

## ZARZĄDZENIE NR 0050.193.2025

Burmistrza Miasta Zakopane

z dnia 13 listopada 2025 r.

w sprawie: przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Miasto Zakopane na lata 2026-2042

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Zakopane na lata 2026-2042 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miasta Zakopane oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Krakowie w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **UCHWAŁA NR .../.../2026 Rady Miasta Zakopane**

z dnia .....

### **w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Zakopane na lata 2026-2042**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasto Zakopane na lata 2026-2042, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miasto Zakopane, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakopane na lata 2026-2042 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Zakopane do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy, do łącznej kwoty 90.000.000 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Zakopane do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Zakopane do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, 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 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Zakopane.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XI/116/2025 Rady Gminy Zakopane z dnia 9.01.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakopane na lata 2025-2041 z późn. zmianami.

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



# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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  
zarządzenia nr 0050.193.2025  
z dnia 2025-11-13

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |               |                            |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |               |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:        | z podatku od nieruchomości |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| 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             | 270 489 744,80              | 246 008 444,80               | 93 433 922,00   | 5 272 881,00  | 1 568 323,00        | 11 944 543,80   | 133 788 775,00                          | 45 300 000,00 | 24 481 300,00              | 3 001 600,00                   | 21 410 700,00                     |  |
| 2027             | 258 388 698,00              | 253 388 698,00               | 96 236 940,00   | 5 431 067,00  | 1 615 373,00        | 12 302 880,00   | 137 802 438,00                          | 46 659 000,00 | 5 000 000,00               | 0,00                           | 5 000 000,00                      |  |
| 2028             | 260 736 971,00              | 260 736 971,00               | 99 027 811,00   | 5 588 568,00  | 1 662 219,00        | 12 659 664,00   | 141 798 709,00                          | 48 012 111,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2029             | 268 037 607,00              | 268 037 607,00               | 101 800 590,00  | 5 745 048,00  | 1 708 761,00        | 13 014 135,00   | 145 769 073,00                          | 49 356 450,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2030             | 275 274 623,00              | 275 274 623,00               | 104 549 206,00  | 5 900 164,00  | 1 754 898,00        | 13 365 517,00   | 149 704 838,00                          | 50 689 074,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2031             | 282 156 488,00              | 282 156 488,00               | 107 162 936,00  | 6 047 668,00  | 1 798 770,00        | 13 699 655,00   | 153 447 459,00                          | 51 956 301,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2032             | 289 210 399,00              | 289 210 399,00               | 109 842 009,00  | 6 198 860,00  | 1 843 739,00        | 14 042 146,00   | 157 283 645,00                          | 53 255 209,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2033             | 296 440 659,00              | 296 440 659,00               | 112 588 059,00  | 6 353 832,00  | 1 889 832,00        | 14 393 200,00   | 161 215 736,00                          | 54 586 589,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2034             | 303 851 675,00              | 303 851 675,00               | 115 402 760,00  | 6 512 678,00  | 1 937 078,00        | 14 753 030,00   | 165 246 129,00                          | 55 951 254,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2035             | 311 447 967,00              | 311 447 967,00               | 118 287 829,00  | 6 675 495,00  | 1 985 505,00        | 15 121 856,00   | 169 377 282,00                          | 57 350 035,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2036             | 319 234 166,00              | 319 234 166,00               | 121 245 025,00  | 6 842 382,00  | 2 035 143,00        | 15 499 902,00   | 173 611 714,00                          | 58 783 786,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2037             | 327 215 022,00              | 327 215 022,00               | 124 276 151,00  | 7 013 442,00  | 2 086 022,00        | 15 887 400,00   | 177 952 007,00                          | 60 253 381,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2038             | 335 395 398,00              | 335 395 398,00               | 127 383 055,00  | 7 188 778,00  | 2 138 173,00        | 16 284 585,00   | 182 400 807,00                          | 61 759 716,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2039             | 343 780 282,00              | 343 780 282,00               | 130 567 631,00  | 7 368 497,00  | 2 191 627,00        | 16 691 700,00   | 186 960 827,00                          | 63 303 709,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2040             | 352 374 789,00              | 352 374 789,00               | 133 831 822,00  | 7 552 709,00  | 2 246 418,00        | 17 108 992,00   | 191 634 848,00                          | 64 886 302,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2041             | 359 422 284,00              | 359 422 284,00               | 136 508 458,00  | 7 703 763,00  | 2 291 346,00        | 17 451 172,00   | 195 467 545,00                          | 66 184 028,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2042             | 366 610 729,00              | 366 610 729,00               | 139 238 627,00  | 7 857 838,00  | 2 337 173,00        | 17 800 195,00   | 199 376 896,00                          | 67 507 709,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |

za organ wykonawczy Łukasz Mariusz Filipowicz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.14

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>X</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>X</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>X</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>X</sup> | w tym:  |  |  |                                |   |  |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                       | 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) <sup>X</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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  |
| 2026             | 303 453 201,00              | 224 866 135,00               | 83 383 206,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 5 800 000,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 78 587 066,00                  | 68 471 566,00   | 500 000,00   |
| 2027             | 249 588 698,00              | 231 383 129,00               | 86 851 947,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 5 320 497,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 18 205 569,00                  | 18 205 569,00   | 0,00   |
| 2028             | 249 536 971,00              | 238 048 326,00               | 90 412 877,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 4 944 497,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 11 488 645,00                  | 11 488 645,00   | 0,00   |
| 2029             | 256 837 607,00              | 244 632 139,00               | 93 993 227,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 4 523 377,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 12 205 468,00                  | 12 205 468,00   | 0,00   |
| 2030             | 263 574 623,00              | 250 599 109,00               | 96 737 829,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 4 092 857,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 12 975 514,00                  | 12 975 514,00   | 0,00   |
| 2031             | 271 956 488,00              | 256 659 607,00               | 99 465 836,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 3 681 137,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 15 296 881,00                  | 15 296 881,00   | 0,00   |
| 2032             | 278 610 399,00              | 262 811 854,00               | 102 171 307,00                               | 0,00                                       | 0,00   | 3 290 097,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 15 798 545,00                  | 15 798 545,00   | 0,00   |
| 2033             | 287 540 659,00              | 269 025 252,00               | 104 817 544,00                               | 0,00                                       | 0,00   | 2 923 497,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 18 515 407,00                  | 18 515 407,00   | 0,00   |
| 2034             | 294 251 675,00              | 275 382 404,00               | 107 490 391,00                               | 0,00                                       | 0,00   | 2 575 697,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 18 869 271,00                  | 18 869 271,00   | 0,00   |
| 2035             | 302 247 967,00              | 281 859 881,00               | 110 188 400,00                               | 0,00                                       | 0,00   | 2 222 257,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 20 388 086,00                  | 20 388 086,00   | 0,00   |
| 2036             | 312 234 166,00              | 288 480 149,00               | 112 876 997,00                               | 0,00                                       | 0,00   | 1 917 697,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 23 754 017,00                  | 23 754 017,00   | 0,00   |
| 2037             | 320 215 022,00              | 295 200 407,00               | 115 518 319,00                               | 0,00                                       | 0,00   | 1 654 497,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 25 014 615,00                  | 25 014 615,00   | 0,00   |
| 2038             | 327 395 398,00              | 301 945 156,00               | 118 094 378,00                               | 0,00                                       | 0,00   | 1 372 497,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 25 450 242,00                  | 25 450 242,00   | 0,00   |
| 2039             | 335 780 282,00              | 308 686 295,00               | 120 574 360,00                               | 0,00                                       | 0,00   | 1 071 697,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 27 093 987,00                  | 27 093 987,00   | 0,00   |
| 2040             | 344 374 789,00              | 315 509 161,00               | 123 022 020,00                               | 0,00                                       | 0,00   | 770 897,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 28 865 628,00                  | 28 865 628,00   | 0,00   |
| 2041             | 350 683 159,98              | 322 361 697,00               | 125 396 345,00                               | 0,00                                       | 0,00   | 456 202,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 28 321 462,98                  | 28 321 462,98   | 0,00   |
| 2042             | 358 847 272,80              | 329 258 930,00               | 127 691 098,00                               | 0,00                                       | 0,00   | 145 953,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 29 588 342,80                  | 29 588 342,80   | 0,00   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |  |   |  |   |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2  | 4.2.1                                     | 4.3  | 4.3.1                                     |
| 2026             | -32 963 456,20             | 0,00  | 41 563 456,20                  | 41 563 456,20   | 32 963 456,20                             | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 8 800 000,00               | 8 800 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 11 200 000,00              | 11 200 000,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 11 200 000,00              | 11 200 000,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 11 700 000,00              | 11 700 000,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 10 200 000,00              | 10 200 000,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 10 600 000,00              | 10 600 000,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2033             | 8 900 000,00               | 8 900 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2034             | 9 600 000,00               | 9 600 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2035             | 9 200 000,00               | 9 200 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2036             | 7 000 000,00               | 7 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2037             | 7 000 000,00               | 7 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2038             | 8 000 000,00               | 8 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2039             | 8 000 000,00               | 8 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2040             | 8 000 000,00               | 8 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2041             | 8 739 124,02               | 8 739 124,02  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2042             | 7 763 456,20               | 7 763 456,20  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |  |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|--|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    |  | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:  |  |   |  |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |  |
| Lp               | 4.4   | 4.4.1                                     | 4.5  | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1  | 5.1.1  | 5.1.1.1  | 5.1.1.2   |  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 8 600 000,00                  | 8 600 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 8 800 000,00                  | 8 800 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 11 200 000,00                 | 11 200 000,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 11 200 000,00                 | 11 200 000,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 11 700 000,00                 | 11 700 000,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 10 200 000,00                 | 10 200 000,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 10 600 000,00                 | 10 600 000,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2033             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 8 900 000,00                  | 8 900 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2034             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 9 600 000,00                  | 9 600 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2035             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 9 200 000,00                  | 9 200 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2036             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 7 000 000,00                  | 7 000 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2037             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 7 000 000,00                  | 7 000 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2038             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 8 000 000,00                  | 8 000 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2039             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 8 000 000,00                  | 8 000 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2040             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 8 000 000,00                  | 8 000 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2041             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 8 739 124,02                  | 8 739 124,02   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2042             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 7 763 456,20                  | 7 763 456,20   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.



| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:   |   |                 |           |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:<br><br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          |  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | 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 <sup>x</sup> |  |                          |  |   |   |
| 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   |
| 2026                         | 0,00  | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 145 902 580,22           | 0,00   | 21 142 309,80   | 21 142 309,80   |
| 2027                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 137 102 580,22           | 0,00   | 22 005 569,00   | 22 005 569,00   |
| 2028                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 125 902 580,22           | 0,00   | 22 688 645,00   | 22 688 645,00   |
| 2029                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 114 702 580,22           | 0,00   | 23 405 468,00   | 23 405 468,00   |
| 2030                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 103 002 580,22           | 0,00   | 24 675 514,00   | 24 675 514,00   |
| 2031                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 92 802 580,22            | 0,00   | 25 496 881,00   | 25 496 881,00   |
| 2032                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 82 202 580,22            | 0,00   | 26 398 545,00   | 26 398 545,00   |
| 2033                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 73 302 580,22            | 0,00   | 27 415 407,00   | 27 415 407,00   |
| 2034                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 63 702 580,22            | 0,00   | 28 469 271,00   | 28 469 271,00   |
| 2035                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 54 502 580,22            | 0,00   | 29 588 086,00   | 29 588 086,00   |
| 2036                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 47 502 580,22            | 0,00   | 30 754 017,00   | 30 754 017,00   |
| 2037                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 40 502 580,22            | 0,00   | 32 014 615,00   | 32 014 615,00   |
| 2038                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 32 502 580,22            | 0,00   | 33 450 242,00   | 33 450 242,00   |
| 2039                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 24 502 580,22            | 0,00   | 35 093 987,00   | 35 093 987,00   |
| 2040                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 16 502 580,22            | 0,00   | 36 865 628,00   | 36 865 628,00   |
| 2041                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 7 763 456,20             | 0,00   | 37 060 587,00   | 37 060 587,00   |
| 2042                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 37 351 799,00   | 37 351 799,00   |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |   |   |   |  |
|------------------|---|---|---|---|---|--|
|                  | Relacja określona po lewej stronie 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) <sup>X</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup> | 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) <sup>X</sup> | 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) <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2026             | 6,15%   | 11,55%  | 19,74%  | 19,92%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 5,86%   | 11,33%  | 18,54%  | 18,72%  | TAK   | TAK  |
| 2028             | 6,51%   | 11,14%  | 17,56%  | 17,74%  | TAK   | TAK  |
| 2029             | 6,17%   | 10,95%  | 14,53%  | 14,71%  | TAK   | TAK  |
| 2030             | 6,03%   | 10,98%  | 11,60%  | 11,78%  | TAK   | TAK  |
| 2031             | 5,17%   | 10,87%  | 11,03%  | 11,21%  | TAK   | TAK  |
| 2032             | 5,05%   | 10,79%  | 11,27%  | 11,46%  | TAK   | TAK  |
| 2033             | 4,19%   | 10,76%  | 11,09%  | 11,09%  | TAK   | TAK  |
| 2034             | 4,21%   | 10,74%  | 10,97%  | 10,97%  | TAK   | TAK  |
| 2035             | 3,85%   | 10,73%  | 10,89%  | 10,89%  | TAK   | TAK  |
| 2036             | 2,94%   | 10,76%  | 10,83%  | 10,83%  | TAK   | TAK  |
| 2037             | 2,78%   | 10,81%  | 10,80%  | 10,80%  | TAK   | TAK  |
| 2038             | 2,94%   | 10,91%  | 10,78%  | 10,78%  | TAK   | TAK  |
| 2039             | 2,77%   | 11,06%  | 10,79%  | 10,79%  | TAK   | TAK  |
| 2040             | 2,62%   | 11,23%  | 10,82%  | 10,82%  | TAK   | TAK  |
| 2041             | 2,69%   | 10,97%  | 10,89%  | 10,89%  | TAK   | TAK  |
| 2042             | 2,27%   | 10,75%  | 10,92%  | 10,92%  | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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                                       |
| 2026             | 2 517 693,80   | 2 517 693,80  | 2 292 167,48                                  | 2 264 302,00  | 2 264 302,00  | 2 264 302,00                                  | 2 610 000,00   | 2 610 000,00   | 2 295 595,00                                  |
| 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  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 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  |
| 2039             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2040             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2041             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2042             | 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 <sup>X</sup> | 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             | 2 934 302,00  | 2 934 302,00  | 2 264 302,00  | 17 000 000,00  | 5 800 000,00 | 11 200 000,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 5 647 000,00  | 5 647 000,00  | 0,00  | 16 200 000,00  | 5 200 000,00 | 11 000 000,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 300 000,00   | 1 300 000,00 | 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   |
| 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   |
| 2039             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2040             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2041             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2042             | 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 <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |   |  |  |   |
| 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  |
| 2039             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2040             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2041             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |
| 2042             | 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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\*

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 0050.193.2025  
z dnia 2025-11-13

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026    | Limit 2027    | Limit 2028   | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |               |               |              |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 40 879 842,27            | 17 000 000,00 | 16 200 000,00 | 1 300 000,00 | 34 500 000,00    |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 15 956 442,00            | 5 800 000,00  | 5 200 000,00  | 1 300 000,00 | 12 300 000,00    |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 24 923 400,27            | 11 200 000,00 | 11 000 000,00 | 0,00         | 22 200 000,00    |
| 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: |   |                  |      | 5 300 000,00             | 2 800 000,00  | 2 500 000,00  | 0,00         | 5 300 000,00     |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 5 300 000,00             | 2 800 000,00  | 2 500 000,00  | 0,00         | 5 300 000,00     |
| 1.1.2.1 | Budowa parkingu na Spyrkówce - Zintegrowany system transportu na terenie POF - Miasto Zakopane   | Urząd Miasta                              | 2019             | 2027 | 5 300 000,00             | 2 800 000,00  | 2 500 000,00  | 0,00         | 5 300 000,00     |
| 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             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 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             |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego   |   |                  |      | 35 579 842,27            | 14 200 000,00 | 13 700 000,00 | 1 300 000,00 | 29 200 000,00    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 15 956 442,00            | 5 800 000,00  | 5 200 000,00  | 1 300 000,00 | 12 300 000,00    |
| 1.3.1.1 | Koszty przygotowania dokumentacji aplikacyjnej o dofinansowanie ze środków zewnętrznych oraz obsługa realizowanych zadań   | Urząd Miasta Zakopane                     | 2023             | 2027 | 948 784,00               | 400 000,00    | 400 000,00    | 0,00         | 800 000,00       |
| 1.3.1.2 | Organizacja i zabezpieczenie miejskich wydarzeń: kulturalnych, sportowych, oświatowych, promocyjnych, itp.   | Urząd Miasta Zakopane                     | 2025             | 2028 | 4 000 000,00             | 1 000 000,00  | 1 000 000,00  | 1 000 000,00 | 3 000 000,00     |
| 1.3.1.3 | Projekty realizowane w ramach Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych   | Urząd Miasta Zakopane                     | 2025             | 2027 | 5 400 000,00             | 2 000 000,00  | 1 400 000,00  | 0,00         | 3 400 000,00     |
| 1.3.1.4 | Działania informacyjno - promocyjne w zakresie otrzymanego dofinansowania  | Urząd Miasta Zakopane                     | 2023             | 2027 | 207 658,00               | 100 000,00    | 100 000,00    | 0,00         | 200 000,00       |
| 1.3.1.5 | Realizacja zadań z zakresu planowania przestrzennego   | Urząd Miasta Zakopane                     | 2025             | 2027 | 2 500 000,00             | 1 000 000,00  | 1 000 000,00  | 0,00         | 2 000 000,00     |
| 1.3.1.6 | Organizacja imprezy sylwestrowej – dotacja celowa dla Zakopiańskiego Centrum Kultury   | Urząd Miasta Zakopane                     | 2026             | 2027 | 2 000 000,00             | 1 000 000,00  | 1 000 000,00  | 0,00         | 2 000 000,00     |
| 1.3.1.7 | Usługi geodezyjne  | Urząd Miasta Zakopane                     | 2026             | 2028 | 900 000,00               | 300 000,00    | 300 000,00    | 300 000,00   | 900 000,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 19 623 400,27            | 8 400 000,00  | 8 500 000,00  | 0,00         | 16 900 000,00    |
| 1.3.2.1 | Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej nr 7 w Zakopanem   | Urząd Miasta                              | 2019             | 2027 | 8 739 979,27             | 5 500 000,00  | 1 100 000,00  | 0,00         | 6 600 000,00     |
| 1.3.2.2 | Zagospodarowanie terenu przy SP 2 przy ul. Skibówki w Zakopanem  | Urząd Miasta Zakopane                     | 2023             | 2027 | 7 183 421,00             | 1 000 000,00  | 6 000 000,00  | 0,00         | 7 000 000,00     |
| 1.3.2.3 | Modernizacja dróg gminnych, infrastruktury drogowej oraz oświetlenia ulicznego   | Urząd Miasta                              | 2026             | 2027 | 2 500 000,00             | 1 500 000,00  | 1 000 000,00  | 0,00         | 2 500 000,00     |
| 1.3.2.4 | Dokumentacja projektowa inwestycji drogowych oraz oświetlenia ulicznego  | Urząd Miasta Zakopane                     | 2025             | 2027 | 600 000,00               | 200 000,00    | 200 000,00    | 0,00         | 400 000,00       |
| 1.3.2.5 | Modernizacja budynków gminnych -   | Urząd Miasta Zakopane                     | 2025             | 2027 | 600 000,00               | 200 000,00    | 200 000,00    | 0,00         | 400 000,00       |

Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 0050.193.2025

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Zakopane na lata 2026-2042**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Zakopane zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasto Zakopane została przygotowana na lata 2026-2042.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miasto Zakopane wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miasto Zakopane, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.



Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok  | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2027 | 3,00%               | 2,60%                                 | 6,20%   |
| 2028 | 2,90%               | 2,50%                                 | 6,20%   |
| 2029 | 2,80%               | 2,40%                                 | 6,00%   |
| 2030 | 2,70%               | 2,50%                                 | 3,40%   |
| 2031 | 2,50%               | 2,50%                                 | 3,30%   |
| 2032 | 2,30%               | 2,50%                                 | 3,20%   |
| 2033 | 2,00%               | 2,50%                                 | 3,10%   |
| 2034 | 2,00%               | 2,50%                                 | 3,00%   |
| 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%   |
| 2039 | 1,30%               | 2,50%                                 | 2,40%   |
| 2040 | 1,20%               | 2,50%                                 | 2,30%   |
| 2041 | 1,00%               | 2,50%                                 | 2,20%   |
| 2042 | 0,80%               | 2,50%                                 | 2,10%   |

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Miasto Zakopane.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku

poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miasto Zakopane dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Zakopane oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie        | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|-------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                         | 2032-2040 | —                   | 100,00%                               |
|                         | 2041-2042 | —                   | 80,00%                                |
| dochody z udziału w CIT | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                         | 2032-2040 | —                   | 100,00%                               |
|                         | 2041-2042 | —                   | 80,00%                                |
| subwencja ogólna        | 2027-2031 | 100,00%             | —                                     |
|                         | 2032-2040 | —                   | 100,00%                               |

|                            |           |         |         |
|----------------------------|-----------|---------|---------|
| subwencja ogólna           | 2027-2031 | 100,00% | —       |
|                            | 2032-2040 | —       | 100,00% |
|                            | 2041-2042 | —       | 80,00%  |
| dotacje bieżące            | 2027-2031 | 100,00% | —       |
|                            | 2032-2040 | —       | 100,00% |
|                            | 2041-2042 | —       | 80,00%  |
| pozostałe, w tym:          | 2027-2031 | 100,00% | —       |
|                            | 2032-2040 | —       | 100,00% |
|                            | 2041-2042 | —       | 80,00%  |
| z podatku od nieruchomości | 2027-2031 | 100,00% | —       |
|                            | 2032-2040 | —       | 100,00% |
|                            | 2041-2042 | —       | 80,00%  |

Zródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miasto Zakopane, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 45 300 000,00 zł, co stanowi 114,25% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 001 600,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana

przy dochowaniu najwyższej staranności.

Możliwe do uzyskania są dochody z następujących tytułów:

| <b>Przedmiot</b>  | <b>Szacowana kwota</b>  |
|---|-------------------------|
| 1. działka nr 274 obręb 6, ul. Chramcówki 29  | 3 600 000,00 zł         |
| 2. działka nr 187/6 i 188/2 obręb 108 ul. Podhalańska                                     | 150 000,00 zł           |
| 3. działki nr 207, 208/2, 209/3 obręb 108 ul. Podhalańska                                 | 900 000,00 zł           |
| 4. mieszkania (na rzecz najemców)   | 200 000,00 zł           |
| 5. Sprzedaż nieruchomości w trybie bezprzetargowym (między innymi działki w ogrodzeniach) | 150 000,00 zł           |
| 6. działki nr 393/1 i 394/1 obręb 14, ul. Zoniówka  | 900 000,00 zł           |
| 7. działki nr 150/2, 1556/2, 1556/3, 1556/4 obręb 6, ul. Chyców Potok                     | 680 000,00 zł           |
| 8. działka nr 932 obręb 5, ul. Grunwaldzka  | 200 000,00 zł           |
| 9. udział 4/16 w działce ewidencyjnej nr 91/1 obręb 123, ul. Oberconiówka                 | 600 000,00 zł           |
| 10. lokal mieszkalny nr 24 ul. Aleja 3-go Maja 5  | 800 000,00 zł           |
| 11. działka nr 792/2 obręb 8 ul. Pod Lipkami  | 800 000,00 zł           |
| 12. działka ewidencyjna nr 544/4 obręb 7, ul. Kaszelewskiego                              | 1 500 000,00 zł         |
| 13. działka ewidencyjna nr 418/21 obręb, ul. Droga na Gubałówkę                           | 600 000,00 zł           |
| 14. inne (raty ze sprzedaży, służebności)   | 581 705,85 zł           |
| suma:   | <b>11 661 705,85 zł</b> |

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 410 700,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 5 000 000,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zakopane dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Miasto Zakopane oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli

poniżej.

### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie         | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|--|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2027-2042 | 30,00%              | 30,00%                                   | 40,00%  |
| inne                     | 2027-2042 | —                   | 100,00%                                  | —   |

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Miasto Zakopane wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 83 383 206,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 436 377,57 zł. W latach 2027-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Miasto Zakopane nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

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

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Zakopane na lata 2026-2042.

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -32 963 456,20 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 32 963 456,20 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

#### Wynik budżetu Gminy Zakopane

| Rok  | Dochody [zł]   | Wydatki [zł]   | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2026 | 270 489 744,80 | 303 453 201,00 | -32 963 456,20     |
| 2027 | 258 388 698,00 | 249 588 698,00 | 8 800 000,00       |
| 2028 | 260 736 971,00 | 249 536 971,00 | 11 200 000,00      |
| 2029 | 268 037 607,00 | 256 837 607,00 | 11 200 000,00      |
| 2030 | 275 274 623,00 | 263 574 623,00 | 11 700 000,00      |
| 2031 | 282 156 488,00 | 271 956 488,00 | 10 200 000,00      |
| 2032 | 289 210 399,00 | 278 610 399,00 | 10 600 000,00      |
| 2033 | 296 440 659,00 | 287 540 659,00 | 8 900 000,00       |
| 2034 | 303 851 675,00 | 294 251 675,00 | 9 600 000,00       |
| 2035 | 311 447 967,00 | 302 247 967,00 | 9 200 000,00       |
| 2036 | 319 234 166,00 | 312 234 166,00 | 7 000 000,00       |
| 2037 | 327 215 022,00 | 320 215 022,00 | 7 000 000,00       |
| 2038 | 335 395 398,00 | 327 395 398,00 | 8 000 000,00       |
| 2039 | 343 780 282,00 | 335 780 282,00 | 8 000 000,00       |
| 2040 | 352 374 789,00 | 344 374 789,00 | 8 000 000,00       |
| 2041 | 359 422 284,00 | 350 683 159,98 | 8 739 124,02       |
| 2042 | 366 610 729,00 | 358 847 272,80 | 7 763 456,20       |

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 41 563 456,20 zł. Przychody Gminy Miasto Zakopane w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 41 563 456,20 zł;

### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Zakopane obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2042. W tabeli

poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Spłata planowanych zobowiązań Gminy Zakopane

| Rok  | Zobowiązanie planowane [zł] |
|------|-----------------------------|
| 2026 | 8 600 000,00                |
| 2027 | 8 800 000,00                |
| 2028 | 11 200 000,00               |
| 2029 | 11 200 000,00               |
| 2030 | 11 700 000,00               |
| 2031 | 10 200 000,00               |
| 2032 | 10 600 000,00               |
| 2033 | 8 900 000,00                |
| 2034 | 9 600 000,00                |
| 2035 | 9 200 000,00                |
| 2036 | 7 000 000,00                |
| 2037 | 7 000 000,00                |
| 2038 | 8 000 000,00                |
| 2039 | 8 000 000,00                |
| 2040 | 8 000 000,00                |
| 2041 | 8 739 124,02                |
| 2042 | 7 763 456,20                |

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakopane na lata 2026-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 112 939 124,02 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 145 902 580,22 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 61,53%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2026 | 145 902 580,22                            | 237 134 501,00           | 61,53%  |
| 2027 | 137 102 580,22                            | 241 085 818,00           | 56,87%  |
| 2028 | 125 902 580,22                            | 248 077 307,00           | 50,75%  |
| 2029 | 114 702 580,22                            | 255 023 472,00           | 44,98%  |

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Miasto Zakopane zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Zakopane

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2026 | 246 008 444,80       | 224 866 135,00       | 21 142 309,80                | 21 142 309,80                                      |
| 2027 | 253 388 698,00       | 231 383 129,00       | 22 005 569,00                | 22 005 569,00                                      |
| 2028 | 260 736 971,00       | 238 048 326,00       | 22 688 645,00                | 22 688 645,00                                      |
| 2029 | 268 037 607,00       | 244 632 139,00       | 23 405 468,00                | 23 405 468,00                                      |
| 2030 | 275 274 623,00       | 250 599 109,00       | 24 675 514,00                | 24 675 514,00                                      |
| 2031 | 282 156 488,00       | 256 659 607,00       | 25 496 881,00                | 25 496 881,00                                      |
| 2032 | 289 210 399,00       | 262 811 854,00       | 26 398 545,00                | 26 398 545,00                                      |
| 2033 | 296 440 659,00       | 269 025 252,00       | 27 415 407,00                | 27 415 407,00                                      |
| 2034 | 303 851 675,00       | 275 382 404,00       | 28 469 271,00                | 28 469 271,00                                      |
| 2035 | 311 447 967,00       | 281 859 881,00       | 29 588 086,00                | 29 588 086,00                                      |
| 2036 | 319 234 166,00       | 288 480 149,00       | 30 754 017,00                | 30 754 017,00                                      |
| 2037 | 327 215 022,00       | 295 200 407,00       | 32 014 615,00                | 32 014 615,00                                      |
| 2038 | 335 395 398,00       | 301 945 156,00       | 33 450 242,00                | 33 450 242,00                                      |
| 2039 | 343 780 282,00       | 308 686 295,00       | 35 093 987,00                | 35 093 987,00                                      |
| 2040 | 352 374 789,00       | 315 509 161,00       | 36 865 628,00                | 36 865 628,00                                      |
| 2041 | 359 422 284,00       | 322 361 697,00       | 37 060 587,00                | 37 060 587,00                                      |
| 2042 | 366 610 729,00       | 329 258 930,00       | 37 351 799,00                | 37 351 799,00                                      |

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Miasto Zakopane przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2026 | 6,15%  | 19,74%   | TAK  | 19,92%  | TAK  |
| 2027 | 5,86%  | 18,54%   | TAK  | 18,72%  | TAK  |
| 2028 | 6,51%  | 17,56%   | TAK  | 17,74%  | TAK  |
| 2029 | 6,17%  | 14,53%   | TAK  | 14,71%  | TAK  |
| 2030 | 6,03%  | 11,60%   | TAK  | 11,78%  | TAK  |
| 2031 | 5,17%  | 11,03%   | TAK  | 11,21%  | TAK  |
| 2032 | 5,05%  | 11,27%   | TAK  | 11,46%  | TAK  |
| 2033 | 4,19%  | 11,09%   | TAK  | 11,09%  | TAK  |
| 2034 | 4,21%  | 10,97%   | TAK  | 10,97%  | TAK  |
| 2035 | 3,85%  | 10,89%   | TAK  | 10,89%  | TAK  |
| 2036 | 2,94%  | 10,83%   | TAK  | 10,83%  | TAK  |
| 2037 | 2,78%  | 10,80%   | TAK  | 10,80%  | TAK  |
| 2038 | 2,94%  | 10,78%   | TAK  | 10,78%  | TAK  |
| 2039 | 2,77%  | 10,79%   | TAK  | 10,79%  | TAK  |
| 2040 | 2,62%  | 10,82%   | TAK  | 10,82%  | TAK  |
| 2041 | 2,69%  | 10,89%   | TAK  | 10,89%  | TAK  |
| 2042 | 2,27%  | 10,92%   | TAK  | 10,92%  | TAK  |



Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Miasto Zakopane spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

## **Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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