

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. 5/338

Przewodniczący
Zarządu Powiatu Bolesławieckiego
Starosta Bolesławiecki

Tomasz Gabrysiak -1-

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wskazanej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2021 r. poz. 2054, z 2025 r.: poz. 39, poz. 1844, poz. 1846, z 2026 r. poz. 426.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr .../.../2026
z dnia 2026-04-30
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1,1	1,1.1	1,1.2	1,1.3	1,1.4	1,1.5	w tym:		1,2.1	1,2.2		
Dochoły bieżące ^x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochoły bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x				
Wykonanie 2019	89 936 066,28	89 129 919,14	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	26 116 286,50	5 443 657,88	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	26 682 559,79	5 695 116,07	0,00	7 112 174,72	59 943,00	6 939 160,11		
Wykonanie 2023	142 399 515,72	129 030 148,85	20 053 588,00	5 431 280,00	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		
Wykonanie 2024	184 670 721,32	163 102 220,72	30 007 840,00	3 095 628,00	87 236 231,00	33 670 620,21	9 091 901,51	0,00	21 568 500,60	5 641,20	21 562 314,20		
Plan 3 kw. 2025	211 880 450,28	170 827 037,02	80 173 444,93	7 831 157,75	37 427 547,32	38 419 843,53	6 975 043,49	0,00	41 053 413,26	11 715,00	41 023 195,26		
Wykonanie 2025	199 702 224,26	177 616 681,22	80 173 444,93	7 831 157,75	38 964 360,32	41 939 352,37	8 708 385,85	0,00	22 085 543,04	17 315,00	22 049 724,94		
2026	255 925 562,68	180 009 962,41	87 192 535,00	9 202 049,00	38 960 556,00	35 018 420,28	9 636 402,13	0,00	75 916 600,27	0,00	75 916 055,27		
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	10 025 058,00	42 448 039,00	31 383 244,00	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	10 296 782,00	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	8 612 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki 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	3	w tym:	4	4.1	z tego:			w tym:	4.3	w tym:	4.3.1
					3.1	4.2	4.1.1				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		
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	
Wykonanie 2020	2 829 491,80	1 555 400,00	9 496 388,13	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 496 388,13	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 975 153,44	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	0,00	
Wykonanie 2022	-1 830 681,55	0,00	14 207 278,04	0,00	0,00	3 970 970,69	1 830 681,55	10 236 307,35	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	377 208,11	377 208,11	9 965 514,99	0,00	0,00	659 540,90	0,00	9 305 974,09	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	5 490 806,06	1 250 000,00	9 071 290,00	0,00	0,00	571 816,29	0,00	8 499 473,71	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	-6 617 000,00	0,00	9 367 000,00	0,00	0,00	1 379 243,03	1 379 243,03	7 987 756,97	5 237 756,97	0,00	
Wykonanie 2025	6 533 240,29	2 750 000,00	13 326 543,84	0,00	0,00	2 676 543,84	0,00	10 650 000,00	0,00	0,00	
2026	-14 109 768,71	0,00	16 859 758,71	10 000 000,00	7 250 000,00	4 143 829,09	4 143 829,09	2 715 929,62	2 715 929,62	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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:				
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, ^x 7)	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 055 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	70 720,00	0,00	0,00	70 720,00	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	70 720,00	0,00	0,00	70 720,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	70 720,00	0,00	0,00	70 720,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	35 360,00	0,00	0,00	35 360,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	35 360,00	0,00	0,00	35 360,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków: bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licząc kwota przypadających na dany rok kwot uelawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej okroślenia w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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 2019	x	x	x	x	0,00	19 490 350,00	4 824 150,00	6 497 061,81	6 497 061,81	7,2	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	1 064 461,74	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	2 062 275,30	8 922 034,01		8 922 034,01	
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	

8) Skorygowanie o środki dotyczy okroślenia w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki 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. 228 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 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	2,18%	4,71%	7,68%	8,39%	TAK	TAK
2027	2,14%	3,95%	6,47%	7,18%	TAK	TAK
2028	2,70%	3,26%	6,43%	7,13%	TAK	TAK
2029	0,88%	2,54%	5,13%	5,84%	TAK	TAK
2030	0,83%	2,45%	4,38%	5,09%	TAK	TAK
2031	0,78%	2,21%	3,99%	4,70%	TAK	TAK
2032	1,34%	2,05%	3,10%	3,81%	TAK	TAK
2033	1,26%	1,98%	3,02%	3,02%	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									
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
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	środkii 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	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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	1 868 616,00	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	1 684 168,68	1 684 168,68	1 582 859,27	4 960 886,93	4 960 886,93	3 849 241,61
2026	7 344 676,68	7 344 676,68	5 937 317,05	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	3 754 721,50	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 przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1		10.2					10.3	10.4	10.5
						9.4	9.4.1								
Wykonanie 2019	278 788,11	278 788,11	239 316,59	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	1 005 463,48	13 412 012,08	9 036 493,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2021	2 110 727,53	2 110 727,53	2 103 322,18	12 710 183,00	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	4 830 108,46	9 423 667,00	12 769 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2023	1 885 594,22	1 885 594,22	1 601 294,48	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	0,00	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	2 076 001,00	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	1 597 018,95	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	4 268 101,40	15 832 603,67	79 662 959,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	8 217 330,76	45 687 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	4 650 170,00	4 312 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	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				

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych		
												w tym:		Wydaki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
												Wydatki zmniejszające dług x	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	
Wyszczególnienie	Splata o krótkych terminach w poz. 5.1, 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: dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu 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	Wydaki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu 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	0,00	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			

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu 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 gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację 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 .../.../2026
z dnia 2026-04-30
- 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)				175 305 420,72	95 495 563,04	53 905 040,76	8 863 109,00	4 466 209,90	162 729 822,70
1.a	- wydatki bieżące				44 508 423,75	15 832 603,67	8 217 330,76	4 550 170,00	4 466 209,90	33 066 214,33
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				27 250 871,30	17 565 330,82	3 754 721,50	75 516,00	0,00	21 415 568,32
1.1.1	- wydatki bieżące				19 371 784,33	10 259 891,45	3 754 721,50	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. "Sprawny 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	128 635,41	0,00	0,00	4 171 981,26
1.1.1.7	Projekt pn. "Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Technicznych i Przyrodniczych 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

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						
1.1.1.8	Projekt pn. "Zagraniczna praktyka zawodowa uczniów ZSOIZ" w ramach Programu ERASMUS + (um.nr 2025-1-PL01-KA121-VET-000338971) - ZSOIZ	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCACY CH 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	ILICEUM OGÓLNOKSZTAŁCACE 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	3 283 742,00	3 530 258,00	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 PRZYRODNICZYCH 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 Przyrodniczych 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				148 054 549,42	77 910 232,22	50 150 319,26	8 787 593,00	4 466 209,90	141 314 254,38
1.3.1	- wydatki bieżące				25 136 639,42	5 572 712,22	4 462 609,26	4 474 654,00	4 466 209,90	18 976 085,38
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	24 435 620,07	5 427 592,22	4 462 609,26	4 474 654,00	4 466 209,90	18 831 365,38
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 Psitrażę wraz z budową dwóch mostów na rzece Bóbr I skrzyżowaniu 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

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						
1.3.2.2	Utworzenie Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego poprzez budowę infrastruktury dla pacjentów przewlekłe chorych - dotacja dla ZOZ	Starostwo Powiatowe w Bolesławcu	2025	2026	5 300 000,00	0,00	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;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – 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 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 75 916 055,27 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 3 420 247,95 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 107 955 505,28 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -2 206 914,60 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. – 2 715 929,62 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	255 926 562,68	270 036 321,39	-14 109 758,71
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 16 859 758,71 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. – 2 715 929,62 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
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	144 992 087,13	10,45%
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 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.

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	180 009 962,41	177 947 687,11	2 062 275,30	8 922 034,01
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

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.

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	2,18%	7,68%	TAK	8,39%	TAK
2027	2,14%	6,47%	TAK	7,18%	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)
2028	2,70%	6,43%	TAK	7,13%	TAK
2029	0,88%	5,13%	TAK	5,84%	TAK
2030	0,83%	4,38%	TAK	5,09%	TAK
2031	0,78%	3,99%	TAK	4,70%	TAK
2032	1,34%	3,10%	TAK	3,81%	TAK
2033	1,26%	3,02%	TAK	3,02%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE: projekt pn. "Centrum usług opiekuńczych Szpitala św. Łukasza w Bolesławcu" w ramach Programu FEDS 2021 – 2027- Bieżący – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 946 258,00 zł;
 - b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 946 258,00 zł;

W załączniku nr 2 do WPF dla przedsięwzięcia pn. "Centrum usług opiekuńczych Szpitala św. Łukasza w Bolesławcu" łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań (dla wydatków bieżących i majątkowych) wynoszą 7 205 152,00 zł, co ściśle odpowiada finansowej wartości kosztów kwalifikowalnych projektu (poza wkładem niefinansowym).

Jednocześnie w uchwale budżetowej na 2026 rok zaplanowano wydatki na realizację przedmiotowego projektu w łącznej kwocie 4 545 636,00 zł. Przewyższają one limit wydatków wykazany na rok 2026 w załączniku nr 2 do WPF (wynoszący 3 599 378,00 zł) o kwotę 946 258,00 zł. Rozbieżność ta jest w pełni celowa i wynika z zasady kasowego ujęcia wykonania budżetu.

W budżecie na 2026 rok ujęto techniczny zwrot części niewykorzystanej zaliczki pozyskanej na poczet projektu w 2025 roku (zwrotu w kwocie 946 258,00 zł dokonano w dniu 20 kwietnia 2026 r.). Środki na pokrycie tego zwrotu pochodzą z przychodów wprowadzonych do budżetu w § 906. Zwrot zaliczki stanowi wydatek budżetowy w ujęciu kasowym, jednak nie jest merytorycznym kosztem realizacji projektu i nie powiększa całkowitej wartości przedsięwzięcia.

Zgodnie z harmonogramem projektu, kwota ta zostanie objęta kolejnym wnioskiem o płatność, ponownie powróci na dochody Powiatu w 2027 roku i zostanie przeznaczona na sfinansowanie zadań merytorycznych (odzwierciedlonych w limicie wydatków w załączniku nr 2 na rok 2027). Taki sposób prezentacji zapewnia idealną zgodność limitów nakładów i zobowiązań z umową o dofinansowanie, chroniąc jednocześnie prawidłowość przepływów kasowych budżetu na 2026 rok.

- 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 zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 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 30 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Bolesławieckiego:

- 1) Dochody ogółem zwiększono o 7 104 253,14 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 684 005,19 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 420 247,95 zł.
- 2) Wydatki ogółem zwiększono o 5 263 730,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 399 483,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 864 247,95 zł.
- 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -14 109 758,71 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	248 822 309,54	+7 104 253,14	255 926 562,68
Dochody bieżące	176 325 957,22	+3 684 005,19	180 009 962,41
Subwencja ogólna	38 959 370,00	+1 186,00	38 960 556,00
Dotacje bieżące	33 656 976,46	+1 361 443,82	35 018 420,28
Pozostałe	7 315 026,76	+2 321 375,37	9 636 402,13
Dochody majątkowe	72 496 352,32	+3 420 247,95	75 916 600,27
Wydatki ogółem	264 772 590,44	+5 263 730,95	270 036 321,39
Wydatki bieżące	176 548 204,11	+1 399 483,00	177 947 687,11
Wynagrodzenia i pochodne	107 810 263,28	+145 242,00	107 955 505,28
Pozostałe wydatki bieżące	68 242 630,83	+1 254 241,00	69 496 871,83
Wydatki majątkowe	88 224 386,33	+3 864 247,95	92 088 634,28
Wynik budżetu	-15 950 280,90	+1 840 522,19	-14 109 758,71

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 zmniejszono o 1 840 522,19 zł i po zmianach wynoszą 16 859 758,71 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	18 700 280,90	-1 840 522,19	16 859 758,71
Wolne środki	4 556 451,81	-1 840 522,19	2 715 929,62

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 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
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	2,18%	7,68%	TAK	8,39%	TAK
2027	2,14%	6,47%	TAK	7,18%	TAK
2028	2,70%	6,43%	TAK	7,13%	TAK
2029	0,88%	5,13%	TAK	5,84%	TAK
2030	0,83%	4,38%	TAK	5,09%	TAK
2031	0,78%	3,99%	TAK	4,70%	TAK
2032	1,34%	3,10%	TAK	3,81%	TAK
2033	1,26%	3,02%	TAK	3,02%	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:

- 1) W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE: projekt pn. „Centrum usług opiekuńczych Szpitala św. Łukasza w Bolesławcu” w ramach Programu FEDS 2021 – 2027- Bieżący – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 946 258,00 zł;
 - b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 946 258,00 zł;

W załączniku nr 2 do WPF dla przedsięwzięcia pn. „Centrum usług opiekuńczych Szpitala św. Łukasza w Bolesławcu” łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań (dla wydatków bieżących i majątkowych) wynoszą 7 205 152,00 zł, co ściśle odpowiada finansowej wartości kosztów kwalifikowalnych projektu (poza wkładem niefinansowym). Jednocześnie w uchwale budżetowej na 2026 rok zaplanowano wydatki na realizację przedmiotowego projektu w łącznej kwocie 4 545 636,00 zł.

Przewyższają one limit wydatków wykazany na rok 2026 w załączniku nr 2 do WPF (wynoszący 3 599 378,00 zł) o kwotę 946 258,00 zł. Rozbieżność ta jest w pełni celowa i wynika z zasady kasowego ujęcia wykonania budżetu.

W budżecie na 2026 rok ujęto techniczny zwrot części niewykorzystanej zaliczki pozyskanej na poczet projektu w 2025 roku (zwrotu w kwocie 946 258,00 zł dokonano w dniu 20 kwietnia 2026 r.). Środki na pokrycie tego zwrotu pochodzą z przychodów wprowadzonych do budżetu w § 906. Zwrot zaliczki stanowi wydatek budżetowy w ujęciu kasowym, jednak nie jest merytorycznym kosztem realizacji projektu i nie powiększa całkowitej wartości przedsięwzięcia.

Zgodnie z harmonogramem projektu, kwota ta zostanie objęta kolejnym wnioskiem o płatność, ponownie powróci na dochody Powiatu w 2027 roku i zostanie przeznaczona na sfinansowanie zadań merytorycznych (odzwierciedlonych w limicie wydatków w załączniku nr 2 na rok 2027). Taki sposób prezentacji zapewnia idealną zgodność limitów nakładów i zobowiązań z umową o dofinansowanie, chroniąc jednocześnie prawidłowość przepływów kasowych budżetu na 2026 rok.

- 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 zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	16 678 861,67	-846 258,00	15 832 603,67
2027	7 271 072,76	+946 258,00	8 217 330,76

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.