

UCHWAŁA NR XLV/.../2022
RADY POWIATU BOLESŁAWIECKIEGO
z dnia 15 marca 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Bolesławieckiego

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn.zm.)¹⁾

Rada Powiatu Bolesławieckiego
uchwala, co następuje :

§ 1.

Dokonuje się zmiany w uchwale Nr XLII/245/2021 Rady Powiatu Bolesławieckiego z dnia 23 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bolesławieckiego:

- 1) Załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2031 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały – „Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2022-2031”.
- 2) Załącznik Nr 3 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2031 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały – „Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Bolesławieckiego na lata 2022-2031”.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu Bolesławieckiego

Ryszard Kawka

Skarbnik Powiatu
Główny Księgowy Budżetu Powiatu

Rena Kozinoga
-1-

Sprawdzona
pod względem
prawnym
RADA PRAWNY

Przewodniczący
Zarządu Powiatu Bolesławieckiego
STAROSTA BOLESŁAWIECKI
Tomasz Gabryśiak

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wskazanej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2021 r., poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2270.

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 XLVI / 2022

Rady Powiatu Bolesławieckiego

z dnia 15 marca 2022 r.

Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:		
		z tego:							ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1			1.2
Dochody ogółem ^x		Dochody bieżące ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x		
Wykonanie 2015	79 570 877,25	70 504 420,92	14 881 573,00	886 932,02	36 834 623,00	12 753 987,36	5 157 305,54	0,00	9 066 256,33	569 200,81	8 497 055,52
Wykonanie 2016	78 868 445,17	72 397 785,46	16 169 779,00	890 543,62	35 740 319,00	14 568 236,50	5 028 907,34	0,00	6 490 659,71	33 116,00	6 457 543,71
Wykonanie 2017	89 987 094,19	77 182 974,54	17 804 888,00	662 760,43	35 519 212,00	18 178 322,23	5 017 791,88	0,00	12 804 119,65	0,00	12 804 119,65
Wykonanie 2018	97 759 309,30	80 492 699,87	20 168 302,00	580 616,19	35 492 997,00	18 967 271,32	5 273 513,36	0,00	17 286 609,43	2 433 500,00	14 853 109,43
Wykonanie 2019	99 936 065,28	89 129 919,14	21 981 364,00	617 296,80	39 767 517,00	21 328 912,34	5 434 829,20	0,00	10 806 147,14	608,99	10 805 538,15
Wykonanie 2020	113 690 167,08	100 795 416,33	21 276 533,00	799 481,95	47 159 477,00	26 116 266,50	5 443 657,88	0,00	12 894 750,75	7 222,00	12 887 528,75
Plan 3 kw. 2021	111 261 580,00	101 983 153,00	22 665 941,00	500 000,00	48 724 105,00	25 163 121,00	4 930 586,00	0,00	9 278 427,00	0,00	9 278 427,00
Wykonanie 2021	117 021 330,46	108 824 722,90	24 533 701,00	970 434,20	52 508 560,00	24 874 534,41	5 997 503,29	0,00	8 196 607,56	39,36	8 196 646,92
2022	112 111 866,00	99 849 102,00	20 945 765,00	977 615,00	49 815 947,00	22 769 480,00	5 340 294,00	0,00	12 262 764,00	0,00	12 262 764,00
2023	165 678 575,00	98 489 225,00	21 155 224,00	705 800,00	50 314 106,00	21 049 095,00	5 265 000,00	0,00	67 189 350,00	0,00	67 189 350,00
2024	129 611 881,00	98 161 881,00	21 366 776,00	712 858,00	50 817 247,00	20 000 000,00	5 265 000,00	0,00	31 450 000,00	0,00	31 450 000,00
2025	116 802 560,00	98 890 850,00	21 590 444,00	719 987,00	51 325 419,00	20 000 000,00	5 265 000,00	0,00	17 911 730,00	0,00	17 911 730,00
2026	99 627 108,00	98 627 108,00	21 796 248,00	727 187,00	51 838 673,00	20 000 000,00	5 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	100 370 729,00	100 370 729,00	22 014 210,00	794 459,00	52 357 060,00	20 000 000,00	5 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2028	101 121 787,00	101 121 787,00	22 234 352,00	741 804,00	52 880 631,00	20 000 000,00	5 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	101 880 355,00	101 880 355,00	22 456 696,00	749 222,00	53 409 437,00	20 000 000,00	5 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	102 646 508,00	102 646 508,00	22 681 263,00	756 714,00	53 943 531,00	20 000 000,00	5 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	103 420 323,00	103 420 323,00	22 908 076,00	764 281,00	54 482 986,00	20 000 000,00	5 265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego węższe 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 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 wykonawczej 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.21	2.1.3	2.1.31	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									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
Wykonanie 2015	74 568 547,61	63 136 450,20	41 413 880,20	0,00	0,00	0,00	606 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 432 097,41	11 432 097,41	471 637,00
Wykonanie 2016	77 142 566,43	66 579 375,18	43 201 719,78	0,00	0,00	0,00	525 073,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 563 211,25	10 563 211,25	1 017 660,29
Wykonanie 2017	89 397 329,96	70 998 056,70	45 006 043,52	0,00	0,00	0,00	461 526,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 399 273,26	18 399 273,26	823 993,27
Wykonanie 2018	102 601 624,01	73 777 430,96	47 328 266,27	0,00	0,00	0,00	415 612,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 824 193,05	28 824 193,05	900 000,00
Wykonanie 2019	98 366 632,87	82 632 857,33	51 064 349,72	0,00	0,00	0,00	582 367,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 733 775,54	15 733 775,54	1 425 579,47
Wykonanie 2020	110 860 675,28	97 489 097,47	59 354 579,62	0,00	0,00	0,00	402 591,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 371 577,81	13 371 577,81	3 654 675,00
Plan 3 kw. 2021	119 706 180,00	100 730 227,00	60 857 619,00	0,00	0,00	0,00	272 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 975 953,00	18 975 953,00	7 000 055,00
Wykonanie 2021	114 046 177,02	100 206 357,59	62 860 133,49	0,00	0,00	0,00	257 944,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 839 819,43	13 539 819,43	3 070 358,53
2022	116 725 466,00	100 384 349,00	62 166 353,00	0,00	0,00	0,00	645 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 341 117,00	16 341 117,00	26 882,00
2023	163 828 575,00	94 814 195,00	61 500 000,00	0,00	0,00	0,00	569 819,00	0,00	0,00	0,00	58 942,00	0,00	69 014 360,00	69 014 360,00	0,00
2024	127 761 881,00	95 247 051,00	61 500 000,00	0,00	0,00	0,00	474 809,00	0,00	0,00	0,00	58 942,00	0,00	32 514 830,00	32 514 830,00	0,00
2025	113 952 590,00	96 040 850,00	61 500 000,00	0,00	0,00	0,00	378 445,00	0,00	0,00	0,00	58 942,00	0,00	17 911 730,00	17 911 730,00	0,00
2026	96 777 108,00	96 777 108,00	61 500 000,00	0,00	0,00	0,00	288 125,00	0,00	0,00	0,00	58 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	97 520 729,00	97 520 729,00	61 500 000,00	0,00	0,00	0,00	193 805,00	0,00	0,00	0,00	58 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	98 321 787,00	98 321 787,00	61 500 000,00	0,00	0,00	0,00	102 440,00	0,00	0,00	0,00	58 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	100 780 355,00	99 280 355,00	61 500 000,00	0,00	0,00	0,00	22 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2030	102 646 508,00	100 276 508,00	61 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 370 000,00	0,00	0,00
2031	103 420 323,00	101 279 273,00	61 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 141 050,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp	3			4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
Wykonanie 2015	5 002 129,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 745 858,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	589 764,23	0,00	1 115 635,77	1 115 635,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 635,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-4 842 314,71	0,00	13 880 614,49	13 880 614,49	10 000 000,00	4 842 314,71	0,00	0,00	3 880 614,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 569 433,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 829 491,80	0,00	9 496 388,13	9 496 388,13	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 496 388,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-8 444 600,00	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00	2 500 000,00	444 600,00	3 594 500,00	3 594 500,00	4 405 500,00	4 405 000,00	4 405 000,00	4 405 000,00	4 405 000,00
Wykonanie 2021	2 975 153,44	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	-4 613 600,00	0,00	7 019 000,00	7 019 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	619 000,00	619 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00	994 600,00
2023	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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	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

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 podlegające z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	w tym:			
							na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	2 295 200,00	2 295 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 795 200,00	1 795 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 705 400,00	1 705 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555 400,00	1 555 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555 400,00	1 555 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555 400,00	1 555 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 055 400,00	2 055 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 055 400,00	2 055 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 400,00	2 405 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot, ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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		
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	19 961 069,50	8 683 470,00	7 367 970,72	7 367 970,72		
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	17 201 040,00	7 718 640,00	5 818 410,28	5 818 410,28		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	14 530 810,00	6 753 810,00	6 184 917,84	7 300 553,61		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	22 010 580,00	5 788 980,00	6 715 268,91	10 595 883,40		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	19 490 350,00	4 824 150,00	6 497 061,81	6 497 061,81		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	18 970 120,00	3 859 320,00	3 306 318,86	10 802 706,99		
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	18 449 890,00	2 894 490,00	1 252 926,00	9 252 926,00		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	18 449 890,00	2 894 490,00	8 618 365,31	8 618 365,31		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 079 660,00	1 929 660,00	-535 247,00	3 483 753,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 264 830,00	964 830,00	3 675 030,00	3 675 030,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 450 000,00	0,00	2 914 830,00	2 914 830,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 600 000,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 750 000,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 370 000,00	2 370 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 141 050,00	2 141 050,00		

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wykonanie 2015	0,00%	x	13,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	11,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	4,52%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	4,37%	4,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	12,48%	12,48%	x	x	x	x
2022	3,96%	1,25%	1,25%	10,63%	11,79%	TAK	TAK
2023	3,05%	4,23%	4,23%	8,82%	9,95%	TAK	TAK
2024	2,90%	4,34%	4,34%	7,74%	8,89%	TAK	TAK
2025	4,02%	4,09%	x	6,58%	7,74%	TAK	TAK
2026	3,87%	3,94%	x	5,14%	6,30%	TAK	TAK
2027	3,71%	3,79%	x	3,82%	4,95%	TAK	TAK
2028	3,51%	3,58%	x	3,72%	4,87%	TAK	TAK
2029	1,37%	3,20%	x	3,60%	3,60%	TAK	TAK
2030	0,00%	2,87%	x	3,88%	3,88%	TAK	TAK
2031	0,00%	2,57%	x	3,65%	3,65%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	W tym:
Lp										
Wykonanie 2015	1 864 064,43	1 864 064,43	1 864 064,43	2 311 086,85	2 311 086,85	2 311 086,85	1 334 328,62	1 334 328,62	1 265 459,56	
Wykonanie 2016	1 297 626,31	1 297 626,31	1 297 626,31	0,00	0,00	0,00	1 770 222,69	1 770 222,69	1 697 311,89	
Wykonanie 2017	3 723 758,60	3 723 758,60	3 440 221,39	9 115 436,00	9 115 436,00	8 558 621,63	4 423 963,10	4 423 963,10	3 831 383,38	
Wykonanie 2018	4 217 229,48	4 217 229,48	3 928 884,22	11 521 103,69	11 521 103,69	10 663 291,08	3 347 003,99	3 347 003,99	2 908 191,72	
Wykonanie 2019	3 609 461,98	3 609 461,98	3 327 130,38	4 801 787,12	4 801 787,12	4 799 427,77	5 477 656,52	5 477 656,52	4 719 854,28	
Wykonanie 2020	4 541 411,08	4 541 411,08	4 266 224,17	2 812 878,70	2 812 878,70	2 812 878,70	4 005 772,98	4 005 772,98	3 450 933,21	
Plan 3 kw. 2021	2 450 616,00	2 450 616,00	2 382 077,00	6 226 915,00	6 226 915,00	6 226 915,00	4 200 038,00	4 200 038,00	3 732 157,00	
Wykonanie 2021	1 759 605,70	1 759 605,70	1 697 456,53	2 236 664,33	2 236 664,33	2 236 664,33	3 211 826,23	3 211 826,23	2 877 810,24	
2022	2 135 158,00	2 135 158,00	2 112 713,00	2 748 214,00	2 748 214,00	2 748 214,00	2 990 847,00	2 990 847,00	2 567 161,00	
2023	1 038 895,00	1 038 895,00	1 038 895,00	10 200,00	10 200,00	10 200,00	66 609,00	66 609,00	66 609,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		Wydanki na spłatę zobowiązań przysługujących z tytułu zwolnienia lub likwidacji lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		Kwota zobowiązań zwolnionych 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	
	8.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	z tego:		10.4	10.5		
					bieżące	majątkowe										
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	9 489 313,64	3 093 387,88	6 395 925,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	187 154,00	187 154,00	4 056,00	11 286 473,37	4 807 350,55	6 459 122,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	10 658 784,62	10 658 784,62	8 901 189,59	20 205 636,43	8 293 462,91	11 912 373,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	17 466 483,78	17 466 483,78	14 571 239,31	31 437 470,47	7 364 237,17	24 073 233,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	278 788,11	278 788,11	239 316,59	23 665 631,69	11 103 745,05	12 561 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 032 128,16	1 032 128,16	1 005 463,48	22 448 505,14	13 412 012,08	9 036 493,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	6 062 819,00	6 062 819,00	6 053 404,00	26 391 522,00	12 710 183,00	13 681 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 110 727,53	2 110 727,53	2 103 322,18	26 044 169,00	12 710 183,00	13 333 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 217 307,00	3 217 307,00	2 706 462,00	24 004 525,00	8 138 408,00	15 866 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	10 200,00	10 200,00	10 200,00	70 528 856,00	1 524 676,00	69 004 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	32 951 547,00	436 717,00	32 514 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	18 248 447,00	336 717,00	17 911 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	336 717,00	336 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	336 717,00	336 717,00	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	336 717,00	336 717,00	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	336 717,00	336 717,00	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	336 717,00	336 717,00	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	140 299,00	140 299,00	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, wykazujące wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydaki zmniejszające dług x	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 – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych do dnia 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych pojęczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skurdlciem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 dozwolona w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.2 inne					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.2.1.2	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2015	2 295 200,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 795 200,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 705 400,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 555 400,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 555 400,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 555 400,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	194 340,25
Plan 3 kw. 2021	2 055 400,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	83 485,42
Wykonanie 2021	2 055 400,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	146 512,53
2022	2 055 400,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	900 000,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 200 000,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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 – 8.3.1) 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 wykluczeniu 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 zadłużono się 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.

Objaśnienia
do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Bolesławieckiego na lata 2022-2031

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Bolesławieckiego została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Obejmuje ona lata 2022-2031, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań oraz realizacji do roku 2031 przedsięwzięcia pod nazwą "Lokalny transport zbiorowy na terenie Powiatu Bolesławieckiego". W trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej podstawową zasadą jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu Powiatu. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na 2022 rok. Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Powiatu mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych Powiatu Bolesławieckiego i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 ufp.

A. Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022–2031, poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Powiatu w latach ubiegłych oraz założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Przyjęte wielkości dochodów zostały oszacowane z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza iż przyjęto te wielkości, które z dużym prawdopodobieństwem, są możliwe do uzyskania, wynikają z odrębnych przepisów, zawartych umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego bądź promes złożonych przez te jednostki, jak również w oparciu o opublikowane przez Ministra Finansów przewidywane kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne przedstawione w zaktualizowanych „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – aktualizacja sierpień 2021 r.

Wydatki w każdym roku zaplanowano z zachowaniem wymogów określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych. W roku 2022 zaplanowano wydatki na zadania polegające na inwestycjach, w tym drogowych, planując wpływ z dotacji celowych z gmin na ich realizację jak również wpływ środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. W latach 2022-2031 nie zaplanowano dochodów i wydatków na jednoroczne zadania polegające na inwestycjach drogowych. W latach 2022-2024 w wydatkach majątkowych ujęto wydatki w każdym roku w kwocie 964.830 zł na planowany wykup wierzytelności w związku ze zrealizowanym przedsięwzięciem pn. „Przebudowa i modernizacja budynku przy ul. Armii Krajowej 12 w Bolesławcu – siedziba Starostwa”.

Wysokość wydatków bieżących w latach 2022-2029 limitowana jest poziomem wydatków na obsługę długu publicznego w poszczególnych latach, tj. poziomem spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów w latach poprzednich, planowanym wykupem papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w roku 2022 i w latach przyszłych, w związku z emisją papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w: (1) roku 2018 w wysokości ogółem 10.000.000 zł, (2) roku 2020 w wysokości ogółem 2.000.000 zł, (3) roku 2021 w wysokości 2.500.000 zł i 3.000.000 zł w roku 2022, jak również przyjętym 101% wzrostem w tych latach dochodów w tytule planowanych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, dlatego też w kolejnych latach wysokość wydatków bieżących kształtuje się na zróżnicowanym poziomie i oscyluje w granicach 101% wzrostu wydatków w każdym kolejnym roku.

B. Prognozowane dochody:

1. Dochody bieżące.

W związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Ustawa dnia 14 października 2021 r. Dz.U. 2021 poz. 1927) i przeprowadzeniu analizy planowanych dochodów z tytułu udziału Powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych nastąpi ubytek dochodów w latach 2022 do 2027 w kwocie ogółem 22.603.838 zł, co negatywnie wpłynęło na planowane wielkości dochodów i wydatków nimi finansowanych w latach objętych prognozą. W związku z powyższym wieloletnia prognoza finansowa Powiatu została opracowana w oparciu o nowe wytyczne.

W roku 2022 dochody bieżące, tzw. wpływy zasilające zewnętrzne, zaplanowano w wielkościach wynikających z informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (pismo nr ST8.4750.5.2021 z dnia 15 października 2021r.) oraz Wojewody Dolnośląskiego (pismo nr FB-BP.3110.10.2021.KSz z dnia 20 października 2021 r.), natomiast dochody własne oszacowano z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w roku 2021. Ponadto w dochodach ujęto spodziewany wpływ środków do budżetu z tytułu realizacji zadań finansowanych z udziałem środków z budżetu UE oraz ujęto środki w kwocie ogółem 1.115.036 zł, z tego: w roku 2022 w kwocie 139.380 zł, w roku 2023 w kwocie 278.760 zł, w roku 2024 w kwocie 278.758 zł, w latach 2025-2026 w kwocie 139.380 zł w każdym roku, a w roku 2027 w kwocie 139.378 zł, które wpłyną do budżetu Powiatu z tytułu spłaty wierzytelności (raty kapitałowe i odsetki) od Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu w związku z kredytami zaciągniętymi w latach ubiegłych przez ten podmiot i poręczonymi, a następnie spłacanymi przez Powiat Bolesławiecki, zgodnie z:

- decyzją Starosty Bolesławieckiego Nr 1/RBP/2015 z dnia 14 kwietnia 2015 r. w latach 2021-2023 kwota 139.380 zł w każdym roku, a w roku 2024 kwota 139.378 zł (ogółem kwota 557.518 zł);
- decyzją Starosty Bolesławieckiego Nr 1/RBP/2016 z dnia 12 lutego 2016 r.: w latach 2023-2026 wpłynie kwota 139.380 zł w każdym roku, a w roku 2027 kwota 139.378 zł (ogółem kwota 696.898 zł).

1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) w roku 2022 przyjęto zgodnie z informacją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (jw), co spowodowało ich zmniejszenie w stosunku do pierwotnie planowanych wartości o kwotę 2.454.801 zł (tj. 10,49%) zgodnie z przyjętą w poprzednich latach zasadą, iż dochody te będą rosły w tempie PKB. W związku ze zmianą szacowania dochodów z powyższego tytułu, w kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost omawianych dochodów na poziomie nie wyższym niż 1% w każdym kolejnym roku. Jest to spowodowane wprowadzeniem zmian w systemie podatkowym oraz

zmian w sposobie naliczania należnego Powiatowi udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) w roku 2022 przyjęto zgodnie z informacją (jw.) w kwocie 977.615 zł, co stanowi wartość wyższą od planowanego wykonania w roku 2021 o 271.815 zł. W roku 2023 zaplanowano dochody w kwocie 705.800 zł tj. na podstawie uzyskanych do listopada 2021 roku wpływów. W kolejnych latach prognozy zaplanowano minimalny wzrost dochodów z tego tytułu na poziomie nie wyższym niż 1%.

1.3. Wpływy z tytułu subwencji ogólnej zaplanowano w kwocie wynikającej z zawiadomienia uzyskanego z MF w kwocie 49.815.947 zł tj. w kwocie wyższej o 1.091.842 zł w stosunku do roku 2021. W kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu na poziomie ok. 1%. W roku 2021 zwiększono wykonanie dochodów z powyższego tytułu o subwencję, która została przyznana w kwocie 3.770.658 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r.

1.4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wg planu na listopad 2021 r. wyniosą 26.150.634 zł. Zgodnie z uzyskanym zawiadomieniem w roku 2022 planowane wielkości dotacji dla Powiatu na realizację zadań bieżących i zleconych zaplanowano w kwocie niższej w stosunku do roku ubiegłego tj. w kwocie 18.473.146 zł. W trakcie roku budżetowego planowane kwoty ulegają zwiększeniu powodując również zwiększenie planowanych wydatków bieżących. W roku 2023 zaplanowano dochody w kwocie 21.049.095 zł uwzględniając wpływy z zakończonych projektów finansowanych środkami z budżetu UE oraz dochody wynikające m.in. z zawartego porozumienia pomiędzy Województwem Dolnośląskim a Powiatem Bolesławieckim na realizację przedsięwzięcia pn. „Letnie i zimowe utrzymanie dróg wojewódzkich” przebiegających w granicach administracyjnych powiatu bolesławieckiego i odcinków dróg wojewódzkich przebiegających poza powiatem, które zostało ponownie zawarte do dnia 30 kwietnia 2023 roku, stąd przyjęto w roku 2022 kwotę 3.933.713 zł i w roku 2023 kwotę 1.311.238 zł. Począwszy od roku 2024 dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano na stałym poziomie.

1.5. Pozostałe dochody bieżące w 2022 roku zaplanowano w kwocie 5.267.421 zł a w latach 2024-2031 przyjęto ich realizację na stałym poziomie w oparciu o dane historyczne.

1.6. Dochody bieżące w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w latach 2022-2023 zaplanowano na podstawie zawartych umów, harmonogramów rzeczowo-finansowych oraz wniosków aplikacyjnych, jak również na podstawie aneksów przedłużających realizację projektów (z uwagi na sytuację epidemiczną w roku 2020-2021 związaną z COVID-19).

2. W zakresie dochodów majątkowych wykazano:

2.1. Dochody majątkowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w roku 2022 i 2023 zaplanowano na podstawie zawartych umów, harmonogramów rzeczowo-finansowych, jak również na podstawie aneksów przedłużających realizację projektów. W latach 2024-2031 nie planuje się wpływu dochodów majątkowych pochodzących ze środków z budżetu Unii Europejskiej.

2.2. Dochody otrzymane z dotacji celowych z tytułu pomocy finansowej w roku 2022 zaplanowano zgodnie z zawartymi porozumieniami i promesami, natomiast w latach 2023-2031 nie zaplanowano dochodów z tego tytułu, ponieważ takich porozumień/promes nie zawarto.

2.3. Środki już otrzymane lub przyznane z funduszy celowych, tj. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowano w latach 2022-2025: (1) drogowych, w tym podpisanej umowy na realizację zadania inwestycyjnego charakterze obronnym pod nazwą „Budowa dróg dojazdowych do obozowisk Trzebień Mały oraz Pstrąże wraz z budową dwóch mostów na rzece Bóbr i skrzyżowań z DW 297”,

które realizowane będzie w latach 2019-2025; (2) przebudowa drogi powiatowej nr 2273D relacji Bożejowice-Otok – realizacja w 2022 roku z udziałem Gminy Bolesławiec; 3) przebudowa skrzyżowań drogi powiatowej nr 2273D ul. Lubańskiej z ul. Garncarską oraz Śluzową i Leśną w Bolesławcu – realizacja w roku 2022 z udziałem Gminy Miejskiej Bolesławiec; 4) modernizacja zabytkowych budynków edukacyjnych Powiatu Bolesławieckiego w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych – realizacja od 2022 roku. W latach 2026-2031 dochodów z powyższych tytułów nie planowano.

2.4. W latach 2022-2031 nie planuje się wpływów ze sprzedaży majątku powiatu.

C. Prognozowane wydatki:

Przy planowaniu wydatków budżetu Powiatu wzięto pod uwagę ograniczenia wskazane w ustawie o finansach publicznych wynikające z relacji określonej w art. 242. Dokonano aktualizacji kwot planowanych wydatków bieżących dostosowując plan roku 2022 do wartości wynikających z założeń makroekonomicznych oraz zmian dotyczących funkcjonowania jednostek powiatowych. W roku 2022 zaplanowano nadwyżkę operacyjną i znaczną redukcję planowanych wydatków bieżących we wszystkich jednostkach organizacyjnych Powiatu. W kolejnych latach zaplanowano budżety nadwyżkowe, umożliwiające spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W roku 2023 wydatki bieżące zaplanowano na poziomie 99,57% w stosunku do roku 2022, w związku z zakończeniem realizacji przedsięwzięć dofinansowanych ze środków UE. W latach 2024-2031 zaplanowano wzrost wydatków bieżących i w kolejnych latach prognozy dynamika wzrostu wyniesie od 100,45% do 100,77%.

1. Wydatki bieżące, w tym:

1.1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w latach 2022-2031 wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych powiatu, za wyjątkiem wzrostu płacy minimalnej w roku 2022 do kwoty 3.010 zł. Poziom wynagrodzeń w latach 2023-2031 został utrzymany na stałym poziomie. Zmiany w grupie wydatków „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” mogą być dokonywane w ramach określonych limitów na ten cel tzn., że na podwyższenie wynagrodzeń indywidualnych pracowników można przeznaczyć środki z oszczędności powstałych, w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (m.in. w związku z przejściem na emeryturę, rentę lub rezygnacją pracownika). W powyższych limitach nie są określone wydatki związane z wypłatą wynagrodzeń nieperiodycznych, które to wydatki zaplanowano w rezerwie celowej.

1.2. Wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń nie planuje się, ponieważ Powiat nie udzielił poręczeń i gwarancji.

1.3. W ramach programów, projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – w latach 2022-2023 wykazano kwoty wynikające z zawartych umów, na podstawie harmonogramów rzeczowo-finansowych oraz aneksów przedłużających realizację projektów. W latach 2024-2031 nie planuje się realizacji zadań współfinansowanych ze środków z budżetu Unii Europejskiej.

1.4. Wydatki na obsługę długu – w Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2022-2029 zabezpiecza się wydatki na obsługę długu w wysokości ogółem 2.673.468 zł, z tego:

a) kwotę ogółem w wysokości 47.662 zł z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów w latach ubiegłych (dotyczy następujących kredytów: (1) na kwotę 40.512 zł w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, (2) na kwotę 7.150 zł w Banku Polska Kasa Opieki S.A. w Warszawie); odsetki te zaplanowano z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny;

b) kwotę ogółem w wysokości 237.918 zł z tytułu odsetek od wykupu wierzytelności w związku ze zrealizowanym zadaniem pn. „Przebudowa i modernizacja budynku przy ul. Armii Krajowej 12 w Bolesławcu – siedziba Starostwa”, w formule „sfinansuj i wybuduj” (lata 2022-2024), z tego:

- rok 2022 – kwota 120.658 zł
- rok 2023 – kwota 79.270 zł
- rok 2024 – kwota 37.990 zł

c) kwotę ogółem w wysokości 1.592.250 zł w związku z wyemitowanymi papierami wartościowymi (obligacji komunalnych) przez Powiat Bolesławiecki w roku 2018 w wysokości 10.000.000 zł; odsetki te zaplanowano z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (lata 2022-2028), z tego:

- rok 2022 – kwota 329.580 zł
- rok 2023 – kwota 312.080 zł
- rok 2024 – kwota 294.590 zł
- rok 2025 – kwota 269.000 zł
- rok 2026 – kwota 199.000 zł
- rok 2027 – kwota 129.000 zł
- rok 2028 – kwota 59.000 zł

d) kwotę ogółem 214.754 zł w związku z emisją papierów wartościowych (obligacji komunalnych) przez Powiat Bolesławiecki w roku 2020 w wysokości 2.000.000 zł; które zaplanowano z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (lata 2022-2028), z tego:

- rok 2022 – kwota 55.800 zł
- rok 2023 – kwota 52.987 zł
- rok 2024 – kwota 41.835 zł
- rok 2025 – kwota 30.667 zł
- rok 2026 – kwota 19.507 zł
- rok 2027 – kwota 9.754 zł
- rok 2028 – kwota 4.204 zł

e) kwotę ogółem 204.861 zł w związku z emisją papierów wartościowych (obligacji komunalnych) przez Powiat Bolesławiecki w roku 2021 w wysokości 2.500.000 zł; które zaplanowano z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (lata 2022-2028), z tego:

- rok 2022 – kwota 54.371 zł
- rok 2023 – kwota 46.001 zł
- rok 2024 – kwota 37.642 zł
- rok 2025 – kwota 29.261 zł
- rok 2026 – kwota 20.891 zł
- rok 2027 – kwota 12.521 zł
- rok 2028 – kwota 4.174 zł

f) kwotę ogółem 376.023 zł w związku z planowaną emisją papierów wartościowych (obligacji komunalnych) przez Powiat Bolesławiecki w roku 2022 w wysokości 3.000.000 zł; kwota 37.000 zł stanowi oszacowaną prowizję tytułu emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych), natomiast kwota 339.023 zł stanowi odsetki, które zaplanowano z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (lata 2023-2029), z tego:

- rok 2023 – kwota 79 481 zł
- rok 2024 – kwota 62 752 zł
- rok 2025 – kwota 49 517 zł
- rok 2026 – kwota 46 727 zł
- rok 2027 – kwota 42 530 zł
- rok 2028 – kwota 35 062 zł

- rok 2029 – kwota 22 954 zł

W latach 2029-2031 nie planuje się wydatków związanych z obsługą długu, z uwagi na całkowitą spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu zarówno kredytów jak i emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w roku 2029.

W wieloletniej prognozie finansowej dokonano obliczenia wartości wyłączeń ustawowych dla zobowiązań wynikających z podpisanych już umów obligacji, zgodnie z dyspozycją wynikającą z art. 243 ust.3 oraz 3a ustawy o finansach publicznych w części przypadającej na wkład własny krajowy. Wydatki na obsługę długu w roku 2023 i latach kolejnych uwzględniają wyłączenia ustawowe na poziomie uwzględniającym wyemitowane już obligacje roku 2020 na finansowanie zadań z udziałem środków unijnych w kwocie 2.000.000 zł. Powyższe wartości zostały zaktualizowane o kwoty wyłączeń ustawowych przypadających dla przedsięwzięć współfinansowanych ze środków europejskich w części przypadającej na wkład własny krajowy.

Lp.	Nazwa projektu	Rok 2020		
		wydatki		
		Ogółem	wkład własny	wyłączenia
1	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 projekt pn. "Dalszy rozwój e-usług w Powiatach Lubańskim, Lwóweckim, Zgorzeleckim, Bolesławieckim i Gminie Miejskiej Lubań" (Starostwo)	1 032 128,16	26 664,68	26 664,68
2	Program INTERREG Polska - Saksonia 2014 - 2020 projekt pn."Rozbudowa transgranicznej oferty edukacyjnej Bolesławca i Bautzen" (Starostwo)	380 694,20	52 291,85	52 291,85
3	Program INTERREG Polska - Saksonia 2014 - 2020 projekt pn."Transgraniczna scena folkowa - festiwal Bautzen i Bolesławiec" (Starostwo)	291,96	29,20	29,20
4	Program INTERREG Polska - Saksonia 2014 - 2020 projekt pn."Łączy nas sport - festiwal Bautzen i Bolesławiec" (Starostwo)	217,53	21,75	21,75
5	Program INTERREG V - A Republika Czeska - Polska 2014 -2020 projekt pn."Wspólna droga na rzecz przedsiębiorczości w szkołach" (ZSE, ZSOiZ, ZSM, Starostwo)	101 228,60	15 184,29	15 184,29
6	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 projekt pn."Innowacje w kształceniu zawodowym" w ramach Akcji 1.Mobilność Edukacyjna 2014-2020 (ZSE)	503 666,61	15 000,00	15 000,00
7	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 "Kształcenie zawodowe szansą dla uczniów Powiatu Bolesławieckiego" (Starostwo, ZSE, ZSOiZ, ZSB, ZSHiU, PCEiKK)	1 703 028,38	106 554,00	106 554,00
8	Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 "Siedem szkół na szóstkę - poprawa jakości kształcenia w powiecie bolesławieckim" (Starostwo, II LO, ZSE, ZSOiZ, ZSM, ZSB, ZSHiU, I LO)	921 020,62	137 906,29	137 906,29
	Ogółem:	4 692 938,51	353 652,06	353 652,06

Obligacje wyemitowano w roku 2020 o wartości 2.000.000 zł, z terminem wykupu od roku 2023 do 2028. W każdym roku wyłączono 1/6 udziału własnego tj. 58.942 zł.

2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe planowane na lata 2022-2031 w każdym roku są określone i wykazywane w uchwale budżetowej, poza inwestycjami wieloletnimi wykazanymi w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały. Z uwagi, iż na lata 2022-2031 nie zawarto porozumień/promes z gminami z terenu Powiatu Bolesławieckiego na realizację wspólnych jednorocznych zadań drogowych, nie zaplanowano w żadnym prognozowanym roku środków na jednoroczne inwestycje na drogach powiatowych.

W latach 2022-2024 zaplanowano w wydatkach majątkowych wykup wierzytelności w kwocie 964.830 zł, w każdym prognozowanym roku w związku z zrealizowanym zadaniem pn. „Przebudowa i modernizacja budynku przy ul. Armii Krajowej 12 w Bolesławcu”, które wykonano w formule „sfinansuj i wybuduj”, w następujący sposób: rok 2022 – wykup VIII raty wierzytelności, rok 2023 – wykup IX raty wierzytelności i rok 2024 – wykup X raty wierzytelności.

W latach 2022-2031 zaplanowano kwotę 170.000 zł na zadanie finansowane wpływami z ochrony środowiska (zgodnie z art. 403 ust. 1 ustawy Prawo Ochrony Środowiska), które w każdym roku określone i wykazywane będą w uchwale budżetowej na dany rok.

D. Prognozowane przychody i rozchody:

W roku 2022 planuje się przychody w wysokości ogółem 7.019.000 zł, z tego:

1. kwota 4.019.000 zł stanowiąca wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 i 8 ustawy o finansach publicznych, z tego z tytułu:

1) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) - kwota 619.000 zł stanowi część środków finansowych niewykorzystanych w roku 2021 a przeznaczonych na zadanie pn. „Przebudowa skrzyżowań drogi powiatowej 2273D ul. Lubańska z ulicą Garncarską oraz Śluzową i Leśną w Bolesławcu”. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2022, co określono w załączniku do projektu budżetu na rok 2022 – załącznik nr 4 – Wykaz wydatków na zadania inwestycyjne planowane do poniesienia w 2022 roku;

2) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – kwota 3.400.000 zł.

2. Kwota 3.000.000 zł z tytułu planowanej emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych) na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2, 3 i 4. Emisja obligacji komunalnych jest zasadna z uwagi na konieczność realizacji przewidzianych w 2022 inwestycji w zakresie infrastruktury drogowej. Założono, iż wykup papierów wartościowych (obligacji komunalnych) rozpocznie się w roku 2023 i potrwa do roku 2029, odpowiednio w latach 2023-2024 – w kwocie 600.000 zł w każdym prognozowanym roku, w roku 2025-2026 w kwocie 100.000 zł, w roku 2027 w kwocie 300.000 zł, w roku 2028 w kwocie 200.000 zł i w roku 2029 w kwocie 1.100.000 zł.

W latach 2023-2031 nie planuje się zaciągnąć kredytów i pożyczek, jak również nie planuje się emisji papierów wartościowych.

Rozchody wynikające ze spłaty długu zaplanowano, na podstawie harmonogramów spłat rat kapitałowych z tytułu kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych jak i wykupu papierów wartościowych (obligacji komunalnych), wyemitowanych przez Powiat Bolesławiecki w roku 2018, 2020 i 2021 oraz planowanej emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych) przez Powiat Bolesławiecki w roku 2022.

Powiat posiada zobowiązania z następujących tytułów:

a) kredytów z:

- Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, który Powiat zaciągnął na pokrycie planowanego deficytu w 2010 r. w kwocie ogółem 12.774.000 zł. W roku 2022 planuje się spłatę ostatniej raty kapitałowej w wysokości 1.277.400 zł,
- Banku Polska Kasa Opieki S.A. we Wrocławiu, który Powiat zaciągnął na pokrycie planowanego deficytu w 2011 r. w kwocie ogółem 2.780.000 zł. W roku 2022 planuje się spłatę ostatniej raty kapitałowej w wysokości 278.000 zł.

b) emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych) z:

- Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie w celu pokrycia planowanego deficytu w 2018 r. w wysokości ogółem 10.000.000 zł. Powiat Bolesławiecki zaplanował 2-letnią karencję w wykupie obligacji komunalnych. W związku z powyższym wykup zaplanowano w następujący sposób: w latach 2021-2024 – w kwocie 500.000 zł w każdym prognozowanym roku, natomiast w latach 2025-2028 – w kwocie 2.000.000 zł w każdym prognozowanym roku,
- NWA I Dom Maklerski S.A. w Warszawie w celu pokrycia planowanego deficytu w 2020 r. w wysokości ogółem 2.000.000 zł. Powiat Bolesławiecki zaplanował 2-letnią karencję w wykupie obligacji komunalnych. W związku z powyższym wykup zaplanowano w następujący sposób: w latach 2023-2026 – w kwocie 400.000 zł w każdym prognozowanym roku, natomiast w latach 2027-2028 – w kwocie 200.000 zł w każdym prognozowanym roku.
- Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie w kwocie 2.500.000 zł. w celu pokrycia planowanego deficytu w 2021 roku. Wykup przedstawia się następująco: w latach 2022-2027 kwota 350.000 zł, w każdym prognozowanym roku, natomiast w roku 2028 kwota 400.000 zł.

Plan spłat rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wykupu papierów wartościowych (obligacji komunalnych) z roku 2018 oraz z roku 2020 i 2021 przedstawia się następująco:

- w roku 2022 – kwota 2.405.400 zł,
- w latach 2023-2024 – kwota 1.250.000 zł, w każdym prognozowanym roku,
- w latach 2025-2026 – kwota 2.750.000 zł, w każdym prognozowanym roku,
- w roku 2027 – kwota 2.550.000 zł,
- w roku 2028 – kwota 2.600.000 zł.

Plan spłat rat kapitałowych z tytułu planowanych emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w roku 2022 w kwocie 3.000.000 zł przedstawia się następująco: w latach 2023-2024 kwota 600.000 zł, w każdym prognozowanym roku, w roku 2025-2026 w kwocie 100.000 zł, w każdym prognozowanym roku, 2027 w kwocie 300.000 zł, w roku 2028 w kwocie 200.000 zł i w roku 2029 w kwocie 1.100.000 zł.

E. Wynik budżetu – finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:

Planowany deficyt w roku 2022 stanowi kwotę 4.613.600 zł, który planuje się sfinansować przychodami z emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w kwocie 3.000.000 zł oraz wolnymi środkami z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 i 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości ogółem 1.613.600 zł. W latach 2023-2028, planuje się nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu, tj. na rozchody, odpowiednio:

- w latach 2023-2024 – kwota 1.850.000 zł, w każdym prognozowanym roku,
- w latach 2025-2027 – kwota 2.850.000 zł, w każdym prognozowanym roku,
- w roku 2028 – kwota 2.800.000 zł,
- w roku 2029 – kwota 1.100.000 zł.

W latach 2030-2031, planuje się zrównoważone budżety.

F. Kwota długu – sposób sfinansowania spłat oraz wskaźniki zadłużenia:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: kwota długu na koniec poprzedniego roku plus nowo zaciągnięty dług (kredyt, emisja papierów wartościowych, umowa nienazwana o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związana z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, wywołująca skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu (siedziba Starostwa)) minus kwota spłaty długu.

Kwota długu ogółem na koniec każdego roku budżetowego (tj. na dzień 31 grudnia) przedstawia się następująco:

– rok 2022 – kwota	18.079.660 zł
– rok 2023 – kwota	15.264.830 zł
– rok 2024 – kwota	12.450.000 zł
– rok 2025 – kwota	9.600.000 zł
– rok 2026 – kwota	6.750.000 zł
– rok 2027 – kwota	3.900.000 zł
– rok 2028 – kwota	1.100.000 zł

w tym kwota długu z tytułu umowy nienazwanej o terminie zapłaty dłuższym niż rok, którego planowana spłata dokonywana jest z wydatków majątkowych budżetu w związku ze zrealizowanym przedsięwzięciem pn. „Przebudowa i modernizacja budynku przy ul. Armii Krajowej 12 w Bolesławcu – siedziba Starostwa” (wykup wierzytelności): rok 2022 – kwota 1.929.660 zł rok 2023 – kwota 964.830 zł.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług – tj. jego spłata, finansowana jest w roku 2022 z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych a w latach 2023-2029 nadwyżką budżetową. W latach 2030-2031 dług nie występuje.

Począwszy od 2014 r. dla każdej jednostki samorządu terytorialnego obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia, wyznaczający maksymalny, dopuszczalny limit spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych wraz z odsetkami i dyskontem od tych papierów wartościowych. Poziom tego wskaźnika został zdefiniowany (w ustawie z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw - art.7) na lata 2022-2025 jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lub siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Zaplanowane w roku 2022 i następnych latach wielkości przepływów pieniężnych i kwoty długu spełniają relację wynikającą z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych liczonych jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

G. Informacje dodatkowe:

W roku 2020 i 2021 Powiat Bolesławiecki poniósł wydatki bieżące na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie ogółem 277.825,67 zł, z czego w roku 2020 – 194.340,25 i 2021 roku – 146.512,53 zł (co wykazano w poz.10.11 załącznika nr 1 do WPF).

Uzasadnienie

Zmiany ujęte w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bolesławieckiego na lata 2022-2031 mają na celu doprowadzenie do ich zgodności w zakresie wykonanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów w roku 2021 oraz planowanych dochodów i wydatków a także przychodów i wyniku budżetu Powiatu na rok 2022, zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 305 z późn. zm.).

Ważniejsze zmiany w załączniku dotyczą:

1) zwiększenia przychodów w roku 2022 o kwotę 800.000,00 zł, stanowiących wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych;

2) wyniku budżetu – finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki – planowany deficyt w roku 2022 po zmianach stanowi kwotę 4.613.600 zł, który planuje się sfinansować przychodami z emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w kwocie 3.000.000 zł oraz wolnymi środkami z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 i 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości ogółem 1.613.600 zł.

Załącznik Nr 3 „Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Bolesławieckiego na lata 2022-2031 do uchwały Nr XLII/245/2021 Rady Powiatu Bolesławieckiego z dnia 23 grudnia 2021 r. otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały – „Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Bolesławieckiego na lata 2022-2031”.

Skarbnik Powiatu
Główny Księgowy Budżetu Powiatu
Renata Kozinoga
1-