

Projekt

z dnia 12 listopada 2025 r.

Zatwierdzony w dniu

**UCHWAŁA NR
ZARZĄDU POWIATU KARKONOSKIEGO**

z dnia 2025 r.

**w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej powiatu karkonoskiego na lata
2026-2034**

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 z późn.zm.), art.226 - 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r., poz.1483) uchwala się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt wieloletniej prognozy finansowej powiatu karkonoskiego na lata 2026-2034 w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Zobowiązuje się Przewodniczącego Zarządu Powiatu Karkonoskiego 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.

UCHWAŁA NR

(Projekt)

Rady Powiatu Karkonoskiego

z dnia

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu karkonoskiego na lata 2026-2034

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 2025 r. poz. 1483), art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r., poz.107 z późn.zm.) 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 2025 r. poz.337 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1.1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026-2034, 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 2026-2034 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 XI/77/2024 z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu karkonoskiego na lata 2025-2034.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:						w tym:					
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu	
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	
2026	174 885 940,29	151 567 769,75	81 247 429,53	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	23 318 170,54	23 318 170,54	2 039 010,00	
2027	164 033 458,76	146 912 096,54	84 627 323,00	0,00	0,00	634 359,00	0,00	0,00	0,00	17 121 362,22	17 121 362,22	0,00	
2028	168 444 080,20	151 071 683,00	88 097 043,00	0,00	0,00	553 595,00	0,00	0,00	0,00	17 372 397,20	17 372 397,20	0,00	
2029	167 088 714,17	155 601 060,00	91 585 686,00	0,00	0,00	470 750,00	0,00	0,00	0,00	11 487 654,17	11 487 654,17	0,00	
2030	163 055 124,20	159 778 882,00	94 259 988,00	0,00	0,00	385 654,00	0,00	0,00	0,00	3 276 242,20	3 276 242,20	0,00	
2031	168 678 777,20	164 014 000,00	96 918 120,00	0,00	0,00	334 309,00	0,00	0,00	0,00	4 664 777,20	4 664 777,20	0,00	
2032	170 754 995,84	168 253 230,00	99 554 293,00	0,00	0,00	268 327,00	0,00	0,00	0,00	2 501 765,84	2 501 765,84	0,00	
2033	175 087 408,84	172 428 082,00	102 132 749,00	0,00	0,00	153 958,00	0,00	0,00	0,00	2 659 326,84	2 659 326,84	0,00	
2034	179 919 136,68	176 680 430,00	104 737 134,00	0,00	0,00	48 387,00	0,00	0,00	0,00	3 238 706,68	3 238 706,68	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-10 418 745,15	0,00	12 217 245,39	0,00	0,00	5 539 635,50	5 539 635,50	6 677 609,89	4 879 109,65
2027	1 798 500,24	1 798 500,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 791 004,80	1 791 004,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 891 004,80	1 891 004,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 891 004,80	1 891 004,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	391 004,80	391 004,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 541 531,16	2 541 531,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 541 531,16	2 541 531,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 150 526,32	2 150 526,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		4.5	4.5.1	w tym:	
		z tego:							
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 798 500,24	1 798 500,24	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 798 500,24	1 798 500,24	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 791 004,80	1 791 004,80	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 891 004,80	1 891 004,80	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 891 004,80	1 891 004,80	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	391 004,80	391 004,80	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 541 531,16	2 541 531,16	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 541 531,16	2 541 531,16	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 526,32	2 150 526,32	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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota					
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 996 108,08	0,00	-8 330 072,70	3 887 172,69
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 197 607,84	0,00	4 919 862,46	4 919 862,46
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 406 603,04	0,00	5 163 402,00	5 163 402,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 515 598,24	0,00	5 008 608,00	5 008 608,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 624 593,44	0,00	5 167 247,00	5 167 247,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 233 588,64	0,00	5 055 782,00	5 055 782,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 692 057,48	0,00	5 043 297,00	5 043 297,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 150 526,32	0,00	5 200 858,00	5 200 858,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 389 233,00	5 389 233,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie 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 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 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony 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	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
2026	3,09%	-7,60%	9,80%	10,26%	TAK	TAK
2027	2,52%	5,89%	7,25%	7,72%	TAK	TAK
2028	2,36%	5,75%	6,19%	6,66%	TAK	TAK
2029	2,31%	5,36%	4,82%	5,28%	TAK	TAK
2030	2,17%	5,29%	4,44%	4,90%	TAK	TAK
2031	0,67%	5,01%	5,51%	5,98%	TAK	TAK
2032	2,55%	4,82%	2,77%	3,23%	TAK	TAK
2033	2,39%	4,74%	3,50%	3,50%	TAK	TAK
2034	1,90%	4,69%	5,27%	5,27%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	w tym:		Dochody 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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		w tym:
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
2026	239 740,65	239 740,65	239 740,65	0,00	0,00	0,00	623 035,69	623 035,69	493 500,09
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	135 000,00	108 000,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:				z tego:			Wydávki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zwiázku 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
	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
							w tym:			
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
2026	1 185 149,29	1 185 149,29	959 233,58	40 664 659,28	22 399 482,74	18 265 176,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	14 135 000,00	14 135 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza 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 ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych pojęczeń i gwarancji x				
						spłata zobowiązań					
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
2026	1 798 500,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 798 500,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 791 004,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 891 004,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 891 004,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	391 004,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 541 531,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 541 531,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 150 526,32	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 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 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. 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 pojęczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pojęczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pojęczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr
z dnia 2025-11-14
- projekt -

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)				86 342 150,34	40 664 659,28	14 135 000,00	14 000 000,00	8 370 050,97	21 908 447,05
1.a	- wydatki bieżące				61 414 953,44	22 399 482,74	14 135 000,00	14 000 000,00	8 370 050,97	21 908 447,05
1.b	- wydatki majątkowe				24 927 196,90	18 265 176,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 625 953,44	1 808 184,98	135 000,00	0,00	0,00	132 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 414 953,44	623 035,69	135 000,00	0,00	0,00	132 000,00
1.1.1.1	Sprawny uczeń - Pomoc uczniom niepełnosprawnym	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W JELENIEJ GÓRZE	2024	2026	122 742,20	9 148,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	STREM edukacja w Szklarskiej Porębie	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCY CH I MISTRZOSTWA SPORTOWEGO W SZKLARSKIEJ PORĘBIE	2024	2026	245 565,00	61 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Chronimy Was Razem - Usuwanie administracyjnych barier (dotyczących służb ratowniczych) i realizacja działań systemowych	Starostwo Powiatowe	2025	2027	373 000,00	132 000,00	135 000,00	0,00	0,00	132 000,00
1.1.1.4	Premia społeczna - Wsparcie Mieszkańców Powiatu Karłonoskiego	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W JELENIEJ GÓRZE	2025	2026	556 930,00	303 780,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Muzycznie-Noworocznie-Transgranicznie - Pogłębianie więzi transgranicznych mieszkańców i instytucji pogranicza czesko-polskiego	Starostwo Powiatowe	2025	2026	116 716,24	116 716,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 211 000,00	1 185 149,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	Starostwo Powiatowe	2024	2026	911 000,00	885 149,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Dostępny samorząd 2.0 - Poprawa dostępności obiektów, przestrzemi, lub usług publicznych dla osób ze szczególnymi potrzebami	Starostwo Powiatowe	2025	2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				83 716 196,90	38 856 474,30	14 000 000,00	14 000 000,00	8 370 050,97	21 776 447,05
1.3.1	- wydatki bieżące				60 000 000,00	21 776 447,05	14 000 000,00	14 000 000,00	8 370 050,97	21 776 447,05
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	21 776 447,05	14 000 000,00	14 000 000,00	8 370 050,97	21 776 447,05

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	- wydatki majątkowe				23 716 196,90	17 080 027,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa łącznika trzech budynków „Pawilon”, „Senior”, „Zameczek” wraz z rewitalizacją terenu Domu Pomocy Społecznej w Sosnowce - Budowa łącznika	Starostwo Powiatowe	2023	2026	1 215 236,00	1 097 464,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa skrzyżowania bylej drogi wojewódzkiej nr 366 i drogi wojewódzkiej nr 367 z drogą powiatową nr 2735D w Kowarach na skrzyżowanie o ruchu okrężnym	Starostwo Powiatowe	2022	2026	4 959 160,45	4 743 905,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Poprawa warunków socjalno-bytowych podopiecznych placówek opiekuńczo - wychowawczych Centrum Opieki nad Dzieckiem w Szklarskiej Porębie - Poprawa warunków socjalno-bytowych	Starostwo Powiatowe	2024	2026	7 114 965,22	4 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Remont infrastruktury drogowej o długości ok. 7 km w powiecie karłoskim	Starostwo Powiatowe	2024	2026	6 546 174,15	3 068 535,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa efektywności energetycznej w budynkach Starostwa Powiatowego	Starostwo Powiatowe	2025	2026	519 121,08	519 121,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi w zakresie chodnika w m. Kowary	Starostwo Powiatowe	2025	2026	1 589 010,00	1 589 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej zadania pn.: "Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2654D w Karpnikach w km 9+960"	Starostwo Powiatowe	2025	2026	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Wielofunkcyjne boisko sportowe w Piechowicach	Starostwo Powiatowe	2025	2026	1 600 000,00	1 239 225,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Remont budynku Centrum Opieki nad Dzieckiem w Szklarskiej Porębie i budowa budynku garażowo-gospodarczego wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą uzupełniającą – inspektorzy nadzoru	Centrum Opieki Nad Dzieckiem	2025	2026	92 530,00	22 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Karkonoskiego 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 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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Karkonoskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Karkonoskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. 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 Karkonoskiego została przygotowana na lata 2026-2034.

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 21 lipca 2025 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
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 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
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 Karkonoskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu 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 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 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,00% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 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	2028-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	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 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 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 7 500 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Planowany dochód
Ul. Chopina 6 Szklarska Poręba	6.200.000,00
Ul. Liczrzepy Sosnówka	1.300.000,00
Razem:	7.500.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 729 498,09 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. Rozbudowa skrzyżowania dróg wojewódzkich 366 i 367 i drogą powiatową 2735D w Kowarach na skrzyżowanie o ruchu okrężnym + inspektor – 2 371 952,87 zł (dotacja z Województwa Dolnośląskiego),
2. Przebudowa drogi w zakresie chodnika w m. Kowary – 1 589 010,00 zł (dotacja z Województwa Dolnośląskiego),
3. Remont infrastruktury drogowej o długości ok. 7 km w powiecie karkonoskim – 3 068 535,22 (Rządowy Fundusz Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych),
4. Poprawa warunków socjalno-bytowych podopiecznych placówek opiekuńczo-wychowawczych Centrum Opieki nad Dzieckiem w Szklarskiej Porębie – 5 000 000,00 zł (Rządowy Fundusz Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych),
5. Budowa magazynu ochrony ludności i obrony cywilnej – 1 700 000,00 zł (dotacja z budżetu państwa).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 36 370 050,97 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	2027-2034	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2028	—	50,00%	—
	2029	—	75,00%	—
	2030-2034	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Karkonoskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 81 247 429,53 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 206 197,21 zł. W latach 2027-2034 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Powiatu Karkonoskiego przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2027 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2026 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2027 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

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 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 -10 418 745,15 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 5 539 635,50 zł;
2. wolnych środków – 4 879 109,65 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]
2026	164 467 195,14	174 885 940,29	-10 418 745,15
2027	165 831 959,00	164 033 458,76	1 798 500,24

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	170 235 085,00	168 444 080,20	1 791 004,80
2029	168 979 718,97	167 088 714,17	1 891 004,80
2030	164 946 129,00	163 055 124,20	1 891 004,80
2031	169 069 782,00	168 678 777,20	391 004,80
2032	173 296 527,00	170 754 995,84	2 541 531,16
2033	177 628 940,00	175 087 408,84	2 541 531,16
2034	182 069 663,00	179 919 136,68	2 150 526,32

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 217 245,39 zł. Przychody Powiatu Karkonoskiego w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 5 539 635,50 zł;
2. wolne środki – 6 677 609,89 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”.

Splata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Karkonoskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 798 500,24
2027	1 798 500,24
2028	1 791 004,80
2029	1 891 004,80
2030	1 891 004,80
2031	391 004,80
2032	2 541 531,16
2033	2 541 531,16
2034	2 150 526,32

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Karkonoskiego na lata 2026-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 16 794 608,32 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 996 108,08 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 14,93%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	14 996 108,08	100 416 053,24	14,93%
2027	13 197 607,84	96 584 606,00	13,66%
2028	11 406 603,04	99 385 559,00	11,48%
2029	9 515 598,24	102 168 355,00	9,31%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -8 330 072,70 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat 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]
2026	143 237 697,05	151 567 769,75	-8 330 072,70	3 887 172,69
2027	151 831 959,00	146 912 096,54	4 919 862,46	4 919 862,46
2028	156 235 085,00	151 071 683,00	5 163 402,00	5 163 402,00
2029	160 609 668,00	155 601 060,00	5 008 608,00	5 008 608,00
2030	164 946 129,00	159 778 882,00	5 167 247,00	5 167 247,00
2031	169 069 782,00	164 014 000,00	5 055 782,00	5 055 782,00
2032	173 296 527,00	168 253 230,00	5 043 297,00	5 043 297,00
2033	177 628 940,00	172 428 082,00	5 200 858,00	5 200 858,00
2034	182 069 663,00	176 680 430,00	5 389 233,00	5 389 233,00

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 Karkonoskiego przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2024 poz.1756).

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)
2026	3,09%	9,80%	TAK	10,26%	TAK
2027	2,52%	7,25%	TAK	7,72%	TAK
2028	2,36%	6,19%	TAK	6,66%	TAK
2029	2,31%	4,82%	TAK	5,28%	TAK
2030	2,17%	4,44%	TAK	4,90%	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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2031	0,67%	5,51%	TAK	5,98%	TAK
2032	2,55%	2,77%	TAK	3,23%	TAK
2033	2,39%	3,50%	TAK	3,50%	TAK
2034	1,90%	5,27%	TAK	5,27%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Powiat Karkonoski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029, opisanych w szczególowości 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 2025 r., poz.1483) 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.