ZARZĄD
POWIATU KARKONOSKIEGO
w Jeleniej Górze
-1-

UCHWAŁA NR 48/147/24
ZARZĄDU POWIATU KARKONOSKIEGO

z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej powiatu karkonoskiego na lata 2025-2034

Na podstawie art. 32 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r., poz.107), art.226 - 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz.1530 z późn.zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt wieloletniej prognozy finansowej powiatu karkonoskiego na lata 2025-2034 w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Zobowiązuje się Przewodniczącego Zarządu Powiatu do przedłożenia projektu, o którym mowa w § 1 niniejszej uchwały:

-Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu - celem zaopiniowania,

-Radzie Powiatu za pośrednictwem Przewodniczącej Rady.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członek Zarządu Powiatu

Sławomir Celt

Wicestarosta Karkonoski

Mirosław Górecki

RADCA PRAWNY
Maciej Pływacz

Załącznik do uchwały Nr 48/147/24 Zarządu Powiatu Karkonoskiego z dnia 14.11.2024 r.

UCHWAŁA NR ..... (Projekt)

Rady Powiatu Karkonoskiego

z dnia .....

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu karkonoskiego na lata 2025-2034

Na podstawie art. 230, art.227, art.228, art.230 ust. 6, art.232 ust.2 i art.258 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.), art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r., poz.107) oraz art. 12 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024 r. poz. 167 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1.1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia wartości przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2034 stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Karkonoskiego do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w § 1 ust.2,

2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy,

3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zadaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów, o których mowa w art.38 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020,

§ 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Karkonoskiego do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu upoważnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 pkt 2 uchwały.

§ 4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Karkonoskiego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Karkonoskiego, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Powiatu Karkonoskiego.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Karkonoskiego.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Powiatu Karkonoskiego nr LXV/455/2023 z dnia 27 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu karkonoskiego.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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 ... Rady Powiatu Karkonoskiego z dnia ...

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:										
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	160 956 340,19	117 702 313,38	55 066 533,65	3 462 488,40	4 241 152,96	31 296 851,82	23 635 286,55	0,00	43 254 026,81	8 800 000,00	34 454 026,81
2026	142 589 307,00	127 589 307,00	59 692 122,00	3 753 337,00	4 597 410,00	33 925 787,00	25 620 651,00	0,00	15 000 000,00	1 000 000,00	14 000 000,00
2027	145 544 575,00	131 544 575,00	61 542 578,00	3 869 690,00	4 739 930,00	34 977 486,00	26 414 891,00	0,00	14 000 000,00	0,00	14 000 000,00
2028	149 227 823,00	135 227 823,00	63 265 770,00	3 978 041,00	4 872 648,00	35 956 856,00	27 154 508,00	0,00	14 000 000,00	0,00	14 000 000,00
2029	147 384 252,97	139 014 202,00	65 037 212,00	4 089 426,00	5 009 082,00	36 963 648,00	27 914 834,00	0,00	8 370 050,97	0,00	8 370 050,97
2030	142 489 557,00	142 489 557,00	66 663 142,00	4 191 662,00	5 134 309,00	37 887 739,00	28 612 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	146 051 797,00	146 051 797,00	68 329 721,00	4 296 454,00	5 262 667,00	38 834 932,00	29 328 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	149 703 092,00	149 703 092,00	70 037 964,00	4 403 865,00	5 394 234,00	39 805 805,00	30 061 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	153 445 670,00	153 445 670,00	71 788 913,00	4 513 962,00	5 529 090,00	40 800 950,00	30 812 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	157 281 812,00	157 281 812,00	73 583 636,00	4 626 811,00	5 667 317,00	41 820 974,00	31 583 074,00	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	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	166 781 039,40	117 472 295,94	72 542 157,42	0,00	0,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00	49 308 743,46	49 308 743,46	0,00
2026	140 781 811,56	121 998 537,00	76 024 181,00	0,00	0,00	965 908,00	0,00	0,00	0,00	18 783 274,56	18 783 274,56	0,00
2027	143 737 079,56	126 298 946,00	79 312 227,00	0,00	0,00	808 051,00	0,00	0,00	0,00	17 438 133,56	17 438 133,56	0,00
2028	147 427 823,00	130 462 473,00	82 464 888,00	0,00	0,00	664 450,00	0,00	0,00	0,00	16 965 350,00	16 965 350,00	0,00
2029	145 484 252,97	133 720 162,00	84 670 824,00	0,00	0,00	532 875,00	0,00	0,00	0,00	11 764 090,97	11 764 090,97	0,00
2030	140 589 557,00	137 015 515,00	86 872 265,00	0,00	0,00	413 875,00	0,00	0,00	0,00	3 574 042,00	3 574 042,00	0,00
2031	145 651 797,00	140 332 924,00	89 065 790,00	0,00	0,00	294 525,00	0,00	0,00	0,00	5 318 873,00	5 318 873,00	0,00
2032	147 103 092,00	143 697 655,50	91 203 369,00	0,00	0,00	247 362,50	0,00	0,00	0,00	3 405 436,50	3 405 436,50	0,00
2033	150 845 670,00	147 069 808,50	93 369 449,00	0,00	0,00	147 262,50	0,00	0,00	0,00	3 775 861,50	3 775 861,50	0,00
2034	155 081 812,00	150 485 150,50	95 540 289,00	0,00	0,00	52 937,50	0,00	0,00	0,00	4 596 661,50	4 596 661,50	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: 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	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-5 824 699,21	0,00	7 032 194,65	0,00	0,00	4 740 660,26	4 740 660,26	2 291 534,39	1 084 038,95
2026	1 807 495,44	1 807 495,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 807 495,44	1 807 495,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 495,44	1 207 495,44	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 807 495,44	1 807 495,44	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 807 495,44	1 807 495,44	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 014 990,88	0,00	230 017,44	7 262 212,09
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 207 495,44	0,00	5 590 770,00	5 590 770,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 400 000,00	0,00	5 245 629,00	5 245 629,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 600 000,00	0,00	4 765 350,00	4 765 350,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 700 000,00	0,00	5 294 040,00	5 294 040,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 800 000,00	0,00	5 474 042,00	5 474 042,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	5 718 873,00	5 718 873,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	6 005 436,50	6 005 436,50
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	6 375 861,50	6 375 861,50
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 796 661,50	6 796 661,50

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	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 pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,97%	1,81%	x	8,56%	7,71%	TAK	TAK
2026	2,96%	7,01%	x	4,63%	4,58%	TAK	TAK
2027	2,71%	6,27%	x	4,37%	4,32%	TAK	TAK
2028	2,48%	5,47%	x	3,77%	3,72%	TAK	TAK
2029	2,38%	5,71%	x	2,71%	2,66%	TAK	TAK
2030	2,21%	5,63%	x	2,38%	2,34%	TAK	TAK
2031	0,65%	5,61%	x	3,88%	3,84%	TAK	TAK
2032	2,59%	5,69%	x	5,36%	5,36%	TAK	TAK
2033	2,44%	5,79%	x	5,91%	5,91%	TAK	TAK
2034	1,95%	5,93%	x	5,74%	5,74%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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 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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	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
2025	60 456,26	60 456,26	41 790,20	803 475,12	803 475,12	803 475,12	119 456,26	119 456,26	41 790,20
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 148,45	9 148,45	9 148,45
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem 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
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	1 961 828,19	1 961 828,19	1 457 339,52	52 359 052,66	4 934 430,28	47 424 622,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	72 299,22	0,00	0,00	14 081 447,67	14 009 148,45	72 299,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	8 370 050,97	8 370 050,97	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
2031	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
2033	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
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
2025	1 007 495,44	85 000,00	0,00	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 407 495,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 407 495,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć 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 ... Rady Powiatu Karkonoskiego z dnia ....

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				128 420 726,36	52 359 052,66	14 081 447,67	14 000 000,00	14 000 000,00	8 370 050,97	52 274 053,63
1.a	- wydatki bieżące				60 181 742,20	4 934 430,28	14 009 148,45	14 000 000,00	14 000 000,00	8 370 050,97	4 934 431,25
1.b	- wydatki majątkowe				68 238 984,16	47 424 622,38	72 299,22	0,00	0,00	0,00	47 339 622,38
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:				2 279 447,32	2 081 284,44	81 447,67	0,00	0,00	0,00	2 081 284,44
1.1.1	- wydatki bieżące				181 742,20	119 456,25	9 148,45	0,00	0,00	0,00	119 456,25
1.1.1.1	Akademia Zawodowców - Dostęp do edukacji	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I LICEALNYCH W PIECHOWICACH	2024	2026	59 000,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 000,00
1.1.1.2	Sprawny uczeń - Pomoc uczniom niepełnosprawnym	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W JELENIEJ GÓRZE	2024	2026	122 742,20	60 456,25	9 148,45	0,00	0,00	0,00	60 456,25
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 097 705,12	1 961 828,19	72 299,22	0,00	0,00	0,00	1 961 828,19
1.1.2.1	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II	Starostwo Powiatowe	2023	2025	761 941,48	743 072,48	0,00	0,00	0,00	0,00	743 072,48
1.1.2.2	Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGiB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II	Starostwo Powiatowe	2023	2025	424 533,64	405 675,64	0,00	0,00	0,00	0,00	405 675,64
1.1.2.3	Cyberbezpieczny samorząd	Starostwo Powiatowe	2024	2026	911 230,00	813 080,07	72 299,22	0,00	0,00	0,00	813 080,07
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				126 141 279,04	50 277 768,22	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	8 370 050,97	50 192 769,19
1.3.1	- wydatki bieżące				60 000 000,00	4 814 974,03	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	8 370 050,97	4 814 975,00
1.3.1.1	Remont drogi powiatowej (dawna droga wojewódzka 366), w km 0+000 do km 3+974 oraz km 7+505 do km 24+176, o łącznej długości 19 505 (z wyłączeniem odcinka km 13+500 do km 14+640)	Starostwo Powiatowe	2024	2029	60 000 000,00	4 814 974,03	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	8 370 050,97	4 814 975,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				66 141 279,04	45 462 794,19	0,00	0,00	0,00	0,00	45 377 794,19
1.3.2.1	Rozbudowa skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 367 z drogą powiatową nr 2741D w Łomnicy na skrzyżowanie o ruchu okrężnym - Rozbudowa skrzyżowania drogi wojewódzkiej 367 z drogą powiatową 2741 D w Łomnicy na skrzyżowanie o ruchu okrężnym	Starostwo Powiatowe	2021	2025	2 844 860,00	2 844 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 844 860,00

1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie powiatu karkonoskiego - droga powiatowa nr 2735D w km 3+374 do 4+934 w miejscowości Janowice Wielkie - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Starostwo Powiatowe	2023	2025	10 628 077,12	10 094 998,75	0,00	0,00	0,00	0,00	10 094 998,75
1.3.2.3	Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2742D w km 2+003 w Mysłakowicach (w formule zaprojektuj i wybuduj) - Poprawa stanu powiatowej infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe	2022	2025	3 950 637,00	913 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	913 767,00
1.3.2.4	Umowa leasingu na ciągnik - Realizacja zadań statutowych w zakresie utrzymania dróg powiatowych	Starostwo Powiatowe	2020	2025	662 304,79	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa wraz z elementami rozbudowy ul. Górnej w ciągu DP nr 2646D w km 1+605 do 4+141 w miejscowości Siedlęcin - Przebudowa wraz rozbudową ul. Górnej DP nr 2646D w Siedlęcin	Starostwo Powiatowe	2023	2025	14 598 846,59	5 225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 225 000,00
1.3.2.6	Nadzór Inwestorski nad realizacją zadania pn.: "Przebudowa wraz z elementami rozbudowy ul.Górnej w ciągu DP nr 2646D w km 1+605 do 4+141 w miejscowości Siedlęcin"	Starostwo Powiatowe	2023	2025	97 416,00	26 691,98	0,00	0,00	0,00	0,00	26 691,98
1.3.2.7	Budowa łącznika trzech budynków „Pawilon", „Senior", „Zameczek" wraz z rewitalizacją terenu Domu Pomocy Społecznej w Sosnówce - Budowa łącznika	Starostwo Powiatowe	2023	2025	1 213 391,00	1 196 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 196 355,00
1.3.2.8	Rozbudowa skrzyżowania byłej drogi wojewódzkiej nr 366 i drogi wojewódzkiej nr 367 z drogą powiatową nr 2735D w Kowarach na skrzyżowanie o ruchu okrężnym	Starostwo Powiatowe	2022	2025	1 114 000,00	1 114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 000,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi powiatowej nr 2720D Podgórzyn-Borowice - Sosnówka w km 0+000 do 5+002	Starostwo Powiatowe	2023	2025	12 434 381,69	7 011 538,61	0,00	0,00	0,00	0,00	7 011 538,61
1.3.2.10	Poprawa warunków socjalno-bytowych podopiecznych placówek opiekuńczo - wychowawczych Centrum Opieki nad Dzieckiem w Szklarskiej Porębie - Poprawa warunków socjalno-bytowych	Starostwo Powiatowe	2024	2025	6 380 000,00	5 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 465 000,00
1.3.2.11	Remont z przebudową budynku "Zameczek" Domu Pomocy Społecznej w Sosnówce	Starostwo Powiatowe	2024	2025	2 710 805,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.12	Modernizacja infrastruktury drogowej o długości ok.1,5 km w powiecie karkonoskim	Starostwo Powiatowe	2024	2025	2 391 485,70	2 391 485,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2 391 485,70
1.3.2.13	Modernizacja infrastruktury IT w budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Podchorążych	Starostwo Powiatowe	2024	2025	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.14	Remont infrastruktury drogowej o długości ok. 7 km w powiecie karkonoskim	Starostwo Powiatowe	2024	2025	6 525 074,15	6 525 074,15	0,00	0,00	0,00	0,00	6 525 074,15
1.3.2.15	Remont z przebudową budynku "Zameczek" DPS w Sosnówce - inspektor nadzoru	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W SOSNÓWCE	2024	2025	80 000,00	59 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 023,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr … Rady Powiatu Karkonoskiego z dnia …

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Karkonoskiego na lata 2025-2034

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 Karkonoskiego 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 (tj. Dz.U. 2021 poz.83).

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Karkonoskiego została przygotowana na lata 2025-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Karkonoskiego 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 Karkonoskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom

dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2034 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 Karkonoskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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 Karkonoskiego 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 Karkonoskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 8,40% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 8 800 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Planowany dochód
Ul. Chopina Szklarska Poręba	7.000.000,00
Ul. Liczyrzepy Sosnówka	1.000.000,00
Ul. Słoneczna Szklarska Poręba	300.000,00
Ul. Skalna w Karpaczu	500.000,00
Razem	8.800.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 34 454 026,81 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa wraz z elementami rozbudowy ul. Górnej w ciągu drogi powiatowej nr 2646D w km 1+605 do 4+141 w miejscowości Siedlęcin – 5.225,000,00 zł (Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych),
2. Modernizacja infrastruktury drogowej– droga powiatowa nr 2735D Janowice-Wielkie – Trzcińsko – Karpniki w km 3+374 do 9+772 – 9.994.998,75 zł (Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych),
3. Modernizacja infrastruktury drogowej o długości ok. 1,5 km w powiecie karkonoskim – 2.000.000,00 zł (Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych),
4. Remont infrastruktury drogowej o długości ok. 7 km w powiecie karkonoskim – 6.137.070,44 zł (Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych),
5. Poprawa warunków socjalno-bytowych podopiecznych placówek opiekuńczo - wychowawczych Centrum Opieki nad Dzieckiem w Szklarskiej Porębie – 5.000.000,00 zł (Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych),
6. Remont z przebudową budynku "Zameczek" Domu Pomocy Społecznej w Sosnówce + inspektor nadzoru– 2.000.000,00 zł (Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych),
7. Rozbudowa skrzyżowania byłej drogi wojewódzkiej nr 367 z drogą powiatową nr 2741D w Łomnicy na skrzyżowanie o ruchu okrężnym – 1.422.430,00 zł (Województwo Dolnośląskie,
8. Przebudowa drogi powiatowej nr 2720D Podgórzyn- Borowice - Sosnówka w km 0+000 do 5+002 – 1.871.052,50 zł (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg),
9. Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych EGiB w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – 283.533,64 zł (Fundusze Europejskie),
10. Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do bazy danych BDOT500 i GESUT w ramach projektu

Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych - PEUG II – 519.941,48 zł (Fundusze Europejskie),

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 50 370 050,97 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Karkonoskiego 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 Karkonoskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Powiatu Karkonoskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 72 542 157,42 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5 065 757,58 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Karkonoski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Karkonoskiego na lata 2025-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 824 699,21 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4 740 660,26 zł;
2. wolnych środków – 1 084 038,95 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Powiatu Karkonoskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	160 956 340,19	166 781 039,40	-5 824 699,21
2026	142 589 307,00	140 781 811,56	1 807 495,44
2027	145 544 575,00	143 737 079,56	1 807 495,44

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	149 227 823,00	147 427 823,00	1 800 000,00
2029	147 384 252,97	145 484 252,97	1 900 000,00
2030	142 489 557,00	140 589 557,00	1 900 000,00
2031	146 051 797,00	145 651 797,00	400 000,00
2032	149 703 092,00	147 103 092,00	2 600 000,00
2033	153 445 670,00	150 845 670,00	2 600 000,00
2034	157 281 812,00	155 081 812,00	2 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 032 194,65 zł. Przychody Powiatu Karkonoskiego w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 740 660,26 zł;
2. wolne środki – 2 291 534,39 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Karkonoskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 007 495,44	200 000,00	1 207 495,44
2026	1 407 495,44	400 000,00	1 807 495,44
2027	1 407 495,44	400 000,00	1 807 495,44
2028	1 400 000,00	400 000,00	1 800 000,00
2029	1 500 000,00	400 000,00	1 900 000,00
2030	1 500 000,00	400 000,00	1 900 000,00
2031	0,00	400 000,00	400 000,00
2032	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2033	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2034	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Karkonoskiego na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie" wynosi 18 291 552,82 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 014 990,88 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 17,65%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	17 014 990,88	96 412 957,00	17,65%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Karkonoskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	117 702 313,38	117 472 295,94	230 017,44	7 262 212,09
2026	127 589 307,00	121 998 537,00	5 590 770,00	5 590 770,00
2027	131 544 575,00	126 298 946,00	5 245 629,00	5 245 629,00
2028	135 227 823,00	130 462 473,00	4 765 350,00	4 765 350,00
2029	139 014 202,00	133 720 162,00	5 294 040,00	5 294 040,00
2030	142 489 557,00	137 015 515,00	5 474 042,00	5 474 042,00
2031	146 051 797,00	140 332 924,00	5 718 873,00	5 718 873,00
2032	149 703 092,00	143 697 655,50	6 005 436,50	6 005 436,50
2033	153 445 670,00	147 069 808,50	6 375 861,50	6 375 861,50
2034	157 281 812,00	150 485 150,50	6 796 661,50	6 796 661,50

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 Karkonoskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,97%	8,56%	TAK	7,71%	TAK
2026	2,96%	4,63%	TAK	4,58%	TAK
2027	2,71%	4,37%	TAK	4,32%	TAK
2028	2,48%	3,77%	TAK	3,72%	TAK
2029	2,38%	2,71%	TAK	2,66%	TAK
2030	2,21%	2,38%	TAK	2,34%	TAK
2031	0,65%	3,88%	TAK	3,84%	TAK
2032	2,59%	5,36%	TAK	5,36%	TAK
2033	2,44%	5,91%	TAK	5,91%	TAK
2034	1,95%	5,74%	TAK	5,74%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

9. Przedsięwzięcia

Powiat Karkonoski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029, opisanych w szczegółowości w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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

Przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz.1530 z późn.zm.) nakładają na Zarząd Powiatu obowiązek sporządzenia projektu wieloletniej prognozy finansowej powiatu na okres roku budżetowego oraz co najmniej 3 kolejnych lat. Integralnym elementem prognozy jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Powiat posiada zobowiązania, których termin płatności upływa w roku 2034. Dlatego też wieloletnia prognoza finansowa została opracowana w kształcie zawartym w uchwale.