

**ZARZĄDZENIE NR 1200/2024**

**WÓJTA GMINY ZAPOLICE**

z dnia 31 stycznia 2024 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zapolice na lata 2024-2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872) zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadzam zmiany w załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zapolice na lata 2024-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2032 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

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

WÓJT  
GMINY ZAPOLICE  
*W. Olesczyk*  
mgr. Witold Olesczyk

# 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 1200/2024  
z dnia 2024-01-31

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Dochody ogółem <sup>x</sup>	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	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	1.2.1	1.2.2	
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				
2024		52 610 427,92	7 098 543,00	21 846,00	10 101 131,00	2 718 377,00	5 726 515,27	2 000 000,00	26 944 015,65	0,00	26 944 015,65		
2025		24 359 078,12	5 800 000,00	28 455,00	8 901 295,00	3 074 066,00	6 555 262,12	2 206 500,00	0,00	0,00	0,00		
2026		24 366 092,12	5 625 000,00	19 380,00	8 926 360,00	3 122 770,00	6 672 582,12	2 316 800,00	0,00	0,00	0,00		
2027		25 448 695,12	5 771 000,00	20 350,00	9 372 678,00	3 278 900,00	7 005 767,12	2 430 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028		26 291 807,12	5 924 000,00	21 000,00	9 653 858,00	3 377 275,00	7 215 674,12	2 605 600,00	0,00	0,00	0,00		
2029		26 834 536,12	5 959 000,00	21 590,00	9 843 474,00	3 478 594,00	7 431 878,12	2 660 800,00	0,00	0,00	0,00		
2030		27 408 547,12	5 907 000,00	22 250,00	10 141 778,00	3 582 951,00	7 654 568,12	2 758 250,00	0,00	0,00	0,00		
2031		27 996 311,12	5 850 000,00	22 900,00	10 449 032,00	3 690 440,00	7 883 939,12	2 837 997,00	0,00	0,00	0,00		
2032		28 806 344,12	5 996 000,00	23 500,00	10 665 502,00	3 801 150,00	8 120 192,12	2 920 140,00	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 wykazujących 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 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	w tym:			
													Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:
2024		54 931 207,46	25 583 160,94	11 655 215,17	0,00	305 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 348 046,52	29 348 046,52	390 000,00		
2025		23 971 360,68	23 971 360,68	11 759 739,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026		23 995 464,68	23 995 464,68	12 137 768,54	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027		25 028 067,68	25 028 067,68	12 373 140,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028		25 871 179,68	25 871 179,68	12 314 330,00	0,00	161 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029		26 413 908,68	26 413 908,68	12 465 760,00	0,00	129 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030		27 049 673,00	27 049 673,00	12 627 733,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031		27 637 437,00	27 637 437,00	12 800 565,00	0,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032		28 447 470,00	28 447 470,00	13 084 581,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:		
						3.1	4	4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
2024		-2 320 779,54	0,00	2 958 478,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2 958 478,98	2 320 779,54	0,00	0,00
2025		387 717,44	387 717,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		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		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		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		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		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		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		358 874,12	358 874,12	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:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	637 699,44	637 699,44	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	387 717,44	387 717,44	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	370 627,44	370 627,44	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	420 627,44	420 627,44	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	420 627,44	420 627,44	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	420 627,44	420 627,44	350 000,00	0,00	350 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	358 874,12	358 874,12	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	358 874,12	358 874,12	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	358 874,12	358 874,12	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 zromoważenia 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 <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
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			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 096 849,56	0,00	83 251,33	3 041 730,31			
2025	x	x	x	x	0,00	2 709 132,12	0,00	387 717,44	387 717,44			
2026	x	x	x	x	0,00	2 338 504,68	0,00	370 627,44	370 627,44			
2027	x	x	x	x	0,00	1 917 877,24	0,00	420 627,44	420 627,44			
2028	x	x	x	x	0,00	1 497 249,80	0,00	420 627,44	420 627,44			
2029	x	x	x	x	0,00	1 076 622,36	0,00	420 627,44	420 627,44			
2030	x	x	x	x	0,00	717 748,24	0,00	358 874,12	358 874,12			
2031	x	x	x	x	0,00	358 874,12	0,00	358 874,12	358 874,12			
2032	x	x	x	x	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. Słutki 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		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań	
Lp	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 poprzedzającego pierwszego roku kwartału roku	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 poprzedzającego pierwszego roku kwartału roku	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>	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>	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>	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>
		8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2024	4,11%	1,69%	1,69%	17,36%	19,16%	TAK	TAK		
2025	3,09%	3,09%	x	14,14%	15,93%	TAK	TAK		
2026	2,83%	2,83%	x	12,19%	14,00%	TAK	TAK		
2027	2,80%	2,80%	x	10,85%	12,66%	TAK	TAK		
2028	2,54%	2,54%	x	9,06%	10,87%	TAK	TAK		
2029	0,86%	2,35%	x	5,71%	7,52%	TAK	TAK		
2030	1,92%	1,92%	x	2,86%	4,67%	TAK	TAK		
2031	1,75%	1,75%	x	2,46%	2,46%	TAK	TAK		
2032	1,57%	1,57%	x	2,47%	2,47%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wyszczególnienie	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	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 i 3 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11					
						Wydatki	Wydanki						Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	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 emilowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
2024	637 699,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	387 717,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	370 627,44	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	420 627,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	420 627,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2030	358 874,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2031	358 874,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2032	358 874,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji x, pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres (ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, 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).

**OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 1 OKREŚLAJĄCEGO WIELOLETNIĄ PROGNOZĘ  
FINANSOWĄ GMINY ZAPOLICE NA LATA 2024 - 2032  
WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ NA LATA 2024 – 2032**

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 - 2032 wprowadzono zmiany kwot dochodów i wydatków budżetu dla roku 2024, dostosowując do Uchwały Budżetowej na 2024 r.

Zapolice 31.01.2024 r.