

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 2023 r. poz. 1688 oraz 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.

WZ. WÓJTA

SEKRETARZ GMINY

mgr Janusz Parada

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 575/2026
z dnia 2026-09-30

z tego:														w tym:	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
				1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2				
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					
Lp															
2026	47 763 938,14	35 996 305,55	18 112 318,00	43 015,00	6 637 363,00	4 072 419,98	7 131 189,57	2 500 000,00	11 767 632,59	0,00	11 683 637,69	0,00	4 980 034,06	0,00	
2027	40 633 672,66	35 653 638,60	17 990 000,00	38 970,00	6 905 000,00	3 201 989,30	7 517 679,30	2 630 000,00	4 980 034,06	0,00	4 980 034,06	0,00	0,00	0,00	
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	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	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	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	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	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.

z tego:																	
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:			w tym:					
							w tym:		wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto 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	21.3.1	21.3.2	21.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026		50 060 703,48	34 248 701,70	14 883 045,87	0,00	0,00	202 700,00	0,00	0,00	0,00	15 812 001,78	15 811 001,78	676 400,00				
2027		40 213 045,22	34 185 042,56	15 395 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 028 002,66	5 728 002,66	300 000,00				
2028		34 606 847,56	34 606 847,56	15 609 200,00	0,00	0,00	161 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029		35 342 326,56	35 342 326,56	16 077 500,00	0,00	0,00	129 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030		36 152 516,88	36 152 516,88	16 559 800,00	0,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031		36 919 115,88	36 919 115,88	17 056 000,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032		37 701 575,88	37 701 575,88	13 084 581,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:								w tym:			
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3		w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
					3.1	4		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1				4.3
Lp																
2026		-2 296 765,34				0,00	2 667 392,78	0,00	0,00	0,00	2 667 392,78	2 296 765,34	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:										
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:									
				na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x								
				4.4						4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Lp																	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 627,44	370 627,44	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	420 627,44	420 627,44	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	420 627,44	420 627,44	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	420 627,44	420 627,44	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	358 874,12	358 874,12	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	358 874,12	358 874,12	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	358 874,12	358 874,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja 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:											
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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			
	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								
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	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 338 504,68	0,00	1 747 603,85	4 414 996,63		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 917 877,24	0,00	1 468 596,04	1 468 596,04		
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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 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	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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Lp					
	2026	1,80%	5,98%	17,13%	19,02%	TAK
	2027	1,91%	5,14%	16,15%	18,05%	TAK
	2028	1,83%	1,83%	14,69%	16,58%	TAK
	2029	1,70%	1,70%	11,23%	13,13%	TAK
	2030	1,39%	1,39%	8,28%	10,17%	TAK
	2031	1,26%	1,26%	5,99%	7,89%	TAK
	2032	1,14%	1,14%	3,30%	5,19%	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przejęciem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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
	Wydki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2				
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	9 435 786,10	9 029 052,18	7 254 768,33	15 766 548,33	3 544 685,36	12 221 862,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 642 381,66	5 642 381,66	4 742 935,11	8 430 829,66	2 402 827,00	6 028 002,66	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 niekaszowych (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, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubylku 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 wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, 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, zostana 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. Automatyczna wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy 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 odnośnej 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 odnośnej prognozy finansowej.

WZ.WÓJTA
SEKRETARZ GMINY
mgr Janusz Parada

**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 57 880,00 zł. Łącznie dochody po zmianach to kwota 47 763 938,14 zł.

Wydatki bieżące zwiększono o 57 880,00 zł, w tym: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o 6 997,00 zł. Łącznie wydatki po zmianach to kwota 50 060 703,48 zł.

Zapolicy 30.09.2026 r.

Z up. WŁDJA
SEKRETARZ GMINY
mgr Janusz Parada

