

Uchwała Nr XXII/242/2026 Rady Miasta Zakopane

z dnia 18 grudnia 2025 roku

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 Miasto 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 Miasta Zakopane z dnia 9.01.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Zakopane na lata 2025-2041 z późn. zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXII/242/2025
z dnia 2025-12-18

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	270 760 744,80	246 105 607,80	93 433 922,00	5 272 881,00	1 568 323,00	12 041 706,80	133 788 775,00	45 300 000,00	24 655 137,00	3 001 600,00	21 584 537,00
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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	313 813 899,00	225 310 135,00	83 406 706,00	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	88 503 764,00	78 388 264,00	500 000,00
2027	251 188 698,00	231 390 649,00	86 851 947,00	0,00	0,00	5 328 017,00	0,00	0,00	0,00	19 798 049,00	19 798 049,00	0,00
2028	249 536 971,00	238 055 846,00	90 412 877,00	0,00	0,00	4 952 017,00	0,00	0,00	0,00	11 481 125,00	11 481 125,00	0,00
2029	256 837 607,00	244 639 659,00	93 993 227,00	0,00	0,00	4 530 897,00	0,00	0,00	0,00	12 197 948,00	12 197 948,00	0,00
2030	263 574 623,00	250 606 629,00	96 737 829,00	0,00	0,00	4 100 377,00	0,00	0,00	0,00	12 967 994,00	12 967 994,00	0,00
2031	271 956 488,00	256 667 127,00	99 465 836,00	0,00	0,00	3 688 657,00	0,00	0,00	0,00	15 289 361,00	15 289 361,00	0,00
2032	278 610 399,00	262 819 374,00	102 171 307,00	0,00	0,00	3 297 617,00	0,00	0,00	0,00	15 791 025,00	15 791 025,00	0,00
2033	287 540 659,00	269 032 772,00	104 817 544,00	0,00	0,00	2 931 017,00	0,00	0,00	0,00	18 507 887,00	18 507 887,00	0,00
2034	294 751 675,00	275 389 924,00	107 490 391,00	0,00	0,00	2 583 217,00	0,00	0,00	0,00	19 361 751,00	19 361 751,00	0,00
2035	303 247 967,00	281 867 401,00	110 188 400,00	0,00	0,00	2 229 777,00	0,00	0,00	0,00	21 380 566,00	21 380 566,00	0,00
2036	312 734 166,00	288 487 669,00	112 876 997,00	0,00	0,00	1 925 217,00	0,00	0,00	0,00	24 246 497,00	24 246 497,00	0,00
2037	320 715 022,00	295 207 927,00	115 518 319,00	0,00	0,00	1 662 017,00	0,00	0,00	0,00	25 507 095,00	25 507 095,00	0,00
2038	327 895 398,00	301 952 676,00	118 094 378,00	0,00	0,00	1 380 017,00	0,00	0,00	0,00	25 942 722,00	25 942 722,00	0,00
2039	336 280 282,00	308 693 815,00	120 574 360,00	0,00	0,00	1 079 217,00	0,00	0,00	0,00	27 586 467,00	27 586 467,00	0,00
2040	344 874 789,00	315 516 681,00	123 022 020,00	0,00	0,00	778 417,00	0,00	0,00	0,00	29 358 108,00	29 358 108,00	0,00
2041	350 461 006,98	322 365 457,00	125 396 345,00	0,00	0,00	459 962,00	0,00	0,00	0,00	28 095 549,98	28 095 549,98	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 ^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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-43 053 154,20	0,00	43 053 154,20	41 563 456,20	41 563 456,20	0,00	0,00	1 489 698,00	1 489 698,00
2027	7 200 000,00	7 200 000,00	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	9 100 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	8 961 277,02	8 939 124,02	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

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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	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	7 200 000,00	7 200 000,00	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	9 100 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	8 961 277,02	8 961 277,02	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łąčna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 524 733,22	0,00	20 795 472,80	22 285 170,80
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	133 324 733,22	0,00	21 998 049,00	21 998 049,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	122 124 733,22	0,00	22 681 125,00	22 681 125,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	110 924 733,22	0,00	23 397 948,00	23 397 948,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	99 224 733,22	0,00	24 667 994,00	24 667 994,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	89 024 733,22	0,00	25 489 361,00	25 489 361,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	78 424 733,22	0,00	26 391 025,00	26 391 025,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	69 524 733,22	0,00	27 407 887,00	27 407 887,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	60 424 733,22	0,00	28 461 751,00	28 461 751,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	52 224 733,22	0,00	29 580 566,00	29 580 566,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	45 724 733,22	0,00	30 746 497,00	30 746 497,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	39 224 733,22	0,00	32 007 095,00	32 007 095,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	31 724 733,22	0,00	33 442 722,00	33 442 722,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	24 224 733,22	0,00	35 086 467,00	35 086 467,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	16 724 733,22	0,00	36 858 108,00	36 858 108,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	7 763 456,20	0,00	37 056 827,00	37 056 827,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	37 351 799,00	37 351 799,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,48%	11,42%	19,74%	20,07%	TAK	TAK
2027	5,20%	11,33%	18,52%	18,85%	TAK	TAK
2028	6,51%	11,14%	17,54%	17,87%	TAK	TAK
2029	6,17%	10,95%	14,51%	14,84%	TAK	TAK
2030	6,03%	10,98%	11,58%	11,91%	TAK	TAK
2031	5,17%	10,87%	11,01%	11,34%	TAK	TAK
2032	5,05%	10,79%	11,25%	11,59%	TAK	TAK
2033	4,19%	10,76%	11,07%	11,07%	TAK	TAK
2034	4,04%	10,74%	10,97%	10,97%	TAK	TAK
2035	3,52%	10,73%	10,89%	10,89%	TAK	TAK
2036	2,77%	10,76%	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2037	2,62%	10,81%	10,80%	10,80%	TAK	TAK
2038	2,78%	10,91%	10,78%	10,78%	TAK	TAK
2039	2,62%	11,06%	10,79%	10,79%	TAK	TAK
2040	2,47%	11,23%	10,82%	10,82%	TAK	TAK
2041	2,75%	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 ^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	2 614 856,80	2 614 856,80	2 389 330,48	2 438 139,00	2 438 139,00	2 438 139,00	2 760 500,00	2 760 500,00	2 428 960,00
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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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	5 555 000,00	5 555 000,00	4 403 837,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гwarancji ^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	7 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	11 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	11 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	11 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	10 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	10 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	8 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	9 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	8 961 277,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	7 763 456,20	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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240b ^{**} ustawy ¹¹⁾		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 ^x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 ^x
Lp	12.1	12.2	12.3
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
2034			
2035			
2036			
2037			
2038			
2039			
2040			
2041			
2042			

* 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 rozporządzenia, 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.

** należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

^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.

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Przedsięwzięcia WPF

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 Uchwały nr XXII/240/2025
Rady Miasta Zakopane z dnia 18 grudnia 2025 r.

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 uchwała budżetowa 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 przyjęcia uchwały, 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.

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 Miasto Zakopane oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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.

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.

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, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 584 537,00 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 Miasto 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Miasto Zakopane wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 83 406 706,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 995 838,75 zł. W latach 2027-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina 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 odchyleń 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.

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 -43 053 154,20 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 41 563 456,20 zł;
2. wolnych środków – 1 489 698,00 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 Miasto Zakopane

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	270 760 744,80	313 813 899,00	-43 053 154,20
2027	258 388 698,00	251 188 698,00	7 200 000,00
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	294 751 675,00	9 100 000,00
2035	311 447 967,00	303 247 967,00	8 200 000,00
2036	319 234 166,00	312 734 166,00	6 500 000,00
2037	327 215 022,00	320 715 022,00	6 500 000,00
2038	335 395 398,00	327 895 398,00	7 500 000,00

2039	343 780 282,00	336 280 282,00	7 500 000,00
2040	352 374 789,00	344 874 789,00	7 500 000,00
2041	359 422 284,00	350 461 006,98	8 961 277,02
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 43 053 154,20 zł. Przychody Gminy Miasto Zakopane w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 41 563 456,20 zł;
2. wolne środki – 1 489 698,00 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Miasto Zakopane zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Miasto Zakopane

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	0,00
2027	7 200 000,00
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	9 100 000,00
2035	8 200 000,00
2036	6 500 000,00
2037	6 500 000,00
2038	7 500 000,00
2039	7 500 000,00
2040	7 500 000,00
2041	8 961 277,02
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 Miasto Zakopane na lata 2026-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 98 961 277,02 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 140 524 733,22 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 59,26%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	140 524 733,22	237 134 501,00	59,26%
2027	133 324 733,22	241 085 818,00	55,30%
2028	122 124 733,22	248 077 307,00	49,23%
2029	110 924 733,22	255 023 472,00	43,50%

*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 Zakopane zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Miasto Zakopane

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	246 105 607,80	225 310 135,00	20 795 472,80	22 285 170,80
2027	253 388 698,00	231 390 649,00	21 998 049,00	21 998 049,00
2028	260 736 971,00	238 055 846,00	22 681 125,00	22 681 125,00
2029	268 037 607,00	244 639 659,00	23 397 948,00	23 397 948,00
2030	275 274 623,00	250 606 629,00	24 667 994,00	24 667 994,00
2031	282 156 488,00	256 667 127,00	25 489 361,00	25 489 361,00
2032	289 210 399,00	262 819 374,00	26 391 025,00	26 391 025,00
2033	296 440 659,00	269 032 772,00	27 407 887,00	27 407 887,00
2034	303 851 675,00	275 389 924,00	28 461 751,00	28 461 751,00
2035	311 447 967,00	281 867 401,00	29 580 566,00	29 580 566,00
2036	319 234 166,00	288 487 669,00	30 746 497,00	30 746 497,00
2037	327 215 022,00	295 207 927,00	32 007 095,00	32 007 095,00
2038	335 395 398,00	301 952 676,00	33 442 722,00	33 442 722,00
2039	343 780 282,00	308 693 815,00	35 086 467,00	35 086 467,00
2040	352 374 789,00	315 516 681,00	36 858 108,00	36 858 108,00
2041	359 422 284,00	322 365 457,00	37 056 827,00	37 056 827,00
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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,48%	19,74%	TAK	20,07%	TAK
2027	5,20%	18,52%	TAK	18,85%	TAK
2028	6,51%	17,54%	TAK	17,87%	TAK
2029	6,17%	14,51%	TAK	14,84%	TAK
2030	6,03%	11,58%	TAK	11,91%	TAK
2031	5,17%	11,01%	TAK	11,34%	TAK
2032	5,05%	11,25%	TAK	11,59%	TAK
2033	4,19%	11,07%	TAK	11,07%	TAK
2034	4,04%	10,97%	TAK	10,97%	TAK
2035	3,52%	10,89%	TAK	10,89%	TAK
2036	2,77%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2037	2,62%	10,80%	TAK	10,80%	TAK
2038	2,78%	10,78%	TAK	10,78%	TAK
2039	2,62%	10,79%	TAK	10,79%	TAK
2040	2,47%	10,82%	TAK	10,82%	TAK
2041	2,75%	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 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.