

Projekt

**UCHWAŁA NR XIII/.../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.

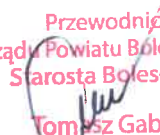
Przewodniczący Rady
Powiatu Bolesławieckiego

Maciej Małkowski

SKARBNIK POWIATU

Joanna Drozdowicz
-1-

RADCA PRAWNY

Emil Zajac
WL/JS/338

Przewodniczący
Zarządu Powiatu Bolesławieckiego
Starosta Bolesławiecki

Tomasz Gabrysiak -1-

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wskazanej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907; z 2025 r. poz. 39.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustosłowana 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 XIII/.../2025
Rady Powiatu Bolesławieckiego
z dnia ... 2025 roku

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
	Docho- dy ogółem x	Docho- dy biężące 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 subwen- cji ogólnej	z tytułu do- tacji i środków przeznaczo- nych na cele biężące x 3)	pozostałe do- chody biężące 4)	z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe ^x	ze sprzeda- ży majątku ^x	z tytułu do- tacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje	
lp	1	1.1	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	
Wykonanie 2018	97 759 309,30	80 492 699,87	20 188 302,00	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	98 936 066,28	88 129 919,14	21 981 364,00	617 296,60	38 767 517,00	21 328 912,34	5 434 829,20	0,00	10 806 147,14	608,99	10 805 397,57	
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	5 443 667,88	0,00	12 894 750,75	7 222,00	12 886 578,61	
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	8 196 023,10	
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	6 939 180,11	
Wykonanie 2023	142 399 515,72	129 030 148,85	20 063 588,00	5 431 260,00	67 023 386,95	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	156 999 856,83	26 949 022,00	3 095 628,00	86 192 896,00	33 832 111,75	6 930 259,08	0,00	84 354 449,00	0,00	84 353 904,00	
Wykonanie 2024	184 670 721,32	163 102 220,72	30 007 840,00	3 095 628,00	87 236 231,00	33 870 620,21	9 091 901,51	0,00	21 568 500,60	5 641,20	21 562 314,20	
2025	204 282 954,15	164 021 214,89	80 173 444,93	7 831 157,75	37 427 547,32	32 748 308,09	5 840 756,80	0,00	40 261 739,26	0,00	40 261 194,26	
2026	210 975 546,00	158 585 616,00	82 658 822,00	8 073 924,00	37 848 318,00	24 177 083,00	5 827 459,00	0,00	52 387 930,00	0,00	52 387 930,00	
2027	209 709 788,00	162 708 841,00	84 807 951,00	8 283 846,00	38 832 374,00	24 805 697,00	5 978 973,00	0,00	47 000 947,00	0,00	47 000 947,00	
2028	177 344 422,00	166 776 561,00	86 928 150,00	8 490 942,00	39 803 183,00	25 428 839,00	6 128 447,00	0,00	10 567 861,00	0,00	10 567 861,00	
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	41 818 220,00	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	27 380 848,00	6 599 666,00	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.), 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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wyrażają się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zasada 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 wyrażają 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:							
	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x						w tym:					Wyciągi majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:				
		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 dystkonta 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	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
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	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	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	59 354 579,62	0,00	0,00	0,00	402 591,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	62 860 133,49	0,00	0,00	0,00	257 944,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 870,52	0,00	0,00	13 839 819,43	13 539 819,43	3 070 358,53
Wykonanie 2022	122 844 733,01	108 367 913,92	67 977 709,33	0,00	0,00	0,00	951 824,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 605,74	0,00	0,00	14 476 819,09	14 476 819,09	3 683 549,76
Wykonanie 2023	142 022 307,61	124 398 480,93	80 705 561,56	0,00	0,00	0,00	1 166 021,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 402,56	0,00	0,00	17 623 826,68	17 123 826,68	50 000,00
Plan 3 kw. 2024	248 115 209,55	157 203 674,05	100 181 980,61	0,00	0,00	0,00	1 073 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 218,88	0,00	0,00	90 911 535,50	90 511 535,50	800 000,00
Wykonanie 2024	179 179 915,26	152 788 952,34	101 734 769,93	0,00	0,00	0,00	863 348,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 218,88	0,00	0,00	26 390 962,92	25 990 962,92	800 000,00
2025	212 621 663,63	163 351 060,63	107 115 104,72	0,00	0,00	0,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 002,46	0,00	0,00	49 270 603,00	48 770 603,00	0,00
2026	208 223 546,00	155 794 816,00	105 596 396,00	0,00	0,00	0,00	789 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 757,89	0,00	0,00	52 428 730,00	52 428 730,00	0,00
2027	206 659 788,00	159 626 306,00	108 341 902,00	0,00	0,00	0,00	590 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 378,94	0,00	0,00	47 033 482,00	47 033 482,00	0,00
2028	174 244 422,00	163 391 556,00	111 050 450,00	0,00	0,00	0,00	380 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 189,47	0,00	0,00	10 862 866,00	10 862 866,00	0,00
2029	169 945 976,00	167 326 415,00	113 826 711,00	0,00	0,00	0,00	239 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 619 561,00	2 619 561,00	0,00
2030	173 719 625,00	171 417 957,00	116 672 379,00	0,00	0,00	0,00	154 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 301 668,00	2 301 668,00	0,00
2031	178 100 116,00	175 598 802,00	119 589 188,00	0,00	0,00	0,00	51 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 503 314,00	2 503 314,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:			w tym:	w tym:
								Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		
lp			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	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	1 569 433,41	1 555 400,00	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	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	2 055 400,00	2 055 400,00	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	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	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	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	5 480 806,06	1 250 000,00	1 250 000,00	9 071 290,00	0,00	0,00	571 816,29	0,00	8 499 473,71	0,00		
2025	-8 338 709,48	0,00	0,00	11 088 709,48	5 000 000,00	2 250 000,00	1 379 243,03	1 379 243,03	4 709 466,45	4 709 466,45		
2026	2 750 000,00	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	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	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	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	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	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	5.1	z tego:		
	w tym:		w tym:	5.1.1			w tym:		
	4.4	4.4.1					4.5	4.5.1	5.1.1.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555 400,00	1 555 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555 400,00	1 555 400,00	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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 055 400,00	2 055 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 400,00	2 405 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	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	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	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	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	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	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	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Izabela 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1		
	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	22 010 580,00	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		
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	10 313 268,38	19 384 568,38		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 900 000,00	0,00	670 154,26	6 758 863,74		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 150 000,00	0,00	2 790 800,00	2 790 800,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	3 082 535,00	3 082 535,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 385 005,00	3 385 005,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 619 561,00	3 619 561,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 801 668,00	3 801 668,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 003 314,00	4 003 314,00		

*) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutti finansowe wyłączenia 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						
	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	8.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	8.4	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	8.4.1	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
Wyszczególnienie								
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	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	13,20%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	4,26%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	12,30%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	7,79%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,19%	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	0,96%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	8,43%	x	x	x	x	x	x
2025	2,69%	2,29%	8,26%	9,33%	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	2,57%	2,48%	6,57%	7,64%	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	2,61%	2,66%	5,04%	6,11%	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	2,43%	2,66%	4,81%	5,88%	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	0,86%	2,66%	3,43%	4,50%	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	1,11%	2,66%	2,70%	3,77%	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	1,02%	2,66%	2,34%	3,41%	TAK	TAK	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											
Lp	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	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
Wyszczególnienie											
	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 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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	1 697 456,53	2 236 664,33	2 236 664,33	2 236 664,33	3 211 826,23	3 211 826,23	2 877 810,24	3 211 826,23	3 211 826,23	2 877 810,24
Wykonanie 2022	2 688 326,21	2 686 413,43	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	982 069,00	982 069,00	982 069,00	4 004 594,13	4 004 594,13	3 545 481,74	3 993 594,13	3 993 594,13	3 545 481,74
Wykonanie 2024	3 176 828,23	3 165 828,23	2 493 981,99	2 493 981,99	2 493 981,99	2 905 121,38	2 905 121,38	2 510 792,55	2 894 121,38	2 894 121,38	2 510 792,55
2025	2 607 623,22	2 607 623,22	3 369 742,00	3 369 742,00	3 321 852,00	4 068 961,97	4 068 961,97	3 010 321,84	4 068 961,97	4 068 961,97	3 010 321,84
2026	417 624,99	417 624,99	0,00	0,00	0,00	421 578,43	421 578,43	173 091,43	173 091,43	173 091,43	173 091,43
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:		Wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)					
					Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x						
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki 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 pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota	Wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki 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	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	0,00
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	0,00
Wykonanie 2022	2 405 400,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 250 000,00	964 830,00	0,00	964 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 250 000,00	964 829,50	0,00	964 829,50	0,00	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	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	0,00
2026	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 600 000,00	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 rozporządzeniu należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12. X - pozycja oznaczona 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zadzignięto oraz planuje się zadzignięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XIII/.../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)				183 716 667,75	53 050 495,68	52 676 979,65	46 463 466,26	14 198 807,00	4 466 209,90
1.a	- wydatki bieżące				30 436 204,09	9 702 692,68	5 154 290,65	4 462 509,26	4 474 654,00	4 466 209,90
1.b	- wydatki majątkowe				153 280 463,66	43 347 803,00	47 522 689,00	42 000 947,00	9 725 153,00	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:				14 434 794,36	9 358 842,97	3 537 443,43	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 161 172,36	3 201 085,97	421 578,43	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt pn. "Pierwszy 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	3 371 299,18	1 940 291,68	69 486,09	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 OGÓLNOKSZTAŁCĄCY CH I ZAWODOWYCH IM. MJRA H. SUCHARSKIEGO W BOLESŁAWCU	2024	2026	488 659,41	313 458,14	86 306,99	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	172 663,00	156 000,00	5 500,00	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. "Sprawny uczeń" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2026	187 441,77	112 063,15	11 788,35	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Projekt pn. "Budowa skoordynowanego systemu pomocy specjalistycznej opartego na Specjalistycznych Centrach Wspierających Edukację Włączającą" w ramach Programu FERS 2021-2027	POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK SPECJALNYCH	2025	2026	718 851,00	470 364,00	248 487,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 273 622,00	6 157 757,00	3 115 865,00	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	453 464,00	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 EGB" 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

L.p.	Limit zobowiązań
1	170 856 948,49
1.a	28 260 556,49
1.b	142 596 392,00
1.1	12 896 286,40
1.1.1	3 622 664,40
1.1.1.1	2 009 787,77
1.1.1.2	399 765,13
1.1.1.3	161 500,00
1.1.1.4	208 909,00
1.1.1.5	123 851,50
1.1.1.6	718 851,00
1.1.2	9 273 622,00
1.1.2.1	453 464,00
1.1.2.2	1 827 121,00

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						
1.1.2.3	Projekt pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) z EFRR (majątkowe)	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2026	761 307,00	0,00	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
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				169 281 873,39	49 139 536,22	46 463 456,26	14 199 807,00	4 466 209,90	4 466 209,90
1.3.1	- wydatki bieżące				25 275 031,73	6 501 806,71	4 732 712,22	4 474 654,00	4 474 654,00	4 466 209,90
1.3.1.1	Projekt pn. "Centrum Wspierania Rodziny w Powiecie Bolesławieckim" w ramach RPO WD 2014-2020 - trwałość projektu	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Bolesławcu	2020	2025	209 584,41	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	24 308 532,08	6 317 166,71	4 587 992,22	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				144 006 841,66	37 169 846,00	44 406 824,00	42 000 947,00	9 725 153,00	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	2028	117 467 910,00	21 055 245,00	44 406 824,00	42 000 947,00	9 725 153,00	0,00
1.3.2.2	Polski Ład: Renowacja pokrycia dachowego i strychu w zabrytkowych budynkach Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Bolesławcu	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2023	2025	963 087,00	476 610,00	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	1 890 990,00	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	8 216 140,94	7 831 622,00	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 PANSTWOWEJ STRAZY POZARNEJ	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 zabrytkowych budynków ZSOIZ w Bolesławcu	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2025	709 703,72	675 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.3	761 307,00
1.1.2.4	6 231 730,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	157 960 662,09
1.3.1	24 637 892,09
1.3.1.1	1 920,00
1.3.1.2	289 440,00
1.3.1.3	24 308 532,09
1.3.1.4	38 000,00
1.3.2	133 322 770,00
1.3.2.1	117 188 169,00
1.3.2.2	476 610,00
1.3.2.3	1 890 990,00
1.3.2.4	7 831 622,00
1.3.2.5	5 280 000,00
1.3.2.6	675 379,00

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XIII/.../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 uchwała budżetowa wraz z uchwałami zmieniającymi na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Bolesławieckiego za lata 2022 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości zgodne z rzeczywistym wykonaniem budżetu w 2024 roku.

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 realnego 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%	3,80%	3,60%
2027	3,00%	3,00%	3,70%
2028	2,70%	2,80%	3,50%
2029	2,60%	2,50%	3,50%
2030	2,60%	2,50%	3,40%
2031	2,40%	2,50%	3,30%

Źródło: 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%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 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 40 261 194,26 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 zwiększono o 433 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026 – 2028 w łącznej kwocie 109 956 738,00 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 107 115 104,72 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5 380 334,79 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 -8 338 709,48 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 250 000,00 zł;
- 2) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 379 243,03 zł;
- 3) wolnych środków – 4 709 466,45 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	204 282 954,15	212 621 663,63	-8 338 709,48
2026	210 973 546,00	208 223 546,00	2 750 000,00
2027	209 709 788,00	206 659 788,00	3 050 000,00
2028	177 344 422,00	174 244 422,00	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

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 088 709,48 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 – 1 379 243,03 zł;
- 3) wolne środki – 4 709 466,45 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”.

Splata 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

Źródło: 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 pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 9,83%.

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	131 273 451,80	9,83%
2026	10 150 000,00	134 408 523,00	7,55%
2027	7 100 000,00	137 903 144,00	5,15%
2028	4 000 000,00	141 350 722,00	2,83%
2029	3 000 000,00	144 884 491,00	2,07%
2030	1 500 000,00	148 506 603,00	1,01%

*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	164 021 214,89	163 351 060,63	670 154,26	6 758 863,74
2026	158 585 616,00	155 794 816,00	2 790 800,00	2 790 800,00
2027	162 708 841,00	159 626 306,00	3 082 535,00	3 082 535,00
2028	166 776 561,00	163 391 556,00	3 385 005,00	3 385 005,00
2029	170 945 976,00	167 326 415,00	3 619 561,00	3 619 561,00
2030	175 219 625,00	171 417 957,00	3 801 668,00	3 801 668,00
2031	179 600 116,00	175 596 802,00	4 003 314,00	4 003 314,00

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	2,69%	8,26%	TAK	9,33%	TAK
2026	2,57%	6,57%	TAK	7,64%	TAK
2027	2,61%	5,04%	TAK	6,11%	TAK
2028	2,43%	4,81%	TAK	5,88%	TAK
2029	0,86%	3,43%	TAK	4,50%	TAK
2030	1,14%	2,70%	TAK	3,77%	TAK
2031	1,02%	2,34%	TAK	3,41%	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”.

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 2024 i latach kolejnych uwzględniają wyłączenia ustawowe na poziomie uwzględniającym wyemitowane obligacje w roku 2020 na finansowanie projektów z udziałem środków unijnych w kwocie 2.000.000,00 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 2.000.000,00 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:

- 1) 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);
- 2) 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 2025, 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 29 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Bolesławieckiego:

- 1) dochody ogółem zwiększono o 1 713 107,27 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 713 107,27 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- 2) wydatki ogółem zwiększono o 1 713 107,27 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 173 966,27 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 539 141,00 zł.
- 3) wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	202 569 846,88	+1 713 107,27	204 282 954,15
Dochody bieżące	162 308 107,62	+1 713 107,27	164 021 214,89
Dotacje bieżące	31 182 867,62	+1 565 440,47	32 748 308,09
Pozostałe	5 693 090,00	+147 666,80	5 840 756,80
Wydatki ogółem	210 908 556,36	+1 713 107,27	212 621 663,63
Wydatki bieżące	162 177 094,36	+1 173 966,27	163 351 060,63
Wynagrodzenia i pochodne	106 860 579,72	+254 525,00	107 115 104,72
Pozostałe wydatki bieżące	54 446 514,64	+919 441,27	55 365 955,91
Wydatki majątkowe	48 731 462,00	+539 141,00	49 270 603,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Bolesławieckiego:

- 1) przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie;

2) rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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 2. 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	2,69%	8,26%	TAK	9,33%	TAK
2026	2,57%	6,57%	TAK	7,64%	TAK
2027	2,61%	5,04%	TAK	6,11%	TAK
2028	2,43%	4,81%	TAK	5,88%	TAK
2029	0,86%	3,43%	TAK	4,50%	TAK
2030	1,14%	2,70%	TAK	3,77%	TAK
2031	1,02%	2,34%	TAK	3,41%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bolesławieckiego obejmuje również następujące zmiany w załączniku nr 2:

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć w zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcie:

- Projekt pn. „Budowa skoordynowanego systemu pomocy specjalistycznej opartego na Specjalistycznych Centrach Wspierających Edukację Włączającą” w ramach Programu FERS 2021-2027 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 718 851,00 zł, w tym w 2025 r. – 470 364,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 718 851,00 zł. Jednostką realizującą jest Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych w Bolesławcu.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Zadanie pn. „Lokalny transport zbiorowy na terenie Powiatu Bolesławieckiego” - powiatowy przewóz pasażerski osób w ramach publicznego transportu zbiorowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 650 000,00 zł;

- 2) Polski Ład: Modernizacja i przebudowa wybranych odcinków dróg powiatowych na terenie Powiatu Bolesławieckiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 256 141,00 zł;

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.

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

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