 971 941,73
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
Dochody majątkowe	9 837 406,60	+40 000,00	9 877 406,60
Wydatki ogółem	124 296 955,31	+1 827 951,52	126 124 906,83
Wydatki bieżące	102 098 098,32	+1 768 640,52	103 866 738,84
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
Wydatki majątkowe	22 198 856,99	+59 311,00	22 258 167,99

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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 162 303,62 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 162 303,62 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 162 303,62 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 162 303,62 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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]
Dochody ogółem	113 849 348,33	+162 303,62	114 011 651,95
Dochody bieżące	103 971 941,73	+162 303,62	104 134 245,35
Dotacje bieżące	17 870 589,53	+160 180,10	18 030 769,63
Pozostałe	14 322 560,20	+2 123,52	14 324 683,72
Wydatki ogółem	126 124 906,83	+162 303,62	126 287 210,45
Wydatki bieżące	103 866 738,84	+162 303,62	104 029 042,46
Wynagrodzenia i pochodne	73 297 890,30	+92 591,08	73 390 481,38
Pozostałe wydatki bieżące	29 948 848,54	+69 712,54	30 018 561,08

Zródło: 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”.

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.

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. Scalanie gruntów wsi Drzymałowice, Marcinowice, gmina Mściwojów i wsi Skąła gmina Wądroże Wielkie, powiat jaworski. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 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) Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków szkolnych I LO w Jaworze oraz PCKZiU w Jaworze – 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 2 007 111,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Kompleksowa wymiana pokrycia dachowego na budynkach szkolnych PCKZiU przy ul.Dworcovej 10 w Jaworze – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 007 111,00 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 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	2 778 871,22	+50 000,00	2 828 871,22

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 2026-2035

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 8 061 575,58 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 7 454 047,58 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 607 528,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 061 575,58 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 7 454 047,58 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 607 528,00 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]
Dochody ogółem	114 011 651,95	+8 061 575,58	122 073 227,53
Dochody bieżące	104 134 245,35	+7 454 047,58	111 588 292,93
Dotacje bieżące	18 030 769,63	+7 419 272,59	25 450 042,22
Pozostałe	14 324 683,72	+34 774,99	14 359 458,71
Dochody majątkowe	9 877 406,60	+607 528,00	10 484 934,60
Wydatki ogółem	126 287 210,45	+8 061 575,58	134 348 786,03
Wydatki bieżące	104 029 042,46	+7 454 047,58	111 483 090,04
Wynagrodzenia i pochodne	73 390 481,38	+3 850,00	73 394 331,38
Pozostałe wydatki bieżące	30 018 561,08	+7 450 197,58	37 468 758,66
Wydatki majątkowe	22 258 167,99	+607 528,00	22 865 695,99

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	-	+131 797 930,00	131 797 930,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	103 609 492,00	+39 150,00	103 648 642,00
2028	106 709 621,00	+66 200,00	106 775 821,00
2029	109 457 174,00	+82 000,00	109 539 174,00
2030	112 584 645,00	+97 800,00	112 682 445,00
2031	115 513 296,00	+108 350,00	115 621 646,00
2032	118 646 012,00	+113 425,00	118 759 437,00
2033	121 569 766,00	+129 025,00	121 698 791,00
2034	124 636 121,00	+106 650,00	124 742 771,00
2035	-	+127 796 785,00	127 796 785,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	910 553,00	+900 850,00	1 811 403,00
2028	1 689 005,00	+373 800,00	2 062 805,00
2029	1 799 914,00	+358 000,00	2 157 914,00
2030	1 729 034,00	+342 200,00	2 071 234,00
2031	2 016 975,00	+31 650,00	2 048 625,00
2032	1 893 516,00	+16 575,00	1 910 091,00
2033	1 708 500,00	+500 975,00	2 209 475,00
2034	3 947 227,00	-1 686 650,00	2 260 577,00
2035	-	+2 421 145,00	2 421 145,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	560 250,00	+39 150,00	599 400,00
2028	463 000,00	+66 200,00	529 200,00
2029	377 000,00	+82 000,00	459 000,00
2030	291 000,00	+97 800,00	388 800,00
2031	210 250,00	+108 350,00	318 600,00
2032	134 750,00	+113 425,00	248 175,00
2033	48 500,00	+129 025,00	177 525,00
2034	0,00	+106 650,00	106 650,00
2035	-	+35 550,00	35 550,00

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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 500 000,00	-940 000,00	1 560 000,00
2028	2 000 000,00	-440 000,00	1 560 000,00
2029	2 000 000,00	-440 000,00	1 560 000,00
2030	2 000 000,00	-440 000,00	1 560 000,00
2031	1 700 000,00	-140 000,00	1 560 000,00
2032	1 700 000,00	-130 000,00	1 570 000,00
2033	2 200 000,00	-630 000,00	1 570 000,00
2034	0,00	+1 580 000,00	1 580 000,00
2035	-	+1 580 000,00	1 580 000,00

Zródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2035. 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	1 060 000,00	1 560 000,00
2028	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00
2029	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00
2030	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00
2031	1 200 000,00	360 000,00	1 560 000,00
2032	1 200 000,00	370 000,00	1 570 000,00
2033	1 200 000,00	370 000,00	1 570 000,00
2034	0,00	1 580 000,00	1 580 000,00
2035	0,00	1 580 000,00	1 580 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego na lata 2026-2035 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	2,38%	8,15%	TAK	10,64%	TAK
2028	2,23%	6,72%	TAK	9,20%	TAK
2029	2,10%	4,94%	TAK	7,43%	TAK
2030	1,98%	3,58%	TAK	6,07%	TAK
2031	1,86%	3,48%	TAK	5,97%	TAK

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)
2032	1,75%	2,36%	TAK	4,84%	TAK
2033	1,65%	3,75%	TAK	3,75%	TAK
2034	1,55%	4,06%	TAK	4,06%	TAK
2035	1,45%	3,96%	TAK	3,96%	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. Remont drogi powiatowej 2883D w m. Wolbromek – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 894 752,00 zł, w tym w 2026 r. – 4 126 327,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 894 752,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.
2. Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2883D w m. Wolbromek km 13+078 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 267 534,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 587 274,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 267 534,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W JAWORZE.
3. Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2883D w m. Wolbromek km 13+543 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 096 338,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 467 437,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 096 338,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE 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 10.1.1 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	2 828 871,22	+7 181 038,00	10 009 909,22
2027	412 271,98	+3 077 586,00	3 489 857,98

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Jaworskiego spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2035 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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

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