

Projekt

**UCHWAŁA NR .../.../2026
RADY POWIATU BOLESŁAWIECKIEGO
z dnia 2026 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 2025 r. poz. 1483 ze zm.)¹⁾

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

§ 1.

Dokonuje się zmiany w uchwale Nr XX/121/2025 Rady Powiatu Bolesławieckiego z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Bolesławieckiego:

- 1) Załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026-2034 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały – "Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2026-2034".
- 2) Załącznik Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026-2029 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały "Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w latach 2026-2029".
- 3) Załącznik Nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026-2034 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały – "Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Bolesławieckiego na lata 2026-2034"

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu Bolesławieckiego

Maciej Małkowski

SKARBNIK POWIATU

Joanna Drozdowicz
-1-

RADCA PRAWNY

Emil Zając
WZ.JG/538

Przewodniczący
Zarządu Powiatu Bolesławieckiego
Starosta Bolesławiecki

Tomasz Gabrysiak -1-

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wskazanej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2025 r.: poz. 39, poz. 1844, poz. 1846.

2026	248 822 309,54	176 325 957,22	87 192 535,00	9 202 049,00	38 959 370,00	33 656 976,46	7 315 026,76	0,00	72 496 352,32	0,00	72 495 807,32
2027	221 961 854,00	176 274 144,00	89 808 311,00	9 478 110,00	40 128 151,00	29 677 527,00	7 182 045,00	0,00	45 687 710,00	0,00	45 687 710,00
2028	185 732 812,00	181 419 873,00	92 412 752,00	9 752 975,00	41 291 867,00	30 538 175,00	7 424 104,00	0,00	4 312 939,00	0,00	4 312 939,00
2029	186 464 903,00	186 464 903,00	95 000 309,00	10 026 058,00	42 448 039,00	31 393 244,00	7 597 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	191 499 456,00	191 499 456,00	97 565 317,00	10 296 762,00	43 594 136,00	32 240 862,00	7 802 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	196 286 942,00	196 286 942,00	100 004 450,00	10 554 181,00	44 683 989,00	33 046 884,00	7 997 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	201 194 116,00	201 194 116,00	102 504 561,00	10 818 036,00	45 801 089,00	33 873 056,00	8 197 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	206 223 968,00	206 223 968,00	105 067 175,00	11 088 487,00	46 946 116,00	34 719 882,00	8 402 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	211 379 567,00	211 379 567,00	107 693 854,00	11 365 699,00	48 119 769,00	35 587 879,00	8 612 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 868, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze całkowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje esłowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	z tego:										w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1		
								Wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu 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 243 ustawy, z tytułu zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o których mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x
Wykonanie 2019	98 366 632,87	82 632 857,33	51 064 349,72	0,00	0,00	582 367,09	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	59 354 579,62	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	62 860 133,49	0,00	0,00	257 944,57	0,00	0,00	0,00	0,00	13 839 819,43	13 839 819,43	3 070 358,53		
Wykonanie 2022	122 844 733,01	108 367 913,92	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	124 398 490,93	80 705 561,58	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		
Wykonanie 2024	179 179 915,26	152 788 952,34	101 734 769,93	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		
Plan 3 kw. 2025	218 497 450,28	169 772 575,28	108 575 071,23	0,00	0,00	607 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 724 875,00	47 924 875,00	500 000,00		
Wykonanie 2025	193 168 983,97	165 740 950,72	110 162 419,88	0,00	0,00	573 771,26	0,00	0,00	0,00	0,00	27 428 033,25	26 628 033,25	2 412 285,46		
2026	264 772 590,44	176 548 204,11	107 810 263,28	0,00	0,00	495 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 224 386,33	88 224 386,33	5 105 000,00		
2027	219 411 854,00	171 116 672,00	110 073 662,00	0,00	0,00	631 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 295 182,00	48 295 182,00	0,00		
2028	182 132 812,00	177 025 224,00	114 566 682,00	0,00	0,00	517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 107 588,00	5 107 588,00	0,00		
2029	185 464 903,00	182 891 974,00	119 124 315,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 572 929,00	2 572 929,00	0,00		
2030	190 499 455,00	187 915 595,00	122 602 745,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 583 861,00	2 583 861,00	0,00		
2031	195 286 942,00	192 957 813,00	126 060 142,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 329 129,00	2 329 129,00	0,00		
2032	199 194 116,00	198 012 091,00	129 486 978,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 182 025,00	1 182 025,00	0,00		
2033	204 223 968,00	202 992 934,00	132 842 743,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 231 034,00	1 231 034,00	0,00		
2034	209 379 567,00	208 050 179,00	136 230 233,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 329 388,00	1 329 388,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1				4.2	4.3				4.1.1	4.2.1			
Wykonanie 2019	1 569 433,41	1 555 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 829 491,80	1 555 400,00	2 000 000,00	9 496 388,13	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 496 388,13	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 975 153,44	2 055 400,00	2 500 000,00	13 294 350,13	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970 970,69	0,00	0,00	6 823 379,44	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-1 830 681,55	0,00	0,00	14 207 278,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970 970,69	1 830 681,55	0,00	10 236 307,35	0,00	0,00
Wykonanie 2023	377 208,11	377 208,11	9 985 514,99	9 985 514,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659 540,90	0,00	0,00	9 305 974,09	0,00	0,00
Wykonanie 2024	5 490 806,06	1 250 000,00	9 071 290,00	9 071 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571 816,29	0,00	0,00	8 499 473,71	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-6 617 000,00	0,00	9 367 000,00	9 367 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 379 243,03	1 379 243,03	0,00	7 987 756,97	5 237 756,97	0,00
Wykonanie 2025	6 533 240,29	2 750 000,00	2 750 000,00	13 326 543,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 676 543,84	0,00	0,00	10 650 000,00	0,00	0,00
2026	-15 950 280,90	0,00	18 700 280,90	18 700 280,90	10 000 000,00	10 000 000,00	7 250 000,00	0,00	0,00	0,00	4 143 829,09	4 143 829,09	0,00	4 556 451,81	4 556 451,81	0,00
2027	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1.1.2
						5.1	5.1.1	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 z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2024	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. 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
Wykonanie 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	2 550 000,00	2 550 000,00	35 360,00	0,00	35 360,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zobnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
		środki nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x							
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
lp												
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	19 480 350,00	4 824 150,00	6 497 061,81	6 497 061,81	6 497 061,81		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	18 970 120,00	3 859 320,00	3 306 318,86	10 802 706,99	10 802 706,99		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	18 449 889,50	2 894 490,00	8 618 365,31	19 412 715,44	19 412 715,44		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	15 079 659,50	1 929 659,50	5 533 962,82	19 741 240,86	19 741 240,86		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	12 864 829,50	964 829,50	4 631 667,92	14 597 182,91	14 597 182,91		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	10 650 000,00	0,00	10 313 268,38	19 384 558,38	19 384 558,38		
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	7 900 000,00	0,00	1 054 461,74	10 421 461,74	10 421 461,74		
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	7 900 000,00	0,00	11 875 730,50	25 202 274,34	25 202 274,34		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 150 000,00	0,00	-222 246,89	8 478 034,01	8 478 034,01		
2027	x	x	x	x	0,00	12 600 000,00	0,00	5 157 472,00	5 157 472,00	5 157 472,00		
2028	x	x	x	x	0,00	9 000 000,00	0,00	4 394 649,00	4 394 649,00	4 394 649,00		
2029	x	x	x	x	0,00	8 000 000,00	0,00	3 572 929,00	3 572 929,00	3 572 929,00		
2030	x	x	x	x	0,00	7 000 000,00	0,00	3 583 861,00	3 583 861,00	3 583 861,00		
2031	x	x	x	x	0,00	6 000 000,00	0,00	3 329 129,00	3 329 129,00	3 329 129,00		
2032	x	x	x	x	0,00	4 000 000,00	0,00	3 182 025,00	3 182 025,00	3 182 025,00		
2033	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	3 231 034,00	3 231 034,00	3 231 034,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 329 388,00	3 329 388,00	3 329 388,00		

9) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutk finansowe wyłączenia, 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 związków samorządów 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 pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	8.4.1
Wyszczególnienie						
Lp						
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
Wykonanie 2024	0,00%	8,43%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	2,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	7,56%	x	x	x	x
2026	2,22%	3,22%	7,68%	8,39%	TAK	TAK
2027	2,14%	3,95%	6,26%	6,96%	TAK	TAK
2028	2,70%	3,26%	6,21%	6,92%	TAK	TAK
2029	0,88%	2,54%	4,92%	5,63%	TAK	TAK
2030	0,83%	2,45%	4,17%	4,86%	TAK	TAK
2031	0,78%	2,21%	3,78%	4,49%	TAK	TAK
2032	1,34%	2,05%	2,89%	3,60%	TAK	TAK
2033	1,26%	1,98%	2,81%	2,81%	TAK	TAK
2034	1,18%	1,94%	2,63%	2,63%	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:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		
Wyszczególnienie											
Lp											
Wykonanie 2019	3 609 461,98	3 609 461,98	3 327 130,38	4 801 787,12	4 801 787,12	4 799 427,77	5 477 656,52	5 477 656,52	4 719 854,28		
Wykonanie 2020	4 541 411,08	4 541 411,08	4 266 224,17	2 812 878,70	2 812 878,70	2 812 878,70	4 005 772,98	4 005 772,98	3 450 933,21		
Wykonanie 2021	1 759 605,70	1 759 605,70	1 697 456,53	2 236 664,33	2 236 664,33	2 236 664,33	3 211 826,23	3 211 826,23	2 877 810,24		
Wykonanie 2022	2 688 326,21	2 688 326,21	2 666 413,43	4 836 172,36	4 836 172,36	4 836 172,36	2 777 158,05	2 777 158,05	2 395 344,95		
Wykonanie 2023	1 897 067,83	1 898 068,46	1 888 068,46	1 613 879,53	1 613 879,53	1 613 879,53	1 219 680,71	1 210 681,34	1 085 001,39		
Wykonanie 2024	3 176 828,23	3 165 828,23	2 826 775,40	243 981,99	243 981,99	207 384,69	2 905 121,38	2 894 121,38	2 510 792,55		
Plan 3 kw. 2025	4 989 598,21	4 989 598,21	4 333 092,13	1 916 506,00	1 916 506,00	1 888 616,00	6 768 516,82	6 768 516,82	5 107 763,08		
Wykonanie 2025	7 172 079,77	7 172 079,77	6 168 796,63	1 684 188,68	1 684 168,68	1 562 859,27	4 960 886,93	4 960 886,93	3 849 241,61		
2026	7 304 013,86	7 304 013,86	5 896 654,23	4 323 287,32	4 323 287,32	4 035 527,82	11 619 304,47	11 619 304,47	8 952 265,51		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 808 463,50	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 516,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	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	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z likwidacją lub przeksztalceniem 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 przeksztalcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1
8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
Wykonanie 2019	278 788,11	278 788,11	23 665 631,69	11 103 745,05	12 561 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 032 128,16	1 032 128,16	22 448 505,14	13 412 012,08	9 036 493,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 110 727,53	2 110 727,53	26 044 169,00	12 770 183,00	13 333 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	5 446 830,75	5 446 830,75	22 182 786,00	9 423 667,00	12 759 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 885 594,22	1 885 594,22	27 085 223,00	2 810 807,00	24 274 416,00	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
Plan 3 kw. 2025	2 900 726,00	2 900 726,00	55 046 820,53	14 286 436,53	40 760 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 235 726,05	2 235 726,05	55 046 820,53	14 286 436,53	40 760 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 325 439,37	6 061 415,32	96 341 821,04	16 678 861,67	79 662 959,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	52 958 782,76	7 271 072,76	45 687 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	8 863 109,00	4 550 170,00	4 312 939,00	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
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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:										
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wylądające wylądające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydutki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	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 spłata zobowiązań, wylądająca z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydutki bieżące podlegające ustanowieniu wylądowaniu z tytułu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾
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
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
Plan 3 kw. 2025	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr/2026
z dnia 2026-03-19
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				175 205 420,72	96 341 821,04	52 958 762,76	8 863 109,00	4 466 209,90	162 629 822,70
1.a	- wydatki bieżące				44 408 423,75	16 678 861,67	7 271 072,76	4 550 170,00	4 466 209,90	32 966 214,33
1.b	- wydatki majątkowe				130 796 996,97	79 662 959,37	45 687 710,00	4 312 939,00	0,00	129 663 608,37
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:				27 250 871,30	18 531 588,82	2 808 463,50	75 516,00	0,00	21 415 566,32
1.1.1	- wydatki bieżące				19 371 784,33	11 206 149,45	2 808 463,50	75 516,00	0,00	14 090 128,95
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	4 596 531,90	1 045 973,64	0,00	0,00	0,00	1 045 973,64
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	564 929,40	200 298,09	0,00	0,00	0,00	200 298,09
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	172 693,00	134 949,22	0,00	0,00	0,00	134 949,22
1.1.1.4	Projekt pn. "Sprawy uczeń" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2026	226 014,78	71 438,53	0,00	0,00	0,00	71 438,53
1.1.1.5	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 W BOLESŁAWCU	2025	2026	718 851,00	381 981,16	0,00	0,00	0,00	381 981,16
1.1.1.6	Projekt pn. "Poprawa jakości kształcenia w Powiecie Bolesławieckim" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2025	2027	4 934 539,27	4 043 345,85	128 636,41	0,00	0,00	4 171 981,26

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.7	Projekt pn. "Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Technicznych i Przysiodniczych w Bolesławcu" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021 - 2027	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2026	278 117,52	278 117,52	0,00	0,00	0,00	278 117,52
1.1.1.8	Projekt pn. "Zagraniczna praktyka zawodowa uczniów ZSOIZ" w ramach Programu ERASMUS + (um.nr 2025-1-PL01-KA121-VET-000338971) - ZSOIZ	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH I ZAWODOWYCH IM. MJRA H. SUCHARSKIEGO W BOLESŁAWCU	2025	2026	176 280,00	151 460,00	0,00	0,00	0,00	151 460,00
1.1.1.9	Projekt pn. „Podnoszenie jakości pracy szkoły poprzez udział kadry w szkoleniach i obserwacjach” w ramach Programu ERASMUS + - I LO	OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. WŁADYSŁAWA BRONIEWSKIEGO W BOLESŁAWCU	2025	2026	148 357,00	148 357,00	0,00	0,00	0,00	148 357,00
1.1.1.10	Projekt pn. „Eko-cyfrowe kompetencje” w ramach Programu ERASMUS + - ZSE	ZESPÓŁ SZKÓŁ ELEKTRONICZNYCH IM. I. DOMEYKI W BOLESŁAWCU	2025	2026	186 814,00	136 916,07	0,00	0,00	0,00	136 916,07
1.1.1.11	Projekt pn. "Centrum usług opiekuńczych Szpitala św. Łukasza w Bolesławcu" w ramach Programu FEDS 2021 – 2027- Bieżący	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2025	2028	6 889 516,00	4 230 000,00	2 584 000,00	75 516,00	0,00	6 889 516,00
1.1.1.12	Program pn. „Zawodowa Odyseja: Kochanowski w Europie” w ramach Programu FERS 2021-2027	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I PRZYSIODNICZYCH W BOLESŁAWCU	2026	2027	479 140,46	383 312,37	95 828,09	0,00	0,00	479 140,46
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 879 086,97	7 325 439,37	0,00	0,00	0,00	7 325 439,37
1.1.2.1	Projekt pn. "Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Technicznych i Przysiodniczych w Bolesławcu" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021 - 2027	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2026	6 802 143,97	6 784 185,97	0,00	0,00	0,00	6 784 185,97
1.1.2.2	Projekt pn. "Centrum usług opiekuńczych Szpitala św. Łukasza w Bolesławcu" w ramach Programu FEDS 2021 – 2027	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2025	2028	315 636,00	315 636,00	0,00	0,00	0,00	315 636,00
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	761 307,00	225 617,40	0,00	0,00	0,00	225 617,40
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				147 954 549,42	77 810 232,22	50 150 319,26	8 787 593,00	4 466 209,90	141 214 254,38
1.3.1	- wydatki bieżące				25 036 639,42	5 472 712,22	4 462 609,26	4 474 654,00	4 466 209,90	18 876 085,38

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Projekt pn. "Za życiem" w ramach Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2017	2026	701 019,35	144 720,00	0,00	0,00	0,00	144 720,00
1.3.1.2	Zadanie pn. "Lokalny transport zbiorowy na terenie Powiatu Bolesławieckiego" - powiatowy przewóz pasażerski osób w ramach publicznego transportu zbiorowego	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2024	2029	24 335 620,07	5 327 992,22	4 462 609,26	4 474 654,00	4 466 209,90	18 731 365,38
1.3.2	- wydatki majątkowe				122 917 910,00	72 337 520,00	45 687 710,00	4 312 939,00	0,00	122 338 169,00
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	67 187 520,00	45 687 710,00	4 312 939,00	0,00	117 188 169,00
1.3.2.2	Utworzenie Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego poprzez budowę infrastruktury dla pacjentów przewlekłe chorych - dotacja dla ZOZ	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2025	2026	5 300 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku przy ul. Kosiby w Bolesławcu na potrzeby Domu Dziecka	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu 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 i zarządzeniami zmieniającymi na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Bolesławieckiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające z planu budżetu na koniec 2025 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Bolesławieckiego została przygotowana na lata 2026-2034.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
- 2) dla lat 2027-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_t$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_t$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_t$ – 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 makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 objaśnieniach do uchwały WPF.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono

wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 72 495 807,32 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 951 524,58,00 zł. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 50 000 649,00 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. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2026 r. w budżecie Powiatu Bolesławieckiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 107 810 263,28 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -2 352 156,60 zł. W latach 2027-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 wskaźniki inflacji i PKB, 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 2026-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -15 950 280,90 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 7 250 000,00 zł;
- 2) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4 143 829,09 zł;
- 3) wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2025 r. – 4 556 451,81 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.

Tabela 2. Wynik budżetu Powiatu Bolesławieckiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	248 822 309,54	264 772 590,44	-15 950 280,90
2027	221 961 854,00	219 411 854,00	2 550 000,00
2028	185 732 812,00	182 132 812,00	3 600 000,00
2029	186 464 903,00	185 464 903,00	1 000 000,00
2030	191 499 456,00	190 499 456,00	1 000 000,00
2031	196 286 942,00	195 286 942,00	1 000 000,00
2032	201 194 116,00	199 194 116,00	2 000 000,00
2033	206 223 968,00	204 223 968,00	2 000 000,00
2034	211 379 567,00	209 379 567,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18 700 280,90 zł. Przychody Powiatu Bolesławieckiego w 2026 r. obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;
- 2) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 143 829,09 zł;
- 3) wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowane w budżecie na 2025 r. – 4 556 451,81 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 2028-2034. 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]
2026	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00
2027	2 550 000,00	0,00	2 550 000,00
2028	2 600 000,00	1 000 000,00	3 600 000,00
2029	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2030	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2031	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2032	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2033	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2034	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Powiat Bolesławiecki planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Powiatu Bolesławieckiego

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	70 720,00
2027	35 360,00
2028	35 360,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bolesławieckiego na lata 2026-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 7 900 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 150 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 10,62%.

Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	15 150 000,00	142 640 049,26	10,62%
2027	12 600 000,00	146 596 617,00	8,60%
2028	9 000 000,00	150 881 698,00	5,96%
2029	8 000 000,00	155 071 659,00	5,16%

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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie 222 246,89 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych.

W związku z powyższym, Powiat Bolesławiecki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Bolesławieckiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	176 325 957,22	176 548 204,11	-222 246,89	8 478 034,01
2027	176 274 144,00	171 116 672,00	5 157 472,00	5 157 472,00
2028	181 419 873,00	177 025 224,00	4 394 649,00	4 394 649,00
2029	186 464 903,00	182 891 974,00	3 572 929,00	3 572 929,00
2030	191 499 456,00	187 915 595,00	3 583 861,00	3 583 861,00
2031	196 286 942,00	192 957 813,00	3 329 129,00	3 329 129,00
2032	201 194 116,00	198 012 091,00	3 182 025,00	3 182 025,00
2033	206 223 968,00	202 992 934,00	3 231 034,00	3 231 034,00
2034	211 379 567,00	208 050 179,00	3 329 388,00	3 329 388,00

Zródło: 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.

Tabela 7. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,22%	7,68%	TAK	8,39%	TAK
2027	2,14%	6,26%	TAK	6,96%	TAK
2028	2,70%	6,21%	TAK	6,92%	TAK
2029	0,88%	4,92%	TAK	5,63%	TAK
2030	0,83%	4,17%	TAK	4,88%	TAK
2031	0,78%	3,78%	TAK	4,49%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2032	1,34%	2,89%	TAK	3,60%	TAK
2033	1,26%	2,81%	TAK	2,81%	TAK
2034	1,18%	2,63%	TAK	2,63%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

- Projekt pn. „Cyberbezpieczny Samorząd” w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) z EFRR – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 761 307,00 zł, w tym w 2026 r. – 225 617,40 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 225 617,40 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Bolesławcu.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - a) Projekt pn. „Cyberbezpieczny Samorząd” w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) z EFRR – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 129 449,22 zł;
 - b) Projekt pn. „Sprawny uczeń” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 38 573,01 zł;
- 2) W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 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;

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Bolesławieckiego:

- 1) Dochody ogółem zwiększono o 1 741 200,41 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 789 675,83 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 951 524,58 zł.
- 2) Wydatki ogółem zwiększono o 4 425 373,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 398 256,50 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 027 117,40 zł.
- 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -15 950 280,90 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	247 081 109,13	+1 741 200,41	248 822 309,54
Dochody bieżące	175 536 281,39	+789 675,83	176 325 957,22
Dotacje bieżące	32 896 777,13	+760 199,33	33 656 976,46
Pozostałe	7 285 550,26	+29 476,50	7 315 026,76
Dochody majątkowe	71 544 827,74	+951 524,58	72 496 352,32
Wydatki ogółem	260 347 216,54	+4 425 373,90	264 772 590,44
Wydatki bieżące	174 149 947,61	+2 398 256,50	176 548 204,11
Wynagrodzenia i pochodne	106 227 850,37	+1 582 412,91	107 810 263,28
Pozostałe wydatki bieżące	67 426 787,24	+815 843,59	68 242 630,83
Wydatki majątkowe	86 197 268,93	+2 027 117,40	88 224 386,33
Wynik budżetu	-13 266 107,41	-2 684 173,49	-15 950 280,90

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Bolesławieckiego:

- 1) Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 684 173,49 zł i po zmianach wynoszą 18 700 280,90 zł.
- 2) Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	16 016 107,41	+2 684 173,49	18 700 280,90
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 056 647,59	+87 181,50	4 143 829,09
Wolne środki	1 959 459,82	+2 596 991,99	4 556 451,81

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splate zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2034. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Bolesławieckiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00
2027	2 550 000,00	0,00	2 550 000,00
2028	2 600 000,00	1 000 000,00	3 600 000,00
2029	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2030	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2031	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2032	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2033	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2034	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	2,22%	7,68%	TAK	8,39%	TAK
2027	2,14%	6,26%	TAK	6,96%	TAK
2028	2,70%	6,21%	TAK	6,92%	TAK
2029	0,88%	4,92%	TAK	5,63%	TAK
2030	0,83%	4,17%	TAK	4,88%	TAK
2031	0,78%	3,78%	TAK	4,49%	TAK
2032	1,34%	2,89%	TAK	3,60%	TAK
2033	1,26%	2,81%	TAK	2,81%	TAK
2034	1,18%	2,63%	TAK	2,63%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcie:

- Projekt pn. „Cyberbezpieczny Samorząd” w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) z EFRR – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 761 307,00 zł, w tym w 2026 r. – 225 617,40 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 225 617,40 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Bolesławcu.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - a) Projekt pn. „Cyberbezpieczny Samorząd” w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC) z EFRR – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 129 449,22 zł;
 - b) Projekt pn. „Sprawny uczeń” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 38 573,01 zł;

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

- 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;

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 860 839,44	+818 022,23	16 678 861,67
2027	7 270 972,76	+100,00	7 271 072,76

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	79 437 341,97	+225 617,40	79 662 959,37

Źródło: opracowanie własne.

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

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