

Projekt

**UCHWAŁA NR .../.../2025
RADY POWIATU BOLESŁAWIECKIEGO
z dnia 2025 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 2024 r. poz. 1530 ze zm.)¹⁾

**Rada Powiatu Bolesławieckiego
uchwala, co następuje:**

§ 1.

Dokonuje się zmiany w uchwale Nr VIII/54/2024 Rady Powiatu Bolesławieckiego z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Bolesławieckiego:

- 1) Załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2031 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały – "Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2025-2031".
- 2) Załącznik Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2029 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały "Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2025-2029".
- 3) Załącznik Nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2031 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały – "Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Bolesławieckiego na lata 2025-2031" .

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu Bolesławieckiego

Maciej Małkowski

Zastępca Przewodniczącego
Zarządu Powiatu Bolesławieckiego
[Podpis]
WICESTAROSTA BOLESŁAWIECKI
Patrik Hałka (1)

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wskazanej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907; z 2025 r. poz. 39.

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/2025
Rady Powiatu Bolesławieckiego
z dnia 2025 roku

Lp	1	z tego:						z tego:		w tym:	
		z tego:						z tego:		w tym:	
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody 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	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Wykonanie 2018	97 759 309,30	80 492 699,87	20 168 302,00	590 616,19	35 492 997,00	18 967 271,32	5 273 513,36	0,00	17 266 609,43	2 433 500,00	14 831 062,02
Wykonanie 2019	99 936 066,28	89 129 919,14	21 991 364,00	617 296,60	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	12 886 528,75
Wykonanie 2021	117 021 330,46	108 824 722,90	24 533 701,00	970 434,20	52 508 550,00	24 874 534,41	5 937 503,29	0,00	8 196 607,56	39,36	8 196 568,20
Wykonanie 2022	121 014 051,46	113 901 876,74	27 022 373,20	957 963,68	51 533 864,00	28 692 559,79	5 695 116,07	0,00	7 112 174,72	59 943,00	6 939 160,11
Wykonanie 2023	142 399 515,72	129 030 148,85	20 053 588,00	5 431 260,00	67 023 986,95	30 378 931,58	6 142 982,32	0,00	13 369 366,87	2 016,50	13 366 805,27
Plan 3 kw. 2024	241 354 305,83	156 989 856,83	26 949 022,00	3 095 628,00	86 192 836,00	33 832 111,75	6 930 259,08	0,00	84 354 449,00	0,00	84 353 904,00
Wykonanie 2024	184 927 926,19	163 359 425,59	30 007 840,00	3 095 628,00	87 236 231,00	33 927 825,36	9 091 901,23	0,00	21 568 500,60	5 641,20	21 562 314,20
2025	293 133 281,36	157 320 864,36	80 173 444,93	7 831 157,75	36 710 298,32	26 927 290,36	5 678 673,00	0,00	135 812 417,00	0,00	135 811 872,00
2026	161 566 722,00	158 585 616,00	82 658 822,00	8 073 924,00	37 848 318,00	24 177 093,00	5 827 459,00	0,00	2 981 106,00	0,00	2 981 106,00
2027	162 708 841,00	162 708 841,00	84 807 951,00	8 283 846,00	38 632 374,00	24 805 697,00	5 978 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	166 776 561,00	166 776 561,00	86 928 150,00	8 490 942,00	39 803 183,00	25 425 639,00	6 128 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	170 945 976,00	170 945 976,00	89 101 354,00	8 703 216,00	40 798 263,00	26 061 485,00	6 281 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	175 219 625,00	175 219 625,00	91 328 888,00	8 920 796,00	41 819 220,00	26 713 022,00	6 438 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2031	179 600 116,00	179 600 116,00	93 612 110,00	9 143 816,00	42 863 676,00	27 380 846,00	6 599 866,00	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	------	------	------

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łąca 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.), zwaną 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. 8 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	z tego:											w tym:		
	2	Wydanki bieżące x										2.2	2.2.1	2.2.1.1
		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			
Wydanki ogółem 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 spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydanki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:			
Wykonanie 2018	102 601 624,01	73 777 430,96	0,00	0,00	415 612,87	0,00	0,00	0,00	0,00	28 824 193,05	28 824 193,05	900 000,00		
Wykonanie 2019	98 368 632,87	82 632 857,33	0,00	0,00	592 367,09	0,00	0,00	0,00	0,00	15 733 775,54	15 183 775,54	1 425 579,47		
Wykonanie 2020	110 860 675,28	97 489 097,47	0,00	0,00	402 591,68	0,00	0,00	0,00	0,00	13 371 577,81	13 371 577,81	3 654 675,00		
Wykonanie 2021	114 046 177,02	100 206 357,59	0,00	0,00	257 944,57	0,00	0,00	0,00	0,00	13 839 819,43	13 539 819,43	3 070 358,53		
Wykonanie 2022	122 844 733,01	67 977 709,33	0,00	0,00	951 824,04	0,00	0,00	0,00	0,00	14 476 819,09	14 476 819,09	3 693 549,76		
Wykonanie 2023	142 022 307,61	80 705 581,58	0,00	0,00	1 166 021,46	0,00	0,00	0,00	0,00	17 623 826,68	17 123 826,68	50 000,00		
Plan 3 kw. 2024	248 115 209,55	100 181 980,61	0,00	0,00	1 073 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 911 535,50	90 511 535,50	800 000,00		
Wykonanie 2024	179 183 158,06	152 792 195,14	0,00	0,00	863 348,63	0,00	0,00	0,00	0,00	26 390 962,92	25 990 962,92	800 000,00		
2025	297 719 897,23	155 287 918,23	0,00	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 431 979,00	142 431 979,00	0,00		
2026	158 816 722,00	105 696 566,00	0,00	0,00	675 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 136 156,00	3 136 156,00	0,00		
2027	159 658 841,00	159 457 605,00	0,00	0,00	422 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 236,00	201 236,00	0,00		
2028	163 676 561,00	163 176 561,00	0,00	0,00	165 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00		
2029	169 945 976,00	167 184 065,00	0,00	0,00	97 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 761 911,00	2 761 911,00	0,00		
2030	173 719 625,00	171 312 532,00	0,00	0,00	48 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 407 093,00	2 407 093,00	0,00		
2031	178 100 116,00	175 545 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 554 689,00	2 554 689,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:				w tym:	w tym:	w tym:
		3	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2			
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		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	
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2018	-4 842 314,71		0,00	13 880 614,49	10 000 000,00	4 842 314,71	0,00	0,00	3 880 614,49	0,00	
Wykonanie 2019	1 589 433,41		1 555 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 829 491,80		1 555 400,00	9 496 388,13	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 496 388,13	0,00	
Wykonanie 2021	2 975 153,44		2 065 400,00	13 294 350,13	2 500 000,00	0,00	3 970 970,69	0,00	6 823 379,44	0,00	
Wykonanie 2022	-1 830 681,55		0,00	14 207 278,04	0,00	0,00	3 970 970,69	1 830 681,55	10 236 307,35	0,00	
Wykonanie 2023	377 208,11		377 208,11	9 965 514,99	0,00	0,00	659 540,90	0,00	9 305 974,09	0,00	
Plan 3 kw. 2024	-6 760 903,72		0,00	8 010 903,72	0,00	0,00	563 116,04	563 116,04	7 447 787,68	6 197 787,68	
Wykonanie 2024	5 744 768,13		1 250 000,00	7 694 447,32	0,00	0,00	563 116,04	0,00	7 131 331,28	6 444 447,32	
2025	-4 586 615,87		0,00	7 336 615,87	5 000 000,00	2 250 000,00	619 731,60	619 731,60	1 716 884,27	1 716 884,27	
2026	2 750 000,00		2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 050 000,00		3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	3 100 000,00		3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00		1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x 243 ust. 3 ustawy x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Wyszczególnienie								
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 055 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	70 720,00	0,00	70 720,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	70 720,00	0,00	70 720,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	35 360,00	0,00	35 360,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	35 360,00	0,00	35 360,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja z równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	liczba 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:			innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	5.1.1.3.1									
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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	22 010 590,00	5 788 980,00	6 715 288,91	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			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	18 449 889,50	2 894 490,00	8 618 365,31	19 412 715,44			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	15 079 659,50	1 929 659,50	5 533 962,82	19 741 240,86			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	12 864 829,50	964 829,50	4 631 667,92	14 597 182,91			
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 650 000,00	0,00	-203 817,22	7 807 086,50			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 650 000,00	0,00	10 567 230,45	18 261 677,77			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 900 000,00	0,00	2 032 946,13	4 369 562,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 150 000,00	0,00	2 905 050,00	2 905 050,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	3 251 236,00	3 251 236,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 761 911,00	3 761 911,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 907 093,00	3 907 093,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 054 689,00	4 054 689,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pleńszy rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o prognozy (wskaźnik średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o prognozy (wskaźnik średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	14,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	13,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	4,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	12,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	7,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,19%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	0,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	8,63%	x	x	x	x
2025	2,71%	2,79%	8,26%	9,36%	TAK	TAK
2026	2,49%	2,62%	6,64%	7,74%	TAK	TAK
2027	2,49%	2,66%	5,13%	6,23%	TAK	TAK
2028	2,28%	2,66%	4,90%	6,00%	TAK	TAK
2029	0,76%	2,66%	3,52%	4,62%	TAK	TAK
2030	1,04%	2,66%	2,79%	3,89%	TAK	TAK
2031	0,99%	2,66%	2,43%	3,53%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1		
	Dochody 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
Łp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	4 217 229,48	4 217 229,48	11 521 103,69	11 521 103,69	10 663 291,08	3 347 003,99	3 347 003,99	2 908 191,72	3 347 003,99	3 347 003,99	2 908 191,72
Wykonanie 2019	3 609 461,98	3 609 461,98	4 801 787,12	4 801 787,12	4 799 427,77	5 477 656,52	5 477 656,52	4 719 854,28	5 477 656,52	5 477 656,52	4 719 854,28
Wykonanie 2020	4 541 411,08	4 541 411,08	2 812 878,70	2 812 878,70	2 812 878,70	4 005 772,98	4 005 772,98	3 450 933,21	4 005 772,98	4 005 772,98	3 450 933,21
Wykonanie 2021	1 759 605,70	1 759 605,70	2 236 664,33	2 236 664,33	2 236 664,33	3 211 826,23	3 211 826,23	2 877 810,24	3 211 826,23	3 211 826,23	2 877 810,24
Wykonanie 2022	2 688 326,21	2 688 326,21	4 836 172,36	4 836 172,36	4 836 172,36	2 777 158,05	2 777 158,05	2 395 344,95	2 777 158,05	2 777 158,05	2 395 344,95
Wykonanie 2023	1 897 067,83	1 888 068,46	1 613 879,53	1 613 879,53	1 613 879,53	1 219 680,71	1 219 680,71	1 085 001,39	1 219 680,71	1 219 680,71	1 085 001,39
Plan 3 kw. 2024	3 687 013,13	3 676 013,13	982 099,00	982 099,00	982 099,00	4 004 594,13	4 004 594,13	3 545 481,74	4 004 594,13	4 004 594,13	3 545 481,74
Wykonanie 2024	3 176 828,23	3 165 828,23	2 826 775,40	2 826 775,40	2 826 775,40	2 905 121,38	2 905 121,38	2 510 792,57	2 905 121,38	2 905 121,38	2 510 792,57
2025	1 718 609,44	1 718 609,44	3 232 503,00	3 232 503,00	3 232 503,00	2 447 217,35	2 447 217,35	2 175 057,03	2 447 217,35	2 447 217,35	2 175 057,03
2026	417 624,99	417 624,99	0,00	0,00	0,00	358 460,73	358 460,73	358 460,73	358 460,73	358 460,73	358 460,73
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżąca	majątkowe	10.1					10.1.1
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			
Wykonanie 2018	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
Wykonanie 2019	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
Wykonanie 2020	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
Wykonanie 2021	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
Wykonanie 2022	5 446 830,75	4 830 108,46	22 182 786,00	9 423 667,00	12 759 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 885 594,22	1 601 294,48	27 085 223,00	2 810 807,00	24 274 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 601 619,00	1 183 682,00	20 466 297,40	2 692 535,50	17 773 761,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	20 466 297,40	2 692 535,50	17 773 761,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 100 350,00	5 968 726,00	145 627 023,06	6 460 044,06	138 166 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 115 865,00	0,00	8 082 037,95	4 966 172,95	3 115 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	4 462 509,26	4 462 509,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	4 474 654,00	4 474 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	4 466 209,90	4 466 209,90	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wypłaty z tytułu wymagalnych potęrzeń i gwarancji x	Wypłaty z tytułu wymagalnych potęrzeń i gwarancji x					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydutki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x		Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
Wykonanie 2018	1 555 400,00	964 830,00	0,00	964 830,00	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	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	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 055 400,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	2 405 400,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 250 000,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	1 250 000,00	964 829,50	0,00	964 829,50	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	1 250 000,00	964 829,50	0,00	964 829,50	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 600 000,00	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	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 zostały 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 odbyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr .../.../2025
Rady Powiatu Bolesławieckiego
z dnia 2025 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				180 055 961,96	8 082 037,95	4 462 509,26	4 474 654,00	4 466 209,90	
1.a	- wydatki bieżące				27 089 046,30	4 966 172,95	4 462 509,26	4 474 654,00	4 466 209,90	
1.b	- wydatki majątkowe				152 966 915,66	3 115 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				12 898 229,57	3 474 325,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 682 014,57	1 701 237,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt pn. "Pieniążek krok" - czyli: cyfrowe rozwiązania w kształceniu zawodowym uczniów Powiatu Bolesławieckiego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2026	2 566 085,39	938 307,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Projekt pn. "Regionalna gastronomia dla Dolnego Śląska" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH I ZAWODOWYCH IM. MJRA H. SUCHARSKIEGO W BOLESŁAWCU	2024	2026	488 659,41	313 458,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) z EFRR	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2026	230 100,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt pn. "Szkolenie kadry ILO" w ramach Programu ERASMUS + - I LO	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. WŁADYSŁAWA BRONIEWSKIEGO W BOLESŁAWCU	2024	2025	222 228,00	208 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Projekt pn. "Sprawy uczeni" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2026	184 941,77	109 583,15	11 786,35	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 216 215,00	3 115 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Projekt pn. "Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do baz danych BDOT500 i GESUT" w ramach Programu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych PEUG II	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2025	453 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Projekt pn. "Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EClife" w ramach Programu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych PEUG II	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2025	1 827 121,00	1 827 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Projekt pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) z EFRR (majątkowe)	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2026	703 900,00	703 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Projekt pn. "Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Handlowych i Usługowych w Bolesławcu" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021 - 2027	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2026	6 231 730,00	3 115 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	166 868 672,12
1.a	24 565 828,46
1.b	142 282 843,66
1.1	11 032 366,07
1.1.1	1 816 151,07
1.1.1.1	1 111 052,39
1.1.1.2	258 848,28
1.1.1.3	136 500,00
1.1.1.4	206 670,00
1.1.1.5	103 080,40
1.1.2	9 216 215,00
1.1.2.1	453 464,00
1.1.2.2	1 827 121,00
1.1.2.3	703 900,00
1.1.2.4	6 231 730,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				137 825 435,71	4 607 712,22	4 462 509,26	4 474 654,00	4 466 209,90	4 466 209,90
1.3.1	- wydatki bieżące				23 407 031,73	4 607 712,22	4 462 509,26	4 474 654,00	4 466 209,90	4 466 209,90
1.3.1.1	Projekt pn. "Centrum Wsparcia Rodziny w Powiecie Bolesławieckim" w ramach RPO WD 2014-2020 - trwałość projektu	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Bolesławcu	2020	2025	209 564,41	1 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekt pn. "Za życiem" w ramach Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"	bolesławiecki	2017	2026	701 035,23	144 720,00	144 720,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zadanie pn. "Lokalny transport zbiorowy na terenie Powiatu Bolesławieckiego" - powiatowy przewóz pasażerski osób w ramach publicznego transportu zbiorowego	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2029	22 440 532,09	4 574 166,71	4 462 992,22	4 462 509,26	4 474 654,00	4 466 209,90
1.3.1.4	Działania związane z usuwaniem skutków powodzi	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH I ZAWODOWYCH IM. MJRA H. SUCHARSKIEGO W BOLESŁAWCU	2024	2025	55 900,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				143 750 700,66	133 066 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa dróg dojazdowych do obozowisk Trzebień Mały oraz Pstrąże wraz z budową dwóch mostów na rzece Bóbr i skrzyżowań z DW 297	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2019	2025	117 467 910,00	117 188 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Polski Ład: Renowacja pokrycia dachowego i stychu w zabudowanych budynkach Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Bolesławcu	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2023	2025	963 087,00	475 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Polski Ład: Zakup sprzętu niezbędnego do modernizacji infrastruktury drogowej Powiatu Bolesławieckiego	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2025	2 000 000,00	1 890 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Polski Ład: Modernizacja i przebudowa wybranych odcinków dróg powiatowych na terenie Powiatu Bolesławieckiego	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2025	7 959 998,94	7 575 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z Jednostką Ratowniczo-Gaśniczą w Bolesławcu	KOMENDA POWIATOWA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ	2020	2025	14 650 000,00	5 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Polski Ład: Renowacja elewacji zabudowanych budynków ZSOiZ w Bolesławcu	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2025	709 703,72	675 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Zadanie pn. "Przywrócenie przejezdności komunikacyjnej drogi powiatowej nr 2273D w miejscowości Kraszowice uszkodzonej przez powódź - wrzesień 2024" -	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	155 836 306,05
1.3.1	22 769 677,39
1.3.1.1	1 706,41
1.3.1.2	289 438,89
1.3.1.3	22 440 532,09
1.3.1.4	38 000,00
1.3.2	133 066 628,66
1.3.2.1	117 188 169,00
1.3.2.2	476 610,00
1.3.2.3	1 890 890,00
1.3.2.4	7 575 480,94
1.3.2.5	5 260 000,00
1.3.2.6	675 378,72
1.3.2.7	0,00

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr .../.../2025
Rady Powiatu Bolesławieckiego
z dnia 2025 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bolesławieckiego na lata 2025-2031

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 Bolesławieckiego 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 Bolesławieckiego jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Bolesławieckiego za lata 2024, 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Bolesławieckiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Bolesławieckiego została przygotowana na lata 2025-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Bolesławieckiego 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 Bolesławieckiego, 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 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał zmieniających budżet;
- 2) dla lat 2026-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźnik dynamiki średniorocznej inflacji (CPI).

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok wraz z uchwałami zmieniającymi. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji. 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 Bolesławieckiego 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 Bolesławieckiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2031	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2031	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2031	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2031	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2031	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 135 811 872,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do uchwały WPF dotacje i środki na inwestycje zmniejszono o 189 844,35 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 981 106,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Bolesławieckiego 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 Bolesławieckiego 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 inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2031	0,00%	100,00%	0,00%
inne	2026-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2025 r. w budżecie Powiatu Bolesławieckiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 102 421 334,71 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 686 704,03 zł. W latach 2026-2031 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 Bolesławiecki 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 Bolesławieckiego na lata 2025-2031.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 924 217,32 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 250 000,00 zł;
- 2) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 619 731,60 zł;
- 3) wolnych środków - 1 716 884,27 zł.

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 Bolesławieckiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	293 133 281,36	297 719 897,23	-4 586 615,87
2026	161 566 722,00	158 816 722,00	2 750 000,00
2027	162 708 841,00	159 658 841,00	3 050 000,00
2028	166 776 561,00	163 676 561,00	3 100 000,00
2029	170 945 976,00	169 945 976,00	1 000 000,00
2030	175 219 625,00	173 719 625,00	1 500 000,00
2031	179 600 116,00	178 100 116,00	1 500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 336 615,87 zł. Przychody Powiatu Bolesławieckiego w 2025 r. obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 000 000,00 zł;
- 2) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 619 731,60 zł;
- 3) wolne środki – 1 716 884,27 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Bolesławieckiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00
2026	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00
2027	2 550 000,00	500 000,00	3 050 000,00
2028	2 600 000,00	500 000,00	3 100 000,00
2029	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2030	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2031	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bolesławieckiego na lata 2025-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2024

przewidywane wykonanie” wynosi 10 650 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 900 000,00 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 2025 roku wyniesie 9,89%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	12 900 000,00	130 394 119,00	9,89%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Bolesławiecki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Bolesławieckiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	157 320 864,36	155 287 918,23	2 032 946,13	4 369 562,00
2026	158 585 616,00	155 680 566,00	2 905 050,00	2 905 050,00
2027	162 708 841,00	159 457 605,00	3 251 236,00	3 251 236,00
2028	166 776 561,00	163 176 561,00	3 600 000,00	3 600 000,00
2029	170 945 976,00	167 184 065,00	3 761 911,00	3 761 911,00
2030	175 219 625,00	171 312 532,00	3 907 093,00	3 907 093,00
2031	179 600 116,00	175 545 427,00	4 054 689,00	4 054 689,00

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 Bolesławieckiego przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,71%	8,26%	TAK	9,36%	TAK
2026	2,49%	6,64%	TAK	7,74%	TAK
2027	2,49%	5,13%	TAK	6,23%	TAK
2028	2,28%	4,90%	TAK	6,00%	TAK
2029	0,76%	3,52%	TAK	4,62%	TAK
2030	1,04%	2,79%	TAK	3,89%	TAK
2031	0,99%	2,43%	TAK	3,53%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Bolesławiecki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

W wieloletniej prognozie finansowej dokonano obliczenia wartości wyłączeń ustawowych dla zobowiązań wynikających z harmonogramów wykupu obligacji, zgodnie z dyspozycją wynikającą z art. 243 ust.3 oraz 3a ustawy o finansach publicznych w części przypadającej na wkład własny krajowy i odsetki. Wydatki na obsługę długu w roku 2024i latach kolejnych uwzględniają wyłączenia ustawowe na poziomie uwzględniającym wyemitowane obligacje w roku 2020 na finansowanie projektów 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 i odsetki. Projekty przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Nazwa projektu	wydatki	
		Ogółem	wkład własny
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
2	Program INTERREG Polska - Saksonia 2014 - 2020 projekt pn. "Rozbudowa transgranicznej oferty edukacyjnej Bolesławca i Bautzen" (Starostwo)	380 694,20	52 291,85

3	Program INTERREG Polska - Saksonia 2014 - 2020 projekt pn. "Transgraniczna scena folkowa - festiwal Bautzen i Bolesławiec" (Starostwo)	291,96	29,2
4	Program INTERREG Polska - Saksonia 2014 - 2020 projekt pn. "Łączy nas sport - festiwal Bautzen i Bolesławiec" (Starostwo)	217,53	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
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
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
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
	suma	4 642 276,06	353 652,06

Źródło: Opracowanie własne.

Obligacje wyemitowano w roku 2020 o wartości 2.000.000 zł. z terminem wykupu od roku 2023 do 2028. W każdym roku wyłączono 17,68% udziału zgodnie z poniższą tabelą.

rok	wykup kapitału ogółem	odsetki ogółem	wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art. 243 ust. 3a u.f.p.		
			odsetki 17,68%	kapitał 17,68%	Σ (4+5)
1	2	3	4	5	6
2021	0,00	16 236,00	2 870,52	0,00	2 870,52
2022	0,00	99 580,00	17 605,74	0,00	17 605,74
2023	400 000,00	179 200,00	31 682,56	70 720,00	102 402,56
2024	400 000,00	121 600,00	21 498,88	70 720,00	92 218,88
2025	400 000,00	107 480,00	19 002,46	70 720,00	89 722,46
2026	400 000,00	72 160,00	12 757,89	70 720,00	83 477,89

2027	200 000,00	36 080,00	6 378,94	35 360,00	41 738,94
2028	200 000,00	18 040,00	3 189,47	35 360,00	38 549,47
Σ	2 000 000,00	650 376,00	114 986,48	353 600,00	468 586,48

Źródło: Opracowanie własne

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.

Uzasadnienie

Zmiany ujęte w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały mają na celu doprowadzenie do ich zgodności w zakresie: planowanych dochodów i wydatków a także przychodów i wyniku budżetu Powiatu na rok 2024, zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 poz. 1530 ze zm.).

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Bolesławieckiego:

1. dochody ogółem zwiększono o 4 114 537,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 4 304 382,31 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 189 844,35 zł.

2. wydatki ogółem zwiększono o 4 924 936,51 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 4 924 936,51 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

3. wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 586 615,87 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	289 018 743,40	+4 114 537,96	293 133 281,36
Dochody bieżące	153 016 482,05	+4 304 382,31	157 320 864,36
Dotacje bieżące	22 649 341,05	+4 277 949,31	26 927 290,36
Pozostałe	5 652 240,00	+26 433,00	5 678 673,00
Dochody majątkowe	136 002 261,35	-189 844,35	135 812 417,00
Wydatki ogółem	292 794 960,72	+4 924 936,51	297 719 897,23
Wydatki bieżące	150 362 981,72	+4 924 936,51	155 287 918,23
Wynagrodzenia i pochodne	102 421 334,71	+140,00	102 421 474,71
Pozostałe wydatki bieżące	47 071 647,01	+4 924 796,51	51 996 443,52
Wynik budżetu	-3 776 217,32	-810 398,55	-4 586 615,87

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Bolesławieckiego:

1. przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 810 398,55 zł i po zmianach wynoszą 7 336 615,87 zł.

2. rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 526 217,32	+810 398,55	7 336 615,87
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	325 265,32	+294 466,28	619 731,60
Wolne środki	1 200 952,00	+515 932,27	1 716 884,27

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Bolesławieckiego na lata 2025-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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)
2025	2,71%	8,26%	TAK	9,36%	TAK
2026	2,49%	6,64%	TAK	7,74%	TAK
2027	2,49%	5,13%	TAK	6,23%	TAK
2028	2,28%	4,90%	TAK	6,00%	TAK
2029	0,76%	3,52%	TAK	4,62%	TAK
2030	1,04%	2,79%	TAK	3,89%	TAK
2031	0,99%	2,43%	TAK	3,53%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Bolesławiecki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

W załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały wprowadza się następujące zmiany w zakresie wydatków na:

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Projekt pn. "Pierwszy krok" - czyli cyfrowe rozwiązania w kształceniu zawodowym uczniów Powiatu Bolesławieckiego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027;

2. Projekt pn. "Regionalna gastronomia dla Dolnego Śląska" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027;

3. Projekt pn. "Szkolenie kadry ILO" w ramach Program ERASMUS + - I LO;

4. Projekt pn. "Sprawny uczeń" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska;

5. Projekt pn. "Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do baz danych BDOT500 i GESUT" w ramach Programu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych PEUG II;

6. Projekt pn. "Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzicznych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGIB" w ramach Programu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych PEUG II;

7. Projekt pn. "Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Handlowych i Usługowych w Bolesławcu" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021 - 2027;

8. Projekt pn. "Centrum Wsparcia Rodziny w Powiecie Bolesławieckim" w ramach RPO WD 2014-2020 - trwałość projektu;

9. Projekt pn. "Za życiem" w ramach Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem";

10. Zadanie pn. "Lokalny transport zbiorowy na terenie Powiatu Bolesławieckiego" - powiatowy przewóz pasażerski osób w ramach publicznego transportu zbiorowego;

11. Polski Ład: Modernizacja i przebudowa wybranych odcinków dróg powiatowych na terenie Powiatu Bolesławieckiego;

12. Polski Ład: Renowacja elewacji zabytkowych budynków ZSOiZ w Bolesławcu.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcie:

- Zadanie pn. "Przywrócenie przejezdności komunikacyjnej drogi powiatowej nr 2273D w miejscowości Kraszowice uszkodzonej przez powódź – wrzesień 2024".

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.

SKARBNIK POWIATU


Joanna Sady

-1-