

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zapolice na lata 2026-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminny (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662, zm.: Dz. U. z 2026 r. poz. 912) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, zm.: Dz. U. z 2021 r. poz. 2054, z 2025 r. poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, poz. 635, poz. 680 i poz. 912) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Wprowadzam zmiany w załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zapolice na lata 2026-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2032 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej i tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Zapolice.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Oleszczyk
mgr Witold Oleszczyk

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
zarządzenia nr 549/2026
z dnia 2026-08-31

z tego:																	
z tego:																	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:										w tym:				
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:						
											dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	
Lp																	
2026	47 695 023,14	35 927 390,55	18 112 318,00	43 015,00	6 637 363,00	4 006 864,98	7 127 829,57	2 500 000,00	11 767 632,59	0,00	11 693 637,69						
2027	40 571 672,66	35 644 338,60	17 990 000,00	38 970,00	6 905 000,00	3 201 989,30	7 508 379,30	2 630 000,00	4 927 334,06	0,00	4 927 334,06						
2028	35 027 475,00	35 027 475,00	17 930 000,00	38 100,00	7 009 100,00	3 177 275,00	6 873 000,00	2 605 600,00	0,00	0,00	0,00						
2029	35 762 954,00	35 762 954,00	18 085 000,00	38 860,00	7 150 000,00	3 478 594,00	7 010 500,00	2 680 800,00	0,00	0,00	0,00						
2030	36 511 391,00	36 511 391,00	18 446 700,00	39 640,00	7 292 000,00	3 582 951,00	7 150 100,00	2 758 250,00	0,00	0,00	0,00						
2031	37 277 990,00	37 277 990,00	18 815 000,00	40 450,00	7 439 000,00	3 690 440,00	7 293 100,00	2 837 997,00	0,00	0,00	0,00						
2032	38 060 450,00	38 060 450,00	19 192 000,00	41 300,00	7 587 000,00	3 801 150,00	7 439 000,00	2 920 140,00	0,00	0,00	0,00						

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr 12/2023/24 Sejmiku Miasta i Gminy w Łodzi z dnia 2023-12-14

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 889, 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. 9 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.

z tego:									
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 296 765,34	0,00	2 667 392,78	0,00	0,00	2 667 392,78	2 296 765,34	0,00	0,00
2027	420 627,44	420 627,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	420 627,44	420 627,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	420 627,44	420 627,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	358 874,12	358 874,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	358 874,12	358 874,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	358 874,12	358 874,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
na pokrycie deficytu budżetu x									

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w 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	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
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	2 338 504,68	0,00	1 776 867,94	4 444 260,72		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 917 877,24	0,00	1 459 296,04	1 459 296,04		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 497 249,80	0,00	420 627,44	420 627,44		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 076 622,36	0,00	420 627,44	420 627,44		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	717 748,24	0,00	358 874,12	358 874,12		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	358 874,12	0,00	358 874,12	358 874,12		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	358 874,12	358 874,12		

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 zwiążku 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 zwiążku 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 zwiążku 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	1,80%	6,07%	17,13%	19,02%	TAK	TAK
2027	1,91%	5,11%	16,17%	18,06%	TAK	TAK
2028	1,83%	1,83%	14,70%	16,59%	TAK	TAK
2029	1,70%	1,70%	11,24%	13,13%	TAK	TAK
2030	1,39%	1,39%	8,29%	10,18%	TAK	TAK
2031	1,26%	1,26%	6,00%	7,89%	TAK	TAK
2032	1,14%	1,14%	3,31%	5,20%	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydzielone na pokrycie ulęgiennego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	z tego:			Wydzielone na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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
	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe	z tego:			
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	9 076 264,29	9 076 264,29	7 289 197,22	14 321 848,33	3 544 685,36	10 777 162,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 580 381,66	5 580 381,66	4 680 235,11	8 368 829,66	2 402 827,00	5 966 002,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	6 827,00	6 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 399,00	2 399,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:		w tym:						
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	370 627,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	420 627,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	420 627,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	420 627,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	358 874,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	358 874,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	358 874,12	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 została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieruchomości we wzorze, o którym mowa w art. 249 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.

* Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
mgr Witold Oleszczyk

**OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 1 OKREŚLAJĄCEGO WIELOLETNIĄ PROGNOZĘ FINANSOWĄ
GMINY ZAPOLICE NA LATA 2026 - 2032
WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ NA LATA 2026 – 2032**

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 - 2032 dostosowano dane finansowe do Uchwały Budżetowej na 2026 r.

Dochody bieżące, w tym: dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększono o 62 312,00 zł. Łącznie dochody po zmianach to kwota 47 695 023,14 zł.

Wydatki bieżące zwiększono o 62 312,00 zł, w tym: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o 2 802,00 zł. Łącznie wydatki po zmianach to kwota 49 991 788,48 zł.

Zapolice 31.08.2026 r.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Oleszczyk
mgr Witold Oleszczyk

