

STANOWISKO KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU KARKONOSKIEGO

w sprawie wykonania budżetu powiatu karkonoskiego za 2025 rok

Gospodarka finansowa powiatu prowadzona była na podstawie uchwały budżetowej podjętej przez Radę Powiatu Karkonoskiego Nr XI/78/2024 roku z dnia 30 grudnia 2024 roku, a także 27 uchwał Rady Powiatu i 43 uchwała Zarządu Powiatu, wprowadzających zmiany w budżecie w trakcie 2025 roku.

Zmiany w budżecie wprowadzone na przestrzeni roku budżetowego związane były w szczególności:

- z dostosowaniem kwot subwencji i dotacji do wielkości wynikających z ustawy budżetowej na 2025 rok,
- ze zmianami wysokości dotacji z budżetu państwa, w tym dotacji na usuwanie skutków noszących znamiona klęski żywiołowej,
- z zaangażowaniem w wydatki 2025 wolnych środków z lat ubiegłych,
- ze zmianami wysokości dotacji otrzymywanych od innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań na podstawie porozumień,
- ze zwiększeniem subwencji oświatowej z rezerw,
- ze zmianami w poziomie dochodów własnych Powiatu.

Założone na początku roku dochody budżetowe w kwocie 164.940.640,19 zł w ciągu roku zostały zwiększone o kwotę 2.833.950,33 zł, to tj. o 1,72%, do kwoty 167.774.590,52 zł. Podstawą zwiększenia były głównie zwiększone dochody własne Powiatu oraz otrzymane dotacje.

W 2025 roku zrealizowano dochody na ogólną kwotę 166.679.274,73 zł, co stanowi 99,35% planu, w tym dochody bieżące wyniosły 135.475.071,58 zł (tj. 99,12% kwoty planu), a dochody majątkowe 31.204.203,15 zł (tj. 100,34% kwoty planu).

Ustalono, że na dzień 31.12.2025 roku należności z tytułu dochodów budżetowych wyniosły 4.529.504,13 zł, z czego zaległości to kwota 4.408.351,71 zł, na którą składają się przede wszystkim należności Starostwa za zwrot kosztów usunięcia, przechowywania i szacowania pojazdów usuniętych z dróg powiatowych (422.556,72 zł), należności z tytułu kar za niedotrzymanie terminu przerejestrowania pojazdu (278.402,40 zł), należnych powiatowi 25% opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa (539.752,81 zł), opłat za wyżywienie i zakwaterowanie w internacie wychowanków jednostek w kwocie 256.081,89 zł, należności z tytułu kary umownej za zwłokę w zakresie wykonania robót budowlanych (123.000,00 zł), należności z tytułu kary umownej dotyczącej zadania pn. „Remont drogi powiatowej (dawna droga wojewódzka 366), w km 0+000 do km 3+974 oraz w km 7+505 do km 24+176 o łącznej długości 19 505” (2.574.765,17 zł) oraz pozostałe

zaległości w kwocie 334.945,14 zł dotyczące m.in. zajęcie pasa drogowego, kar i grzywien nałożonych wyrokami sądu i opłat za pobyt mieszkańca w domach pomocy społecznej.

W zakresie umorzeń budżetowych w 2025 roku dyrektor domu Pomocy społecznej JUNIOR w Miłkowie w drodze decyzji umorzył należności na kwotę 1.966,49 zł dotyczącą jednego dłużnika.

Plany wydatków budżetowych, uchwalony na początku roku w kwocie 170.959.489,40 zł, został zwiększony o kwotę 9.822.418,11 zł (tj. 5,75%) i wyniósł 180.781.907,51 zł. W trakcie roku budżetowego wielokrotnie dokonywano zmian w planie wydatków powiatu, obejmujących zarówno zwiększenia jak i zmniejszenia. Zmiany planu wydatków były spowodowane m.in. przesunięciami środków inwestycyjnych na rok przyszły oraz dodatkowymi środkami uzyskanymi przez Powiat Karkonoski m.in. na usuwanie skutków klęski żywiołowej, czy środkami z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej. Realizacja planowanych wydatków wyniosła 172.566.762,92 zł, co stanowi 95,46% planu.

Wzrost planu wydatków bieżących (o 12.622.269,45 zł tj. o 10,41%), w stosunku do pierwotnie uchwalonego budżetu na 2025 rok, wystąpił w zakresie działu rodzina w rodzinach zastępczych i działalności placówek opiekuńczo-wychowawczych. W zakresie wydatków majątkowych w działalności placówek opiekuńczo-wychowawczych nastąpiła spadek o kwotę 4.720.000,00 zł wynikający z przesunięcia płatności zadania inwestycyjnego na 2026 rok. W zakresie pomocy społecznej wystąpił wzrost w o 5.756.694,47 zł, tj. o 18,04%, co miało bezpośredni związek z koniecznością właściwego zabezpieczenia najsłabszych, chorych i starszych mieszkańców domów pomocy społecznej. Również w zakresie oświaty i wychowania nastąpił wzrost o 2.113.111,92 zł tj. o 10,27% w stosunku do pierwotnie uchwalonego planu głównie w zakresie wydatków związanych z realizacją zadań statutowych.

Powiat w roku 2025 realizował zadania związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych (powódź we wrześniu 2024 roku) z tego tytułu wydatkowano środki na zadania remontowe w wysokości 4.810.763,82 zł. Ponadto w zakresie zadań na drogach publicznych wojewódzkich nastąpił wzrost planu o kwotę 2.169.761,25 zł, tj. o 51,81%. Spadek planu wydatków nastąpił w zakresie zadań na drogach publicznych powiatowych o kwotę 8.764.152,63 zł, tj. 18,40% planu pierwotnego, i dotyczy przesunięcia zadań inwestycyjnych na rok 2026 ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz ze środków Dolnośląskiej Służby Dróg i Kolei we Wrocławiu.

W zakresie wydatków bieżących założenia planu zostały zrealizowane w 94,39%, wydatki bieżące wyniosły 126.345.349,60 zł. w stosunku do planu w wysokości 133.858.263,89 zł. W większości jednostek organizacyjnych Powiatu zobowiązania związane z bieżącym funkcjonowaniem zostały uregulowane do końca 2025 roku (z wyjątkiem tych, których termin płatności przypada na 2026 rok). W ogólnej sumie zobowiązań na dzień 31 grudnia 2025 roku w wysokości 6.719.768,52 zł najistotniejszą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń i składek od nich naliczanych – 5.409.646,88

zł (80,50%) oraz z tytułu faktur za usługi zimowego utrzymania dróg powiatowych w wysokości 412.300,00 zł (6,14%). Na koniec roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Z zaplanowanych wydatków inwestycyjnych w wysokości 46.923.643,62 zł wykonana została kwota 46.221.413,32 zł, tj. 98,50% planu finansowego po zmianach. Z kwoty tej sfinansowano następujące zadania:

- Rozbudowa skrzyżowania byłej drogi wojewódzkiej nr 366 i drogi wojewódzkiej nr 367 z drogą powiatową nr 2735D w Kowarach na skrzyżowanie o ruchu okrężnym – 215.254,72 zł;
- Rozbudowę skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 367 z drogą powiatową nr 2741D w Łomnicy na skrzyżowanie o ruchu okrężnym – 6.081.366,53 zł;
- Opracowanie uproszczonej dokumentacji projektowo-kosztorysowej na remont murów oporowych w ciągu drogi powiatowej nr 2654D w Karpnikach – 45.000,00 zł;
- Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2742D w km 2+003 Mysłakowicach – 1.099.417,00 zł;
- Modernizacja infrastruktury drogowej o długości 1,5 km w powiecie karkonoskim – 2.879.004,04 zł;
- Remont infrastruktury drogowej – 5.137.323,81 zł;
- Przebudowa drogi powiatowej nr 2720D Podgórzyn-Borowice-Sosnówka w km 0+000 do 5+002" – 7.120.841,54 zł;
- Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach powiatowych, etap II 2022-2023 (budowa małych rond, przejść dla pieszych w tym wyniesionych progów zwalniających, itp.) – 474.964,50 zł;
- Przebudowa drogi powiatowej w zakresie BRD – 237.513,00 zł;
- Wykup majątku „Ciągnik rolniczy z osprzętem” – 6.263,16 zł;
- Przebudowa wraz z elementami rozbudowy ul. Górnej w ciągu DP nr 2646D w km 1+605 do 4+141 w miejscowości Siedlęcín – 5.225.000,00 zł;
- Nadzór inwestorski nad realizacją zadania pn.: "Przebudowa wraz z elementami rozbudowy ul. Górnej w ciągu drogi powiatowej nr 2646D w km 1+605 do 4+141 w miejscowości Siedlęcín" – 26.691,98 zł;
- Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie powiatu karkonoskiego - droga powiatowa nr 2735D w km 3+374 do 9+772 w miejscowości Janowice Wielkie - Trzczańsko-Karpniki – 10.018.998,75 zł;
- Umowa leasingu za ciągnik wraz z przyczepą – 69.397,56 zł;
- Zakup sprzętu i oprogramowania na realizację zadań z zakresu ochrony gruntów oraz ewidencji gruntów – 43.500,66 zł;

- 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 – 405.020,55 zł;
- Modernizacja i rozbudowa systemów dziedzinowych oraz e-usług wraz z pozyskaniem danych do baz BDOT500 i GESUT w ramach projektu Platforma Elektronicznych Usług Geodezyjnych – PEUG II – 741.528,97 zł;
- Modernizacja infrastruktury IT w budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Podchorążych – 497.717,44 zł;
- Zakup sprzętu i wyposażenia magazynu ochrony ludności i obrony cywilnej – 1.196.693,14 zł;
- Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Państwowej Straży Pożarnej w Jeleniej Górze – 15.000,00 zł;
- Przebudowa wielofunkcyjnego boiska sportowego w Piechowicach – 360.774,07 zł;
- Remont z przebudową budynku "Zameczek" DPS w Sosnowce – 2.634.731,68 zł;
- Remont z przebudową budynku "Zameczek" DPS w Sosnowce – inspektor nadzoru – 64.158,00 zł;
- Budowa łącznik 3 budynków wraz z rewitalizacją terenu DPS w sosnowce – aktualizacja kosztorysu – 1.845,00 zł;
- Zakup suszarki bębnowej i pralnicowirówki dla DPS w Janowicach Wielkich – 58.917,00 zł;
- Wykonanie systemu oddymiania dwóch klatek schodowych w budynku szkoły Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Szklarskiej Porębie -poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego – 14.760,00 zł;
- Poprawa warunków socjalno-bytowych podopiecznych placówek opiekuńczo - wychowawczych Centrum Opieki nad Dzieckiem w Szklarskiej Porębie – 1.479.965,22 zł;
- Poprawa warunków socjalno-bytowych podopiecznych placówek opiekuńczo - wychowawczych Centrum Opieki nad Dzieckiem w Szklarskiej Porębie-inspektor nadzoru – 69.765,00 zł;

Największe nakłady inwestycyjne w 2025 roku były związane z pracami modernizacyjnymi na drogach powiatowych i wyniosły 38.637.036,59 zł.

W wyniku realizacji dochodów i wydatków w okresie sprawozdawczym powstał deficyt w kwocie 5.887.488,19 zł. Zobowiązania długoterminowe na koniec 2025 roku stanowiły kwotę 16.794.608,32 zł, z której 7.200.000,00 zł to zobowiązania z tytułu emisji obligacji, 9.579.617,44 zł zobowiązania z tytułu umowy pożyczki oraz 14.990,88 zł z tytułu umowy z WFOŚiGW. W 2025 roku spłacono zobowiązania z tytułu umowy leasingu

Po zapoznaniu się z uchwałą VIII/18/2026 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 15 kwietnia 2026 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Karkonoskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu karkonoskiego za 2025 rok, biorąc pod uwagę stan realizacji uchwały budżetowej oraz zmian wprowadzonych stosownymi uchwałami w trakcie roku budżetowego przez Radę i Zarząd Powiatu, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie budżetu Powiatu Karkonoskiego za 2025 rok.

Przewodniczący Komisji

Zbigniew Piątek