

Uchwała Nr XVII/134/25
Rady Powiatu Tatrzańskiego
z dnia 19 grudnia 2025 roku

**w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tatrzańskiego
na lata 2026 – 2038**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 i art. 232 ust.2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U.2025 r. poz.1483) **Rada Powiatu Tatrzańskiego** uchwala 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: 13 000 000 zł (słownie: trzynaście 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

Upoważnia się Zarząd Powiatu Tatrzańskiego do

- a) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków,

o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

- b) dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa powyżej, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów .

§ 5

Wykonanie Uchwały zleca się Zarządowi Powiatu Tatrzańskiego.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr VIII/53/24 Rady Powiatu Tatrzańskiego z 18 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tatrzańskiego na lata 2025 – 2029 z późniejszymi zmianami z dniem wejścia w życie niniejszej Uchwały.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	139 552 240,00	127 374 733,00	53 587 257,00	9 334 537,00	20 222 608,00	28 120 626,00	16 109 705,00	0,00	12 177 507,00	3 700 000,00	8 477 507,00
2027	131 195 975,00	131 195 975,00	55 194 875,00	9 614 573,00	20 829 286,00	28 964 245,00	16 592 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	135 000 658,00	135 000 658,00	56 795 526,00	9 893 396,00	21 433 335,00	29 804 208,00	17 074 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	138 780 676,00	138 780 676,00	58 385 801,00	10 170 411,00	22 033 468,00	30 638 726,00	17 552 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	142 527 755,00	142 527 755,00	59 962 218,00	10 445 012,00	22 628 372,00	31 465 972,00	18 026 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	146 090 948,00	146 090 948,00	61 461 273,00	10 706 137,00	23 194 081,00	32 252 621,00	18 476 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	149 451 039,00	149 451 039,00	62 874 882,00	10 952 378,00	23 727 545,00	32 994 431,00	18 901 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	152 440 061,00	152 440 061,00	64 132 380,00	11 171 426,00	24 202 096,00	33 654 320,00	19 279 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	155 488 863,00	155 488 863,00	65 415 028,00	11 394 855,00	24 686 138,00	34 327 406,00	19 665 436,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	158 598 641,00	158 598 641,00	66 723 329,00	11 622 752,00	25 179 861,00	35 013 954,00	20 058 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	161 612 014,00	161 612 014,00	67 991 072,00	11 843 584,00	25 658 278,00	35 679 219,00	20 439 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	165 259 419,00	165 259 419,00	69 746 920,00	12 044 925,00	26 094 469,00	36 485 766,00	20 887 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	168 039 170,00	168 039 170,00	70 853 271,00	12 337 644,00	26 611 981,00	37 016 338,00	21 219 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	159 244 348,00	124 665 808,00	75 725 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 578 540,00	34 481 540,00	97 000,00
2027	147 995 975,00	127 940 975,00	77 580 489,00	0,00	0,00	581 200,00	0,00	0,00	0,00	20 055 000,00	20 055 000,00	0,00
2028	146 450 658,00	130 732 658,00	79 173 751,00	0,00	0,00	938 500,00	0,00	0,00	0,00	15 718 000,00	15 718 000,00	0,00
2029	135 930 676,00	134 480 676,00	81 185 921,00	0,00	0,00	1 230 200,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00
2030	139 677 755,00	138 507 755,00	83 625 569,00	0,00	0,00	1 097 470,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00
2031	143 240 948,00	141 840 948,00	85 716 208,00	0,00	0,00	959 530,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2032	146 601 039,00	145 201 039,00	87 859 113,00	0,00	0,00	821 590,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2033	149 590 061,00	148 660 061,00	90 055 591,00	0,00	0,00	683 650,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00
2034	152 638 863,00	152 218 863,00	92 306 981,00	0,00	0,00	545 710,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00
2035	155 748 641,00	154 928 641,00	94 620 871,00	0,00	0,00	407 770,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00
2036	158 762 014,00	158 762 014,00	96 980 022,00	0,00	0,00	269 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	162 409 419,00	162 409 419,00	99 004 523,00	0,00	0,00	131 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	166 739 170,00	166 739 170,00	101 589 636,00	0,00	0,00	31 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2026	-19 692 108,00	0,00	19 792 108,00	0,00	0,00	18 692 108,00	18 692 108,00	0,00	0,00
2027	-16 800 000,00	0,00	16 800 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00
2028	-11 450 000,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	11 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	1 100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	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:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok, kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi *		
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	100 000,00	0,00	0,00	2 708 925,00	22 501 033,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 500 000,00	0,00	3 255 000,00	4 555 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	26 950 000,00	0,00	4 268 000,00	4 268 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 100 000,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	21 250 000,00	0,00	4 020 000,00	4 020 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	18 400 000,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	15 550 000,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 700 000,00	0,00	3 780 000,00	3 780 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 850 000,00	0,00	3 270 000,00	3 270 000,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	3 670 000,00	3 670 000,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 150 000,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00		

^{b)} 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,00%	3,72%	17,38%	17,67%	TAK	TAK
2027	0,57%	3,81%	14,68%	14,97%	TAK	TAK
2028	2,37%	5,00%	13,57%	13,86%	TAK	TAK
2029	3,77%	5,12%	11,49%	11,78%	TAK	TAK
2030	3,55%	4,61%	9,81%	10,10%	TAK	TAK
2031	3,35%	4,58%	8,10%	8,39%	TAK	TAK
2032	3,15%	4,35%	4,38%	4,67%	TAK	TAK
2033	2,97%	3,76%	4,46%	4,46%	TAK	TAK
2034	2,80%	3,15%	4,46%	4,46%	TAK	TAK
2035	2,64%	3,30%	4,37%	4,37%	TAK	TAK
2036	2,48%	2,48%	4,12%	4,12%	TAK	TAK
2037	2,32%	2,32%	3,75%	3,75%	TAK	TAK
2038	1,02%	1,02%	3,42%	3,42%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	3 751 647,00	3 751 647,00	3 494 373,00	8 477 507,00	8 477 507,00	8 477 507,00	4 730 766,00	4 730 766,00	4 072 203,00
2027	2 168 574,00	2 168 574,00	2 121 179,00	0,00	0,00	0,00	2 230 008,00	2 230 008,00	2 121 179,00
2028	476 205,00	476 205,00	449 749,00	0,00	0,00	0,00	529 116,00	529 116,00	449 749,00
2029	40 554,00	40 554,00	38 301,00	0,00	0,00	0,00	45 060,00	45 060,00	38 301,00
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 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
2026	10 632 040,00	10 632 040,00	8 585 899,00	32 448 188,00	10 295 148,00	22 153 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	800 000,00	800 000,00	0,00	28 090 948,00	8 035 948,00	20 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	20 954 953,00	5 236 953,00	15 718 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	45 060,00	45 060,00	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
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				101 062 096,50	32 448 188,00	28 090 948,00	20 954 953,00	45 060,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				33 247 564,50	10 295 148,00	8 035 948,00	5 236 953,00	45 060,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				67 814 532,00	22 153 040,00	20 055 000,00	15 718 000,00	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:				27 396 774,00	15 295 406,00	3 030 008,00	1 279 116,00	45 060,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 803 949,00	4 663 366,00	2 230 008,00	529 116,00	45 060,00	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	6 148 975,00	3 694 276,00	1 615 668,00	0,00	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	2029	1 932 687,00	246 803,00	614 340,00	529 116,00	45 060,00	0,00
1.1.1.3	Kształcenie i szkolenia zawodowe w ramach Programu ERASMUS+, Akcja 1 Mobilność Uczniów i Kadry -	ZESPÓŁ SZKÓŁ BUDOWLANYCH IM. WŁADYSŁAWA MATLAKOWSKIEGO W ZAKOPANEM	2025	2026	289 165,00	289 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Kształcenie i szkolenia zawodowe w ramach Programu ERASMUS+, Akcja 1 Mobilność Uczniów i Kadry -	ZESPÓŁ SZKÓŁ HOTELARSKO-TURYSTYCZNYCH IM. WŁADYSŁAWA ZAMOYSKIEGO W ZAKOPANEM	2025	2026	433 122,00	433 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 592 825,00	10 632 040,00	800 000,00	750 000,00	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	444 855,00	93 500,00	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	15 205 300,00	9 973 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	"Rozbudowa i przebudowa budynku SOKOLNI wraz z zagospodarowaniem terenu" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027, Działanie: FEMP.07.04 IIT-Rewitalizacja, (wkład własny)	tatrzański	2025	2028	2 000 000,00	450 000,00	800 000,00	750 000,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zakup sprzętu informatycznego wraz z oprogramowaniem w ramach projektu grantowego "Cyberbezpieczny Samorząd" - Wzmocnienie systemy cyberbezpieczeństwa	tatrzański	2024	2026	942 670,00	115 000,00	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

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 095 149,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 613 109,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 482 040,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 649 590,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 467 550,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 309 944,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435 319,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 165,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433 122,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 182 040,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 500,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 973 540,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
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				73 665 322,50	17 152 782,00	25 060 940,00	19 675 837,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				24 443 615,50	5 631 782,00	5 805 940,00	4 707 837,00	0,00	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	0,00	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	16 663 711,00	3 195 420,00	3 472 378,00	3 481 437,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Prowadzenie całodobowej placówki opiekuńczo - wychowawczej typu socjalizacyjnego	tatrzański	2025	2028	4 942 400,00	1 263 200,00	1 226 400,00	1 226 400,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi	tatrzański	2025	2027	2 550 404,50	1 107 162,00	1 107 162,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				49 221 707,00	11 521 000,00	19 255 000,00	14 968 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kompleksu oświatowo-warsztatowego dla Zespołu Szkół Budowlanych w Zakopanem -	tatrzański	2024	2028	32 418 000,00	4 500 000,00	12 885 000,00	14 968 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie wielowariantowej koncepcji budowy północnej obwodnicy Zakopanego w ciągu DW958 wraz z pozyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach (pomoc finansowa)	tatrzański	2025	2026	121 250,00	97 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie wielowariantowej koncepcji rozbudowy drogi powiatowej nr 1650K, uwzględniającej również nowy przebieg na odcinku "ściana Bukowina"	tatrzański	2025	2026	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wykonanie koncepcji dla zadania "Rozbudowa drogi powiatowej nr 1649K Łysa Polana - Morskie Oko (odcinek Łysa Polana - Palenica Białczańska) m. Brzegi"	tatrzański	2025	2026	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie projektu rozbudowy drogi powiatowej nr 1650K na odcinku od Gliczarowa Górnego do Bukowiny Tatrzańskiej	tatrzański	2025	2027	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg powiatowych (wkład własny) -	tatrzański	2026	2027	7 200 000,00	3 500 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Zakopanem wraz z rozbudową -	tatrzański	2025	2027	3 575 000,00	700 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja budynku Starostwa Powiatowego -	tatrzański	2024	2026	4 522 457,00	2 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji projektowo-wykonawczej dla rozbudowy drogi powiatowej nr 1651K Czarny Dunajec - Poronin w m.Nowe Bystre (chodnik, odwodnienie) -	tatrzański	2023	2026	480 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji na rozbudowę drogi powiatowej nr 1653K Szaflary - Ząb oraz 1654K Ząb - Ratulów - Ciche - Chochołów w m. Bustryk -	tatrzański	2023	2026	345 000,00	138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Wykonanie projektu budowlanego dla zadania "Rozbudowa skrzyżowania dróg powiatowych nr 1647K i nr 1650K - Wierch Olczański (rondo)" -	tatrzański	2023	2026	185 000,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej odwodnienia drogi powiatowej nr 1653K Szaflary - Ząb w m.Sierockie -	tatrzański	2025	2026	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 445 559,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 145 559,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 149 235,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 716 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 214 324,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 300 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 353 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 115 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA 2026-2038

Wprowadzenie

Wieloletnią Prognozę Finansową – w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* - opracowano do roku 2038, tj. na okres wynikający z terminów spłaty kredytów zaplanowanych do zaciągnięcia w latach 2027 i 2028 oraz planowanych przedsięwzięć.

Wielkości dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów przyjęte dla roku 2026 zgodne są z kwotami ujętymi w projekcie uchwały budżetowej Powiatu Tatrzańskiego na 2026 rok. Punktem wyjścia do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tatrzańskiego była analiza poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków budżetu Powiatu Tatrzańskiego w latach 2023 – 2025 – analiza sprawozdawczości budżetowej.

W latach kolejnych, tj. 2027-2038 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 *Wytocznych Ministerstwa Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja lipiec 2025 r.)*.

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%



Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia zarówno bieżące i majątkowe zaplanowane są do 2029 roku.

Dochody

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT), subwencji ogólnej zostały zaplanowane na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów. Od roku 2025 dochody z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej JST, a nie jak do 2024 roku 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 2026.

Zaplanowane dochody własne – wypracowywane przez Starostwo Powiatowe i jednostki organizacyjne powiatu przygotowano w oparciu o przewidywaną realizację dochodów z poszczególnych źródeł w roku 2025.

Dochody majątkowe zaplanowane w 2026 roku w wysokości 12 177 507 zł to środki z dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – 8 477 507 zł, która zostanie przeznaczona na przebudowę drogi powiatowej nr 1648K



Oswalda Balzera w Zakopanem (II etap robót) oraz ze sprzedaży mienia powiatowego - 3 700 000 zł. To nieruchomość położona przy ul. Strzelców Podhalańskich 44 w Kościelisku, oznaczona jako działka ewid.: nr 3507/11 obręb 401 Kościelisko o pow. 0,0787 ha; nr 3507/13 obręb 401 Kościelisko o pow. 0,1306 ha, zabudowana budynkiem dawnego Urzędu Gminy w Kościelisku o pow. użytkowej 788,54m² wraz z udziałami w nieruchomościach stanowiących drogę dojazdową: udział 62/63 części w działce ewid. nr 3507/17 obręb 401 Kościelisko o pow. 0,0417 ha; udział 1/84 część w działce ewid. nr 3507/16 obręb 401 Kościelisko o pow. 0,0531 ha.

W latach 2027-2038 przyjęto ostrożną dynamikę poszczególnych źródeł dochodów bieżących w oparciu o dane z lat poprzednich oraz założenia Ministerstwa Finansów przedstawione w tabeli powyżej.

Na lata 2027 - 2038 nie planuje się dochodów majątkowych.

Wydatki

Rok 2026

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 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zaplanowano wzrost o ok. 3 %. W wynagrodzeniach zaplanowano również „wyплаты jednorazowe” tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

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

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

Lata 2027-2038

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.

Wydatki związane z obsługą długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR , to środki na odsetki od zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów w latach 2027 i 2028.

Wydatki majątkowe – Zaplanowane zadania inwestycyjne na lata 2027 i 2028 są kontynuacją zadań, których realizację rozpoczęto w roku 2025 lub planuje się rozpocząć w 2026 roku. To budowa kompleksu oświatowo - warsztatowego dla Zespołu Szkół Budowlanych w Zakopanem – planowana wartość zadania – 32 353 000 zł, modernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej wraz z rozbudową – planowana wartość zadania 3 200 000 zł oraz udział powiatu na przebudowę dróg powiatowych zaplanowano w latach 2026 i 2027 – 7 200 000 zł. 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 2026 planowany jest deficyt budżetu w wysokości **19 692 108 zł** i zostanie pokryty:

- nadwyżką budżetową z lat ubiegłych – **17 670 261 zł**,
- niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy – **1 021 847 zł** to dotacje z udziałem środków europejskich na projekty: Erasmus (577 822 zł), będą realizowane przez Zespół Szkół Budowlanych i Zespół Szkół Hotelarsko- Turystycznych w 2026 r., Wsparcie Kształcenia Zawodowego ZIT dla szkół z Powiatu Tatrzańskiego w ramach Funduszy Europejskich dla rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego (305 025 zł) oraz wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska niewykorzystane w latach poprzednich (139 000 zł),



- przychodami ze spłat pożyczek – 1 000 000 zł.

Wynik budżetu Powiatu Tatrzańskiego w latach obejmujących WPF tj. 2026 -2038

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	139 552 240,00	159 244 348,00	-19 692 108,00
2027	131 195 975,00	147 995 975,00	-16 800 000,00
2028	135 000 658,00	146 450 658,00	-11 450 000,00
2029	138 780 676,00	135 930 676,00	2 850 000,00
2030	142 527 755,00	139 677 755,00	2 850 000,00
2031	146 090 948,00	143 240 948,00	2 850 000,00
2032	149 451 039,00	146 601 039,00	2 850 000,00
2033	152 440 061,00	149 590 061,00	2 850 000,00
2034	155 488 863,00	152 638 863,00	2 850 000,00
2035	158 598 641,00	155 748 641,00	2 850 000,00
2036	161 612 014,00	158 762 014,00	2 850 000,00
2037	165 259 419,00	162 409 419,00	2 850 000,00
2038	168 039 170,00	166 739 170,00	1 300 000,00

W roku 2027 i 2028 prognozuje się deficyt. W roku 2027 planuje się deficyt w wysokości 16 800 000 zł, który będzie pokryty zaplanowanym do zaciągnięcia kredytem – 15 500 000 zł oraz nadwyżką budżetową z 2024 roku – 1 300 000 zł, w 2028 roku planuje się deficyt w wysokości 11 450 000 zł, który również będzie pokryty zaplanowanym do zaciągnięcia kredytem. W latach 2029 – 2038 prognozuje się nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczona na pokrycie rozchodów – spłatę kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2027 i 2028.

Przychody

W roku 2026 r planuje się przychody w kwocie **19 792 108 zł**, które pochodzą:

- z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – **17 670 261 zł**,
- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy – **1 021 847 zł** to dotacje z udziałem środków europejskich na projekty: Erasmus (577 822 zł), będą realizowane przez Zespół Szkół Budowlanych i Zespół Szkół Hotelarsko- Turystycznych w 2026 r., Wsparcie



Kształcenia Zawodowego ZIT dla szkół z Powiatu Tatrzańskiego w ramach Funduszy Europejskich dla rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego (305 025 zł) oraz wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska niewykorzystane w latach poprzednich (139 000 zł),

- z przychodów ze spłat pożyczek– **1 100 000 zł.**

W latach 2027 i 2028 planuje się zaciągnięcie kredytów: w 2027 w kwocie 15 500 000 zł, ze spłatą w latach 2028 – 2037 po 1 550 000 zł rocznie. Natomiast w roku 2028 w kwocie 13 000 000 zł, ze spłatą w latach 2029-2038 po 1 300 000 zł rocznie. Kredyty te planuje się zaciągnąć na sfinansowanie zadań inwestycyjnych opisanych powyżej w dziale **Wydatki majątkowe** na lata 2027 – 2028. W pozostałych latach obejmujących wieloletnią prognozę finansową nie planuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek.

Rozchody

W roku bazowym prognozy tj. 2026 zaplanowano udzielenie pożyczki w kwocie 100 000zł.

W latach 2028 – 2038 zaplanowano rozchody na spłatę planowanych kredytów zgodnie z przedstawioną poniżej tabelą.

Spłata planowanych zobowiązań Powiatu Tatrzańskiego

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2028	1 550 000,00
2029	2 850 000,00
2030	2 850 000,00
2031	2 850 000,00
2032	2 850 000,00
2033	2 850 000,00
2034	2 850 000,00
2035	2 850 000,00
2036	2 850 000,00
2037	2 850 000,00
2038	1 300 000,00



Kwota długu

W 2025 roku zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 4 000 000 zł, na dzień sporządzania niniejszych objaśnień nie przewiduje się jego zaciągnięcia. W związku z tym nie zaplanowano spłat w latach 2026 i 2027 oraz skorygowano wysokość spłaty rat kredytów w latach 2028 – 2029. Na koniec roku 2025 i 2026 Powiat Tatrzański nie będzie posiadał zobowiązań z tytułu kredytów.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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 2026 – 2038 powyższa relacja jest zachowana.

Wynik budżetu i relacja zrównoważenia wydatków bieżących

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki (art.217 ust.2 pkt 5,8)[zł]
2026	127 374 733	124 665 808	2 708 925	22 501 033
2027	131 195 975	127 940 975	3 255 000	4 555 000
2028	135 000 658	130 732 658	4 268 000	4 268 000
2029	138 780 676	134 480 676	4 300 000	4 300 000
2030	142 527 755	138 507 755	4 020 000	4 020 000
2031	146 090 948	141 840 948	4 250 000	4 250 000
2032	149 451 039	145 201 039	4 250 000	4 250 000
2033	152 440 061	148 660 061	3 780 000	3 780 000
2034	155 488 863	152 218 863	3 270 000	3 270 000
2035	158 598 641	154 928 641	3 670 000	3 670 000
2036	161 612 014	158 762 014	2 850 000	2 850 000
2037	165 259 419	162 409 419	2 850 000	2 850 000



Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki (art.217 ust.2 pkt 5,8)[zł]
2038	168 039 170	166 739 170	1 300 000	1 300 000

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 przedstawia tabela 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 przewid. wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	0,00%	17,38%	TAK	17,67%	TAK
2027	0,57%	14,68%	TAK	14,97%	TAK
2028	2,37%	13,57%	TAK	13,86%	TAK
2029	3,77%	11,49%	TAK	11,78%	TAK
2030	3,55%	9,81%	TAK	10,10%	TAK
2031	3,35%	8,10%	TAK	8,39%	TAK
2032	3,15%	4,38%	TAK	4,67%	TAK
2033	2,97%	4,46%	TAK	4,46%	TAK
2034	2,80%	4,46%	TAK	4,46%	TAK
2035	2,64%	4,37%	TAK	4,37%	TAK
2036	2,48%	4,12%	TAK	4,12%	TAK
2037	2,32%	3,75%	TAK	3,75%	TAK
2038	1,02%	3,42%	TAK	3,42%	TAK



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 13 000 000 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.