

Dawc nr XXX/8/2026

Projekt

z dnia 21 kwietnia 2026 r.

Zatwierdzony w dniu

STAROSTA

Mirosław Górecki

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU KARKONOSKIEGO**

z dnia 2026 r.

w sprawie zmian wieloletniej prognozy finansowej powiatu karkonoskiego

Na podstawie art.229 i 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r., poz.1483 z późn.zm.) Rada Powiatu Karkonoskiego uchwala co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXV/164/2025 Rady Powiatu Karkonoskiego z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu karkonoskiego wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – wieloletnia prognoza finansowa powiatu karkonoskiego otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej powiatu karkonoskiego stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Karkonoskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK POWIATU

Małgorzata Jarosz-Nowosielska
Małgorzata Jarosz-Nowosielska

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez PAWEŁ GONERA
Data: 2026.04.21 11:29:03 EST
Powód: Pod własnym podpisem - bez zastrzeżeń
R.pr. Paweł Gonera

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 na podstawie art. 243 (pоз. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) ustawy o finansach publicznych z dnia 7-10-2014 r.

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Powiatu Karkonoskiego z dnia ... 2026 r.

lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
		z tego:					z tego:					z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2026	164 484 337,46	144 508 359,61	60 033 342,00	3 725 087,00	1 704 387,00	53 581 604,09	25 803 936,52	0,00	19 575 977,85	7 502 694,76	12 073 283,09		
2027	165 831 959,00	151 831 959,00	63 698 943,00	3 948 592,00	1 806 650,00	55 247 353,00	27 130 421,00	0,00	14 000 000,00	0,00	14 000 000,00		
2028	170 235 085,00	158 235 085,00	65 546 212,00	4 063 101,00	1 859 043,00	56 849 526,00	27 917 203,00	0,00	14 000 000,00	0,00	14 000 000,00		
2029	168 979 718,97	160 609 698,00	67 381 506,00	4 178 863,00	1 911 095,00	58 441 313,00	28 698 885,00	0,00	8 370 050,37	0,00	8 370 050,37		
2030	164 946 129,00	164 946 129,00	69 200 807,00	4 289 643,00	1 562 695,00	60 019 228,00	29 473 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	169 069 782,00	169 069 782,00	70 930 827,00	4 386 884,00	2 011 763,00	61 519 709,00	30 270 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	173 296 527,00	173 296 527,00	72 704 098,00	4 506 806,00	2 052 057,00	63 057 702,00	30 965 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	177 628 940,00	177 628 940,00	74 521 700,00	4 519 476,00	2 113 608,00	64 634 145,00	31 740 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	182 059 663,00	182 059 663,00	76 384 742,00	4 734 963,00	2 166 448,00	66 249 959,00	32 533 511,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

1) Wzrost może być spowodowany wzrostem w składzie podległym, w którym poszczególne pozycje są przedmiotem wycen, a nie w wycenach.
 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 889, 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 wzrósł stosunek się do lat wyliczeniowych poza mierniki (kierunki) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
 3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze stałym, a nie dochody otrzymane od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujące 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 wyznaczenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego z odrębnych źródeł, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
 4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:				
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji x		w tym:	wydatki na obsługę długu x			w tym:			w tym:		
			2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.2	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	2.2.1.2	2.2.1.3			
		Wydatki bieżące x			gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			wydatki na obsługę długu x		odssetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odssetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odssetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		pozostałe odssetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	inwestycyjne, o których mowa w art. 235 ust. 4 pkt 1 ustawy	wycalki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.2	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	175 614 750,38	153 965 234,34	80 909 279,15	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 629 516,04	21 629 516,04	255 245,50			
2027	164 033 458,76	146 912 056,54	64 627 323,00	0,00	0,00	0,00	634 359,00	0,00	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	88 057 043,00	0,00	0,00	0,00	553 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 372 397,20	17 372 397,20	0,00			
2029	167 888 714,17	155 601 060,00	91 566 686,00	0,00	0,00	0,00	470 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 467 654,17	11 467 654,17	0,00			
2030	163 665 124,20	159 776 882,00	94 259 988,00	0,00	0,00	0,00	385 654,00	0,00	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	0,00	334 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 664 777,20	4 664 777,20	0,00			
2032	170 754 995,84	160 253 230,00	99 554 263,00	0,00	0,00	0,00	268 327,00	0,00	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	0,00	153 668,00	0,00	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	0,00	46 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 238 706,68	3 238 706,68	0,00			

Lp	Wyszaczenie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na splate kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	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
3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2026	-11 330 412,92	0,00	13 128 913,16	0,00	0,00	0,00	5 539 635,50	7 589 277,66	5 790 777,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 798 500,24	1 798 500,24	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 150 525,32	2 150 525,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga dorozbiecia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Lp	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług x 7)		w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		
4.4	4.41	4.5	4.51	5	5.1	5.11	5.1.1.1	5.1.1.2	
2026	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	1 798 500,24	1 798 500,24	0,00	0,00	0,00	
2028	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	1 891 004,80	1 891 004,80	0,00	0,00	0,00	
2030	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	391 004,80	391 004,80	0,00	0,00	0,00	
2032	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	2 541 531,16	2 541 531,16	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	2 150 526,32	2 150 526,32	0,00	0,00	0,00	

*) W podanej tabeli ujęte są szczególności przychodów pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x a wydatkami środkami ³⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	Izosa kwota przypadających na dany rok budżetowy wyliczeń z tytułu ustawy z dnia 23 kwietnia 2004 r. o budżecie państwa, z tego:									
	kwota wyliczeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wadnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
lp	5.1.1.3	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.1.1.4	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 956 108,08	0,00	-9 076 874,73	4 052 039,43	
2027	x	x	x	x	0,00	13 157 507,84	0,00	4 919 852,46	4 919 852,46	
2028	x	x	x	x	0,00	11 406 503,04	0,00	5 163 402,00	5 163 402,00	
2029	x	x	x	x	0,00	9 515 558,24	0,00	5 008 508,00	5 008 508,00	
2030	x	x	x	x	0,00	7 624 593,44	0,00	5 167 247,00	5 167 247,00	
2031	x	x	x	x	0,00	7 233 598,64	0,00	5 055 782,00	5 055 782,00	
2032	x	x	x	x	0,00	4 692 057,48	0,00	5 043 297,00	5 043 297,00	
2033	x	x	x	x	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	5 389 233,00	5 389 233,00	

3) Skorygowanie o kwotę dotyczy określonego w art. 242 ustawy, powiększenia o odpowiednią dla roku propozycji przychodów wyliczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zwrócić w innych ustawach należy ująć w odniesieniu do wyliczeń prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2b ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku wspólniczonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ¹	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku wspólniczonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ²	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku wspólniczonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ³
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku wspólniczonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ¹	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ²	Donoszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartał roku poprzedzającego planowy rok	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o kwartał roku poprzedzającego planowy rok			
Łp	B.1	B.2	B.3	B.3.1	B.4	B.4.1	
2026	3,09%	-7,80%	9,30%	11,53%	TAK	TAK	
2027	2,52%	5,89%	7,22%	8,96%	TAK	TAK	
2028	2,36%	5,75%	6,15%	7,89%	TAK	TAK	
2029	2,31%	5,36%	4,79%	6,52%	TAK	TAK	
2030	2,17%	5,29%	4,41%	6,14%	TAK	TAK	
2031	0,67%	5,01%	5,48%	7,22%	TAK	TAK	
2032	2,55%	4,82%	2,74%	4,47%	TAK	TAK	
2033	2,39%	4,74%	3,47%	3,47%	TAK	TAK	
2034	1,90%	4,69%	5,27%	5,27%	TAK	TAK	

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. B.3, B.3.1, B.4 i B.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:	
	8.1	8.1.1	8.2	8.2.1	8.2.1.1	8.2.1.2	8.2.1.3	8.2.1.4	8.3	8.3.1	8.3.1.1	8.3.1.2
		Dochody budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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 i 3 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
		Dodatek i środki o charakterze budżetowym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x										
		Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy										
lp		8.1.1	8.1.1.1	8.2	8.2.1	8.2.1.1	8.2.1.2	8.2.1.3	8.3	8.3.1	8.3.1.1	8.3.1.2
2026	2 490 548,81	2 450 548,81	2 480 509,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 426 572,18	3 426 572,18	2 734 140,30	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	135 000,00	108 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniająco o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:				Wydávki na splané zobowiązanié w zwiázkú z likwidáciá lub przeksztaáleniem samodzielnego publicznego zakládu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiázan zwiázkú wspóáworzonego przez jednostkê samorzádu terytorialnego spójny w danym roku budżetowym, podlegájáca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy*	Kwota zobowiázan wynikajácych z przejęcia przez jednostkê samorzádu terytorialnego zobowiázan do likwidowanych i przeksztaáconych samorzádkowych 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	Wydávki bieżące	Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakládu opieki zdrowotnej	Wydávki na splané zobowiązanié w zwiázkú z likwidáciá lub przeksztaáleniem samodzielnego publicznego zakládu opieki zdrowotnej				
	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	40 885 192,07	22 438 680,03	18 446 502,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	14 248 775,00	14 135 000,00	113 775,00	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	9 370 050,97	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 uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wynikających z lat zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	spłata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Kwota wzrostu(-)(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych obrotowo, równoważąc kwoty ubylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:					
					zobowiązani zaciągniętych do dnia 31 grudnia 2018 r. x	zobowiązani zaciągniętych w formie wydatku budżetowego x				
lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	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
2027	1 798 500,24	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	x	0,00	0,00
2029	1 851 004,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 851 004,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	391 014,80	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	x	0,00	0,00
2033	2 541 531,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 150 525,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji niskiej ujęć kwoty wydatków bieżących, o sile wzrostu wyliczane limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzroście, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Autorytaryjne wyliczenie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności linie pozycji 0.3 – 6.3.1 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 wyłączeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w tabelce w części prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Powiatu Karkonoskiego
z dnia 2026 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień podjęcia uchwały, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Karkonoskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 517 086,82 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 514 402,06 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 684,76 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 092 294,78 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 072 294,78 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 20 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 330 412,92 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	161 967 250,64	+2 517 086,82	164 484 337,46
Dochody bieżące	142 393 957,55	+2 514 402,06	144 908 359,61
Dotacje bieżące	51 269 904,55	+2 311 699,54	53 581 604,09
Pozostałe	25 601 237,00	+202 702,52	25 803 939,52
Dochody majątkowe	19 573 293,09	+2 684,76	19 575 977,85
Sprzedaż majątku	7 500 000,00	+2 684,76	7 502 684,76
Wydatki ogółem	172 722 455,60	+3 092 294,78	175 814 750,38
Wydatki bieżące	150 912 939,56	+3 072 294,78	153 985 234,34
Wynagrodzenia i pochodne	80 882 118,10	+27 161,05	80 909 279,15
Pozostałe wydatki bieżące	69 010 821,46	+3 045 133,73	72 055 955,19
Wydatki majątkowe	21 809 516,04	+20 000,00	21 829 516,04
Wynik budżetu	-10 755 204,96	-575 207,96	-11 330 412,92

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Karkonoskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 575 207,96 zł i po zmianach wynoszą 13 128 913,16 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 553 705,20	+575 207,96	13 128 913,16
Wolne środki	7 014 069,70	+575 207,96	7 589 277,66

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Karkonoskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę 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.

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	3,09%	9,80%	TAK	11,53%	TAK
2027	2,52%	7,22%	TAK	8,96%	TAK
2028	2,36%	6,16%	TAK	7,89%	TAK
2029	2,31%	4,79%	TAK	6,52%	TAK
2030	2,17%	4,41%	TAK	6,14%	TAK
2031	0,67%	5,48%	TAK	7,22%	TAK
2032	2,55%	2,74%	TAK	4,47%	TAK
2033	2,39%	3,47%	TAK	3,47%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Uzasadnienie

Na podstawie art.229 i 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r., 1483 z późn.zm.) Rada Powiatu Karkonoskiego uchwała co następuje:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Karkonoskiego:

1.Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 575 207,96 zł i po zmianach wynoszą 13 128 913,16 zł.

2.Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Co jest zgodne ze stanem budżetu Powiatu Karkonoskiego na dzień podjęcia uchwały.

Pełen zakres zmian obrazuje załączniki nr 1 do niniejszej uchwały.