

Uchwała Nr VIII/53/24
Rady Powiatu Tatrzańskiego
z dnia 18 grudnia 2024 roku

**w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tatrzańskiego
na lata 2025 – 2029.**

Na podstawie art. 226, art.227, art. 228 i art. 230 ust.6 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U.2024 r., poz.1530 z późn. zm.) **Rada Powiatu Tatrzańskiego** uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Tatrzańskiego zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Zarząd Powiatu Tatrzańskiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Powiatu Tatrzańskiego, do łącznej kwoty takich umów: 14 000 000 zł (słownie: czternaście milionów złotych)

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu Tatrzańskiego do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 niniejszej uchwały.

§ 4

Wykonanie Uchwały zleca się Zarządowi Powiatu Tatrzańskiego.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr LI/367/23 Rady Powiatu Tatrzańskiego z 23 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tatrzańskiego z późniejszymi zmianami z dniem wejścia w życie niniejszej Uchwały.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Powiatu Tatrzańskiego
mgr Elżbieta Agata Wojtowicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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 VIII/53/24 Rady Powiatu Tatrzańskiego z dnia 18 grudnia 2024 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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			
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	133 391 027,98	117 089 541,98	48 552 498,53	9 082 403,83	20 676 937,62	24 290 531,00	14 487 171,00	0,00	16 301 486,00	0,00	16 301 486,00
2026	136 320 607,00	121 060 620,00	50 251 320,00	9 400 300,00	21 399 700,00	25 087 700,00	14 921 600,00	0,00	15 259 987,00	0,00	15 259 987,00
2027	125 084 250,00	125 084 250,00	51 955 250,00	9 741 400,00	22 163 100,00	25 840 300,00	15 384 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	128 333 800,00	128 333 800,00	53 259 700,00	9 962 800,00	22 680 800,00	26 615 500,00	15 815 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	131 978 600,00	131 978 600,00	54 750 300,00	10 241 700,00	23 315 800,00	27 413 000,00	16 257 800,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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		
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	153 003 692,98	114 986 266,98	71 050 719,98	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	38 017 426,00	38 017 426,00	0,00
2026	147 497 507,00	116 969 952,00	73 181 500,00	0,00	0,00	240 450,00	0,00	0,00	0,00	30 527 555,00	30 527 555,00	0,00
2027	124 084 250,00	120 283 750,00	73 500 500,00	0,00	0,00	171 750,00	0,00	0,00	0,00	3 800 500,00	3 800 500,00	0,00
2028	127 333 800,00	121 716 400,00	73 900 500,00	0,00	0,00	103 050,00	0,00	0,00	0,00	5 617 400,00	5 617 400,00	0,00
2029	130 978 600,00	123 763 600,00	74 812 600,00	0,00	0,00	34 350,00	0,00	0,00	0,00	7 215 000,00	7 215 000,00	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:	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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	-19 612 665,00	0,00	20 612 665,00	4 000 000,00	4 000 000,00	15 612 665,00	15 612 665,00	0,00	0,00
2026	-11 176 900,00	0,00	12 176 900,00	0,00	0,00	12 176 900,00	11 176 900,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	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	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
	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						
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	1 000 000,00	4 000 000,00	0,00	2 103 275,00	17 715 940,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 090 668,00	16 267 568,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 800 500,00	4 800 500,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	6 617 400,00	6 617 400,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 215 000,00	8 215 000,00	

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. 228 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	0,09%	3,10%	x	14,78%	17,31%	TAK	TAK
2026	1,29%	4,81%	x	12,55%	13,03%	TAK	TAK
2027	1,18%	5,30%	x	10,07%	10,55%	TAK	TAK
2028	1,08%	6,61%	x	9,18%	9,66%	TAK	TAK
2029	0,99%	7,89%	x	7,33%	7,81%	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								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	2 948 850,00	2 948 850,00	2 919 996,00	7 648 184,00	7 648 184,00	7 608 001,00	3 638 183,00	3 638 183,00	2 919 996,00
2026	1 712 394,00	1 712 394,00	1 694 237,00	15 259 987,00	15 259 987,00	15 259 987,00	1 993 222,00	1 993 220,00	1 694 237,00
2027	1 698 364,00	1 698 364,00	1 689 546,00	0,00	0,00	0,00	1 987 703,00	1 987 703,00	1 689 546,00
2028	73 062,00	73 062,00	69 003,00	0,00	0,00	0,00	81 180,00	81 180,00	69 003,00
2029	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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 i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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	9 078 926,00	9 078 926,00	7 608 001,00	30 278 284,00	7 363 858,00	22 914 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	18 102 002,00	18 102 002,00	15 259 987,00	36 530 424,00	6 251 522,00	30 278 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	6 180 003,00	6 180 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 281 150,00	4 281 150,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr Nr VIII/53/24 Rady Powiatu Tatrzańskiego z dnia 18 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				83 788 737,00	30 278 284,00	36 530 424,00	6 180 003,00	4 281 150,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				27 100 409,00	7 363 858,00	6 251 522,00	6 180 003,00	4 281 150,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				56 688 328,00	22 914 426,00	30 278 902,00	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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				34 971 591,00	12 002 484,00	20 095 224,00	1 987 703,00	81 180,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				7 005 663,00	2 943 558,00	1 993 222,00	1 987 703,00	81 180,00	0,00
1.1.1.1	"Cyfrowe rozwiązania dla geodezji Powiatu Tatrzańskiego" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027, Priorytet 1. Fundusze europejskie dla badań i rozwoju oraz przedsiębiorczości, Działanie 1.7 "Cyfrowe rozwiązania dla geodezji" -	tatrzański	2024	2027	5 807 917,00	2 366 480,00	1 630 088,00	1 811 349,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wsparcie Kształcenia Zawodowego ZIT dla szkół z Powiatu Tatrzańskiego w ramach Funduszy Europejskich dla rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego -	tatrzański	2025	2028	1 197 746,00	577 078,00	363 134,00	176 354,00	81 180,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				27 965 928,00	9 058 926,00	18 102 002,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Cyfrowe rozwiązania dla geodezji Powiatu Tatrzańskiego" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027, Priorytet 1. Fundusze europejskie dla badań i rozwoju oraz przedsiębiorczości, Działanie 1.7 "Cyfrowe rozwiązania dla geodezji" -	tatrzański	2024	2027	305 526,00	305 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	"Przebudowa drogi powiatowej nr 1648K ul. Oswalda Balzera" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027, Priorytet 4 Fundusze europejskie dla transportu regionalnego, Działanie 4.3 Drogi powiatowe -	tatrzański	2024	2026	26 627 002,00	8 500 000,00	18 102 002,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zakup sprzętu informatycznego wraz z oprogramowaniem w ramach projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd" - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	tatrzański	2024	2025	1 033 400,00	253 400,00	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				48 817 146,00	18 275 800,00	16 435 200,00	4 192 300,00	4 199 970,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				20 094 746,00	4 420 300,00	4 258 300,00	4 192 300,00	4 199 970,00	0,00
1.3.1.1	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"-zadanie z zakresu administracji rządowej - Zapewnienie realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego na terenie powiatu	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2022	2026	287 100,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Realizacja zadania w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej polegającego na prowadzeniu linii komunikacyjnych -	tatrzański	2024	2028	14 710 046,00	2 935 900,00	2 965 900,00	2 965 900,00	2 973 570,00	0,00
1.3.1.3	Remont drogi powiatowej nr 1649K Łysa Polana - Morskie Oko w miejscowości Brzegi -	tatrzański	2024	2025	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	77 269 661,00
1.a	24 076 533,00
1.b	53 193 128,00
1.1	34 166 391,00
1.1.1	7 005 663,00
1.1.1.1	5 807 917,00
1.1.1.2	1 197 746,00
1.1.2	27 160 728,00
1.1.2.1	305 326,00
1.1.2.2	26 602 002,00
1.1.2.3	253 400,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	43 103 270,00
1.3.1	17 070 870,00
1.3.1.1	132 000,00
1.3.1.2	11 841 270,00
1.3.1.3	192 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.4	Prowadzenie całodobowej placówki opiekuńczo - wychowawczej typu socjalizacyjnego -	tatrzański	2025	2028	4 905 600,00	1 226 400,00	1 226 400,00	1 226 400,00	1 226 400,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 722 400,00	13 855 500,00	12 176 900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wykonanie dokumentacji projektowo-wykonawczej dla rozbudowy drogi powiatowej nr 1651K Czarny Dunajec - Poronin w m.Nowe Bystre (chodnik, odwodnienie) -	tatrzański	2023	2025	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji na rozbudowę drogi powiatowej nr 1653K Szaflary - Żąb oraz 1654K Żąb - Ratułów - Ciche - Chochołów w m. Bustryk -	tatrzański	2023	2025	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wykonanie projektu budowlanego dla zadania "Rozbudowa skrzyżowania dróg powiatowych nr 1647K i nr 1650K - Wierch Olczański (rondo)" -	tatrzański	2023	2025	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1651K Czarny Dunajec - Poronin w miejscowości Żąb -	tatrzański	2024	2025	8 470 900,00	8 029 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa kompleksu oświatowo-warsztatowego dla Zespołu Szkół Budowlanych w Zakopanem -	tatrzański	2022	2026	13 376 900,00	1 200 000,00	12 176 900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wykonanie robót budowlanych w budynku Zespołu Szkół Budowlanych w Zakopanem -	tatrzański	2024	2025	1 334 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja mostu w ciągu drogi powiatowej 1656K ul. Powstańców Śląskich w Zakopanem w km 1 + 150 -	tatrzański	2024	2025	3 610 000,00	2 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej -	tatrzański	2024	2025	785 000,00	585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji projektowej dla rozbudowy drogi powiatowej nr 1647K Gronków – Bukowina Tatrzańska w miejscowości Leśnica, Groń -	tatrzański	2024	2025	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Wykonanie dokumentacji kosztorysowo-projektowej dla planowanych prac modernizacyjnych w budynku Liceum Ogólnokształcących -	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. OSWALDA BALZERA W ZAKOPANEM	2024	2025	15 600,00	15 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.4	4 905 600,00
1.3.2	26 032 400,00
1.3.2.1	480 000,00
1.3.2.2	345 000,00
1.3.2.3	185 000,00
1.3.2.4	8 029 900,00
1.3.2.5	13 376 900,00
1.3.2.6	720 000,00
1.3.2.7	2 175 000,00
1.3.2.8	585 000,00
1.3.2.9	120 000,00
1.3.2.10	15 600,00



**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
2025-2029**

Wprowadzenie

Wieloletnią Prognozę Finansową – w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* - opracowano do roku 2029, tj. na okres wynikający z terminów spłaty kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia w roku 2025 oraz planowanych przedsięwzięć.

Wielkości dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów przyjęte dla roku 2025 zgodne są z kwotami ujętymi w projekcie uchwały budżetowej Powiatu Tatrzańskiego na 2025 rok. Punktem wyjścia do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tatrzańskiego była analiza poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków budżetu Powiatu Tatrzańskiego w latach 2022 – 2024 – analiza sprawozdawczości budżetowej.

W latach kolejnych, tj. 2026-2029 objętych wieloletnią prognozą finansową, poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków oraz założenia makroekonomiczne ujęte w *Wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja październik 2023 r.)*.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia zarówno bieżące i majątkowe zaplanowane są do 2028 roku.

Dochody

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT), subwencji ogólnej oraz rezerwy na uzupełnienie dochodów powiatu, o której mowa w art. 89 „nowej” ustawy o dochodach JST zostały zaplanowane na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów. Nowa ustawa zakłada zmiany w zasadach ustalania dochodów JST z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT). Od roku 2025 dochody z tych tytułów obliczone



zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej JST, a nie jak dotychczas na podstawie podatku należnego. Wysokość udziału powiatu w podatku PIT wynosi 2,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na terenie powiatu, natomiast wysokość udziału powiatu w podatku CIT to 1,7% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danego powiatu. Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i na zadania własne ujęto w wielkości zgodnej z otrzymaną informacją od Wojewody Małopolskiego, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2025.

Zaplanowane dochody własne – wypracowywane przez Starostwo Powiatowe i jednostki organizacyjne powiatu przygotowano w oparciu o przewidywaną realizację dochodów z poszczególnych źródeł w roku 2024.

Dochody majątkowe zaplanowane w 2025 roku w wysokości 16 301 486 zł to środki:

- 1) Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 7 947 863 zł, które zostaną przeznaczone na rozbudowę drogi powiatowej nr 1651K Czarny Dunajec – Poronin w Zębie (II etap),
- 2) Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 705 439 zł z przeznaczeniem na finansowanie robót budowlanych w budynku Zespołu Szkół Budowlanych w Zakopanem,
- 3) Dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – 7 648 184 zł, które zostaną przeznaczone na:
 - przebudowę drogi powiatowej nr 1648K Oswalda Balzera w Zakopanem – 7 135 120 zł, to 84,3% dofinansowania,
 - projekt „Cyfrowe rozwiązania dla geodezji Powiatu Tatrzańskiego” w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 – 259 697 zł (85% dofinansowania),
 - zakup sprzętu informatycznego wraz z oprogramowaniem w ramach projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd" – 236 367 zł,
 - projekt „Wsparcie infrastruktury szkół ponadpodstawowych prowadzących kształcenie zawodowe w Powiecie Tatrzańskim”, zakup wyposażenia – 17 000 zł (85% dofinansowania),



W latach 2026-2029 przyjęto ostrożną dynamikę poszczególnych źródeł dochodów bieżących w oparciu o dane z lat poprzednich oraz założenia Ministerstwa Finansów.

W roku 2026 rok planuje się dochody majątkowe w wysokości 15 259 987 zł, są to środki z dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich przeznaczone na przebudowę drogi powiatowej nr 1648K Oswalda Balzera w Zakopanem – dofinansowanie 84,3 % tego zadania.

Na kolejne lata nie planuje się dochodów majątkowych.

Wydatki

Rok 2025

Wydatki bieżące – Wydatki na zadania zlecone do realizacji z zakresu administracji rządowej i na zadania własne przyjęto w wysokości jak dotacje po stronie dochodów w odpowiednich podziałkach klasyfikacji budżetowej.

Wydatki związane z obsługą długu zaplanowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR na odsetki od zaplanowanego do zaciągnięcia kredytu.

Na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zaplanowano wzrost o ok.7 %, są to skutki podwyżek dla nauczycieli oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia zasadniczego o 366 zł. W wynagrodzeniach zaplanowano również „wypłaty jednorazowe” tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. W 2025 roku to kwota 1 768 835 zł.

Wydatki majątkowe – Wielkość wydatków majątkowych zgodna jest z projektem budżetu Powiatu Tatrzańskiego. Szczegółowy opis znajduje się w objaśnieniach do projektu budżetu.

Lata 2026-2029

Wydatki bieżące – Przy prognozowaniu wydatków bieżących przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących równoważenia wydatków bieżących - dochodami bieżącymi, wskaźników spłaty zobowiązań oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych powiatu. Wydatki zaplanowano



w wielkościach zabezpieczających spłatę długu, stosownie do planowanych dochodów. W ramach przedsięwzięć (wydatki bieżące) wykazanych w załączniku nr 2 ujęto kwoty wynikające z umów już zawartych oraz planowanych do podpisania. Największym problemem w przedłożonej Wieloletniej Prognozie Finansowej jest powstrzymanie wzrostu wydatków bieżących. W związku z powyższym należałoby przeprowadzić reorganizację w jednostkach powiatowych w celu optymalizacji wydatków.

Wydatki majątkowe – Zaplanowane zadania inwestycyjne na 2026 roku są kontynuacją zadania, którego realizacja rozpocznie się w 2025 roku, to przebudowa drogi powiatowej nr 1648K Oswalda Balzera w Zakopanem. Ponadto w 2026 roku i kolejnych latach planuje się realizację inwestycji jednorocznych.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej, finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

W roku 2025 planowany jest deficyt budżetu w wysokości **19 612 665 zł** i zostanie pokryty:

- nadwyżką budżetową z lat ubiegłych – **15 080 999 zł**, w tym dodatkowy udział w PIT i uzupełnienie subwencji ogólnej otrzymanej w 2024 roku – **3 000 000 zł**,
- niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy – **531 666 zł** to dotacja z udziałem środków europejskich na projekt Erasmus (212 251 zł) oraz wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska niewykorzystane w latach poprzednich (319 415 zł),
- planowanym kredytem – **4 000 000 zł**.

W 2026 roku planuje się deficyt w wysokości 11 176 900 zł, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową z 2024 roku. W latach 2027-2029 prognozuje się nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczona na pokrycie rozchodów – spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2025 roku.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych „Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące



są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8”.

W prognozie Powiatu Tatrzańskiego na lata 2025 – 2029 powyższa relacja jest zachowana.

Wynik budżetu i relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art.242						
	2024 III Kw	2025	2026	2027	2028	2029
dochody ogółem	115 195,3	133 391,0	134 709,7	123 662,8	126 716,4	130 263,6
dochody bieżące	110 365,7	117 089,5	119 560,6	123 662,8	126 716,4	130 263,6
dochody majątkowe	4 829,6	16 301,5	15 149,1	0,0		
wydatki ogółem	123 980,2	153 003,7	145 886,6	122 662,8	125 716,4	129 263,6
wydatki bieżące	107 910,4	114 986,3	116 890,6	120 062,3	121 716,4	123 763,6
wydatki majątkowe	16 069,8	38 017,4	28 996,0	2 600,5	4 000,0	5 500,0
nadwyżka/deficyt	-8 784,9	-19 612,7	-11 176,9	1 000,0	1 000,0	1 000,0
dochody bieżące - wydatki bieżące	2 455,3	2 103,2	2 670,0	3 600,5	5 000,0	6 500,0
art. 217 ust 2 pkt 5,8 uofp	9 234,9	19 612,6	0,0	0,0	0,0	0,0
art.242 uofp	11 690,2	21 715,8	2 670,0	3 600,5	5 000,0	6 500,0

Przychody

W roku 2025 r planuje się przychody w kwocie **20 612 665 zł**, które pochodzą:

- z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – **15 080 999 zł**, w tym dodatkowy udział w PIT i uzupełnienie subwencji ogólnej otrzymanej w 2024 roku – **3 000 000 zł**,
- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy – **531 666 zł** to dotacja z udziałem środków europejskich na projekt Erasmus (212 251 zł) oraz wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska niewykorzystane w latach poprzednich (319 415 zł),



- z planowanego kredytu – **4 000 000 zł.**
- ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych – **1 000 000 zł**

W latach 2026 – 2029 obejmujących wieloletnią prognozę finansową nie planuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek.

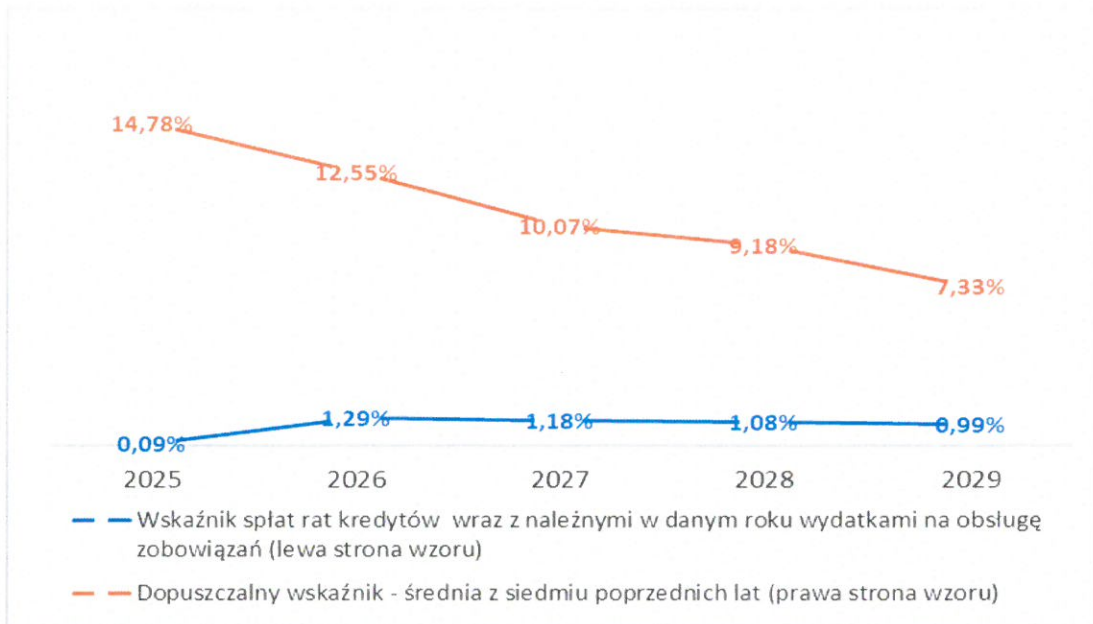
Rozchody

W roku bazowym prognozy tj. 2025 nie zaplanowano spłat kredytu. Ostatnią ratę spłacono w 2024 roku. Spłata nowego kredytu została zaplanowana na cztery lata tj. 2026 – 2029 w wysokości po 1 000 000 zł rocznie. Ponadto zaplanowano udzielenie pożyczki w kwocie 1 000 000 zł.

Wskaźnik spłaty zobowiązań – Art. 243 uofp

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia, obliczane indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z zasadami określonymi w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku, co przedstawiają tabela i wykres poniżej

	2025	2026	2027	2028	2029
Wskaźnik spłat rat kredytów wraz z należnymi w danym roku wydatkami na obsługę zobowiązań (lewa strona wzoru)	0,09%	1,29%	1,18%	1,08%	0,99%
Dopuszczalny wskaźnik - średnia z siedmiu poprzednich lat (prawa strona wzoru)	14,78%	12,55%	10,07%	9,18%	7,33%



Upoważnienia

W ramach upoważnienia Zarządu Powiatu Tatrzańskiego do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek organizacyjnych powiatu na kwotę 14 000 000 zł wykazano m.in. umowy na dostawę energii elektrycznej i ciepłej, gazu, wody, odbioru ścieków, usług telekomunikacyjnych, usług ochrony i monitoringu, usług pocztowych, usług adwokackich, wywozu śmieci, zimowego utrzymania dróg, dostawy paliwa, licencji programów komputerowych, usług utrzymania czystości obiektów. W umowach na ciągłość działania ujęto również dotacje na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej polegającego na prowadzeniu domu pomocy społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie.