

## UCHWAŁA NR Rady Gminy Zamość

z dnia 30 grudnia 2024r.

### w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zamość na lata 2025-2030

Na podstawie art. 228, art 230 ust. 6 i art 232 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530), art. 111 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024r. poz.167 ze zm.) uchwala się, co następuje:

#### § 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Zamość na lata 2025-2030, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

#### § 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy Zamość do zaciągania zobowiązań:
  - 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

#### § 3

Upoważnia się Wójta Gminy Zamość do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań :

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, inne niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

#### § 4

Upoważnia się Wójta Gminy Zamość do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na

współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

#### § 5

1. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta Gminy Zamość do:

- 1) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 2) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

#### § 6

Traci moc Uchwała nr LXII/595/23 Rady Gminy Zamość z dnia 27.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zamość na lata 2024-2030 z późn. zmianami.

#### § 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zamość.

#### § 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

**Przewodniczący Rady Gminy Zamość**

***Piotr Koczulap***

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 projekt  
z dnia 2024-12-30

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |                                                            |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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                                                      |
| 2025             | 152 179 663,49              | 128 898 938,04               | 71 424 695,09                                                                 | 471 447,76                                                                  | 12 613 587,76       | 12 249 072,00                                                             | 32 140 135,43                           | 13 290 000,00              | 23 280 725,45                  | 505 000,00                        | 22 773 463,39                                              |
| 2026             | 149 317 360,00              | 133 410 400,00               | 73 924 559,00                                                                 | 487 948,00                                                                  | 13 055 063,00       | 12 677 790,00                                                             | 33 265 040,00                           | 13 755 150,00              | 15 906 960,00                  | 100 000,00                        | 15 806 960,00                                              |
| 2027             | 144 046 121,00              | 137 546 121,00               | 76 216 220,00                                                                 | 503 074,00                                                                  | 13 459 770,00       | 13 070 801,00                                                             | 34 296 256,00                           | 14 181 560,00              | 6 500 000,00                   | 100 000,00                        | 6 400 000,00                                               |
| 2028             | 146 397 412,00              | 141 397 412,00               | 78 350 274,00                                                                 | 517 160,00                                                                  | 13 836 644,00       | 13 436 783,00                                                             | 35 256 551,00                           | 14 578 644,00              | 5 000 000,00                   | 100 000,00                        | 4 900 000,00                                               |
| 2029             | 150 356 539,00              | 145 356 539,00               | 80 544 082,00                                                                 | 531 640,00                                                                  | 14 224 070,00       | 13 813 013,00                                                             | 36 243 734,00                           | 14 986 846,00              | 5 000 000,00                   | 100 000,00                        | 4 900 000,00                                               |
| 2030             | 153 990 452,00              | 148 990 452,00               | 82 557 684,00                                                                 | 544 931,00                                                                  | 14 579 672,00       | 14 158 338,00                                                             | 37 149 827,00                           | 15 361 517,00              | 5 000 000,00                   | 100 000,00                        | 4 900 000,00                                               |

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 <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |                                                                      |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |                                                                      |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym:                                                               |
|                  |                             |                              |                                              |                                            | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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                                                              |
| 2025             | 160 196 613,57              | 114 936 806,98               | 55 363 748,84                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 500 000,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 45 259 806,59                  | 45 259 806,59                                                                   | 1 160 000,00                                                         |
| 2026             | 142 217 360,00              | 117 052 832,00               | 58 021 209,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 158 300,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 25 164 528,00                  | 25 164 528,00                                                                   | 490 000,00                                                           |
| 2027             | 137 446 121,00              | 121 327 355,00               | 60 530 626,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 866 700,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 16 118 766,00                  | 16 118 766,00                                                                   | 0,00                                                                 |
| 2028             | 140 797 412,00              | 125 037 848,00               | 62 936 718,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 635 350,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 15 759 564,00                  | 15 759 564,00                                                                   | 0,00                                                                 |
| 2029             | 145 256 539,00              | 128 116 949,00               | 64 620 275,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 456 750,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 17 139 590,00                  | 17 139 590,00                                                                   | 0,00                                                                 |
| 2030             | 150 290 452,00              | 131 284 924,00               | 66 300 402,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 331 100,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 19 005 528,00                  | 19 005 528,00                                                                   | 0,00                                                                 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                           |                                                    |                                           |                                                                          |                                           |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |                                                                                                                             |                                |                                                               | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                    | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                          | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                     | 4.2                                                | 4.2.1                                     | 4.3                                                                      | 4.3.1                                     |
| 2025             | -8 016 950,08              | 0,00                                                                                                                        | 13 816 950,08                  | 8 000 000,00                                                  | 2 200 000,00                              | 3 241 263,61                                       | 3 241 263,61                              | 2 575 686,47                                                             | 2 575 686,47                              |
| 2026             | 7 100 000,00               | 7 100 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2027             | 6 600 000,00               | 6 600 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2028             | 5 600 000,00               | 5 600 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2029             | 5 100 000,00               | 5 100 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |
| 2030             | 3 700 000,00               | 3 700 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego:                                                     |                                           |                                                                |                                           | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:                                                                                                  |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:                                                                                           |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| Lp               | 4.4                                                         | 4.4.1                                     | 4.5                                                            | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1                                                                                        | 5.1.1                                                                                                    | 5.1.1.1                                                                                          | 5.1.1.2                                                                                           |
| 2025             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 5 800 000,00                  | 5 800 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2026             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 7 100 000,00                  | 7 100 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2027             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 6 600 000,00                  | 6 600 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2028             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 5 600 000,00                  | 5 600 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2029             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 5 100 000,00                  | 5 100 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2030             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 3 700 000,00                  | 3 700 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                   | 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: |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:                      |                                                                 |                 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
|                  |                                                                                                      | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |                                                                                                               |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
| Lp               | 5.1.1.3                                                                                              | 5.1.1.3.1                    | 5.1.1.3.2                                                       | 5.1.1.3.3       | 5.1.1.4                                                                                                       | 5.2                                                    | 6                        | 6.1                                                                      | 7.1                                                                       | 7.2                                                                                                         |
| 2025             | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 28 100 000,00            | 0,00                                                                     | 13 962 131,06                                                             | 19 779 081,14                                                                                               |
| 2026             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 21 000 000,00            | 0,00                                                                     | 16 357 568,00                                                             | 16 357 568,00                                                                                               |
| 2027             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 14 400 000,00            | 0,00                                                                     | 16 218 766,00                                                             | 16 218 766,00                                                                                               |
| 2028             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 8 800 000,00             | 0,00                                                                     | 16 359 564,00                                                             | 16 359 564,00                                                                                               |
| 2029             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 3 700 000,00             | 0,00                                                                     | 17 239 590,00                                                             | 17 239 590,00                                                                                               |
| 2030             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 17 705 528,00                                                             | 17 705 528,00                                                                                               |

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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |   | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             |   | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2025             | 6,26%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,44%                                                                                                                                                          | x | 14,79%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | 6,84%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 14,51%                                                                                                                                                          | x | 14,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,40%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 6,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,73%                                                                                                                                                          | x | 13,52%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,87%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 4,87%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,28%                                                                                                                                                          | x | 12,74%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 4,22%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,45%                                                                                                                                                          | x | 11,78%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 12,14%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 2,99%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,38%                                                                                                                                                          | x | 12,51%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 12,86%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |                                                                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            |                                                               |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                          |                                               | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:                                                                                                                          |                                               | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                     |                                                               |
|                  |                                                                                                                                                | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                        |                                                                                                                                     | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                        |                                                                                                                                                | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | 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                                                       |
| 2025             | 194 145,00                                                                                                                                     | 194 145,00                                                                                                                                                                      | 159 198,90                                    | 210 000,00                                                                                                                          | 210 000,00                                                                                                                      | 172 200,00                                    | 413 218,50                                                                                                                                     | 413 218,50                                                                                                                                 | 275 479,00                                                    |
| 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                                                          |

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                                               | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych         |            |               |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:                                                                                                                          |                                                               | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:    |               | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |                                                                                                                                     | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                                        |                                                                      | bieżące    | majątkowe     |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|                  |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                      |            |               |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
| Lp               | 9.4                                                                                                                                 | 9.4.1                                                                                                                           | 9.4.1.1                                                       | 10.1                                                                 | 10.1.1     | 10.1.2        | 10.2                                                                                                        | 10.3                                                                                                                                       | 10.4                                                                                                                                                                                              | 10.5                                                                                                                                                             |
| 2025             | 258 300,00                                                                                                                          | 258 300,00                                                                                                                      | 172 200,00                                                    | 43 310 710,67                                                        | 880 661,20 | 42 430 049,47 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 15 251 060,00                                                        | 0,00       | 15 251 060,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 11 530 000,00                                                        | 0,00       | 11 530 000,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 740 000,00                                                           | 0,00       | 740 000,00    | 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                                                                                                                                                             |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych                                               |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                 |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |                                                    | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                 |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:                                             |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                 |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                 |
| Lp               | 10.6                                                                                                       | 10.7                                    | 10.7.1                                                                                 | 10.7.2                                                                            | 10.7.2.1                                                         | 10.7.2.1.1                                         | 10.7.3                                                         | 10.8                                                                                                        | 10.9                                                                                                           | 10.10                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10.11                                                                           |
| 2025             | 5 800 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                            |
| 2026             | 5 100 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                            |
| 2027             | 5 100 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                            |
| 2028             | 4 100 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                            |
| 2029             | 3 600 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                            |
| 2030             | 2 200 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                            |

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr projekt  
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka<br>odpowiedzialna lub<br>koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady<br>finansowe | Limit 2025    | Limit 2026    | Limit 2027    | Limit 2028 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 | Od               | Do   |                             |               |               |               |            |                     |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                                 |                  |      | 82 837 580,93               | 43 310 710,67 | 15 251 060,00 | 11 530 000,00 | 740 000,00 | 70 364 327,97       |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                  |      | 985 283,20                  | 880 661,20    | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 413 218,50          |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                  |      | 81 852 297,73               | 42 430 049,47 | 15 251 060,00 | 11 530 000,00 | 740 000,00 | 69 951 109,47       |
| 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: |                                                 |                  |      | 750 140,50                  | 671 518,50    | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 671 518,50          |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                  |      | 491 840,50                  | 413 218,50    | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 413 218,50          |
| 1.1.1.1 | Cyberbezpieczna Gmina Zamość                                                                                                                                                                                                                   | Urząd Gminy Zamość                              | 2023             | 2025 | 491 840,50                  | 413 218,50    | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 413 218,50          |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                  |      | 258 300,00                  | 258 300,00    | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 258 300,00          |
| 1.1.2.1 | Cyberbezpieczna Gmina Zamość                                                                                                                                                                                                                   | Urząd Gminy Zamość                              | 2023             | 2025 | 258 300,00                  | 258 300,00    | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 258 300,00          |
| 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       | 0,00                |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                  |      | 0,00                        | 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       | 0,00                |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego                                                                                                                                               |                                                 |                  |      | 82 087 440,43               | 42 639 192,17 | 15 251 060,00 | 11 530 000,00 | 740 000,00 | 69 692 809,47       |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                                 |                  |      | 493 442,70                  | 467 442,70    | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00                |
| 1.3.1.1 | iGeoPlan - moduł rozbudowujący system eGmina -                                                                                                                                                                                                 | Urząd Gminy Zamość                              | 2024             | 2025 | 32 000,00                   | 31 000,00     | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00                |
| 1.3.1.2 | Opracowanie miejscowego planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy Zamość -                                                                                                                                                          | Urząd Gminy Zamość                              | 2024             | 2025 | 317 500,00                  | 307 500,00    | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00                |
| 1.3.1.3 | Opracowanie oraz zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Gminie Zamość -                                                                                                                                                    | Urząd Gminy Zamość                              | 2024             | 2025 | 143 942,70                  | 128 942,70    | 0,00          | 0,00          | 0,00       | 0,00                |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                  |      | 81 593 997,73               | 42 171 749,47 | 15 251 060,00 | 11 530 000,00 | 740 000,00 | 69 692 809,47       |
| 1.3.2.1 | Budowa sieci wodociągowej w m. Mokre ( Kolonia)                                                                                                                                                                                                | Urząd Gminy Zamość                              | 2022             | 2027 | 5 230 000,00                | 10 000,00     | 2 000 000,00  | 2 350 000,00  | 0,00       | 4 360 000,00        |
| 1.3.2.2 | Rozświetlamy Gminę Zamość - modernizacja oświetlenia ulicznego                                                                                                                                                                                 | Urząd Gminy Zamość                              | 2024             | 2026 | 3 112 440,00                | 1 773 940,00  | 1 171 060,00  | 0,00          | 0,00       | 2 945 000,00        |
| 1.3.2.3 | Remont konserwatorski Kościoła Parafialnego św.Bartłomieja Apostoła w Sitańcu - etap II                                                                                                                                                        | Urząd Gminy Zamość                              | 2024             | 2026 | 500 000,00                  | 10 000,00     | 490 000,00    | 0,00          | 0,00       | 500 000,00          |
| 1.3.2.4 | Rozwój Zintegrowanego Systemu Elektromobilności MOF Zamościa                                                                                                                                                                                   | Urząd Gminy Zamość                              | 2025             | 2027 | 12 830 000,00               | 30 000,00     | 6 000 000,00  | 6 800 000,00  | 0,00       | 12 830 000,00       |
| 1.3.2.5 | Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii ( instalacji fotowoltaicznych i pomp ciepła) na obiektach użyteczności publicznej zlokalizowanych na obszarze MOF Zamościa -                                                                     | Urząd Gminy Zamość                              | 2025             | 2028 | 1 880 000,00                | 30 000,00     | 730 000,00    | 380 000,00    | 740 000,00 | 1 880 000,00        |
| 1.3.2.6 | Rewitalizacja i monitoring przestrzeni publicznej -                                                                                                                                                                                            | Urząd Gminy Zamość                              | 2025             | 2026 | 430 000,00                  | 230 000,00    | 200 000,00    | 0,00          | 0,00       | 430 000,00          |
| 1.3.2.7 | Modernizacja energetyczna budynków na terenie MOF Zamościa                                                                                                                                                                                     | Urząd Gminy Zamość                              | 2025             | 2027 | 4 400 000,00                | 200 000,00    | 2 200 000,00  | 2 000 000,00  | 0,00       | 4 400 000,00        |
| 1.3.2.8 | Infrastruktura dziennych form wsparcia dla osób z problemami w funkcjonowaniu -                                                                                                                                                                | Urząd Gminy Zamość                              | 2025             | 2026 | 1 980 000,00                | 180 000,00    | 1 800 000,00  | 0,00          | 0,00       | 1 980 000,00        |

| L.p.     | Nazwa i cel                                                                                       | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca     | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025    | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------------|
|          |                                                                                                   |                                               | Od               | Do   |                          |               |            |            |            |                  |
| 1.3.2.9  | Budowa i rozwój infrastruktury turystyki przyrodniczej i krajobrazowej na obszarze MOF Zamościa - | Urząd Gminy Zamość                            | 2025             | 2026 | 360 000,00               | 30 000,00     | 330 000,00 | 0,00       | 0,00       | 360 000,00       |
| 1.3.2.10 | Gromadzenie wód opadowych w OSiR Zamość oraz w Szkole Podstawowej w m. Żdanów                     | Urząd Gminy Zamość                            | 2025             | 2026 | 360 000,00               | 30 000,00     | 330 000,00 | 0,00       | 0,00       | 360 000,00       |
| 1.3.2.11 | Rozbudowa dr.gm. nr 110389L w m. Zawada i Płoskie (od km 1+975,00 do km 3+058,60 w m. Zawada) -   | Urząd Gminy Zamość                            | 2023             | 2025 | 7 580 000,00             | 3 800 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 800 000,00     |
| 1.3.2.12 | Rozbudowa drogi gminnej nr 110389L w m. Zawada i Płoskie ( od km 0+0,00 do km 1+975,00) -         | Urząd Gminy Zamość                            | 2020             | 2025 | 11 575 000,00            | 10 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 10 500 000,00    |
| 1.3.2.13 | Budowa drogi gminnej nr 110427L w m. Siedliska ( od km 1+581,60 do km 2+130,00) -                 | Urząd Gminy Zamość                            | 2022             | 2025 | 2 407 000,00             | 2 260 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 260 000,00     |
| 1.3.2.14 | Budowa i przebudowa dróg wewnętrznych w Gminie Zamość -                                           | Urząd Gminy Zamość                            | 2023             | 2025 | 6 535 000,00             | 6 450 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 6 450 000,00     |
| 1.3.2.15 | Budowa drogi gminnej nr 112231L w m. Mokre -                                                      | Urząd Gminy Zamość                            | 2024             | 2025 | 105 000,00               | 95 000,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 95 000,00        |
| 1.3.2.16 | Rozbudowa drogi gminnej nr 110392L w m. Płoskie -                                                 | Urząd Gminy Zamość                            | 2024             | 2025 | 220 000,00               | 210 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 210 000,00       |
| 1.3.2.17 | Budowa drogi gminnej nr 110396L w m. Zawada -                                                     | Urząd Gminy Zamość                            | 2024             | 2025 | 150 000,00               | 140 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 140 000,00       |
| 1.3.2.18 | Rozbudowa drogi gminnej nr 110384L w m. Wólka Panieńska -                                         | Urząd Gminy Zamość                            | 2024             | 2025 | 160 000,00               | 150 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 150 000,00       |
| 1.3.2.19 | Przebudowa dróg gminnych nr 110355L i nr 110390L w m. Zawada -                                    | Urząd Gminy Zamość                            | 2024             | 2025 | 3 510 000,00             | 3 500 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 500 000,00     |
| 1.3.2.20 | Budowa studni głębinowej dla budynku świetlicy wiejskiej w m. Pniówek -                           | Urząd Gminy Zamość                            | 2024             | 2025 | 75 123,00                | 65 123,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 65 123,00        |
| 1.3.2.21 | Budowa drogi gminnej nr 110451L w m. Skokówka - ul. Ogrodnicza (część północna) -                 | Urząd Gminy Zamość                            | 2024             | 2025 | 630 000,00               | 620 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 620 000,00       |
| 1.3.2.22 | Budowa oświetlenia ulicznego w m. Siedliska -                                                     | GMINNY ZAKŁAD OBSŁUGI KOMUNALNEJ GMINY ZAMOŚĆ | 2024             | 2025 | 300 000,00               | 200 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 200 000,00       |
| 1.3.2.23 | Budowa oświetlenia ulicznego przy drogach gminnych nr 110440L i 112238L w m. Mokre -              | GMINNY ZAKŁAD OBSŁUGI KOMUNALNEJ GMINY ZAMOŚĆ | 2024             | 2025 | 313 174,51               | 150 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 150 000,00       |
| 1.3.2.24 | Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze powiat. nr 3248L w m. Żdanów -                           | GMINNY ZAKŁAD OBSŁUGI KOMUNALNEJ GMINY ZAMOŚĆ | 2024             | 2025 | 227 060,00               | 200 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 200 000,00       |
| 1.3.2.25 | Budowa oświetlenia ulicznego przy dr. gm. nr 110424L w m. Płoskie -                               | GMINNY ZAKŁAD OBSŁUGI KOMUNALNEJ GMINY ZAMOŚĆ | 2024             | 2025 | 18 198,00                | 15 000,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 15 000,00        |
| 1.3.2.26 | Budowa oświetlenia ul.w m. Skokówka, ul. Piaskowa -                                               | GMINNY ZAKŁAD OBSŁUGI KOMUNALNEJ GMINY ZAMOŚĆ | 2024             | 2025 | 18 075,00                | 15 000,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 15 000,00        |
| 1.3.2.27 | Remont konserwatorski Kościoła Parafialnego św.Bartłomieja Apostoła w Sitańcu -                   | Urząd Gminy Zamość                            | 2024             | 2025 | 1 020 410,00             | 1 000 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 000 000,00     |
| 1.3.2.28 | Budowa altany na placu zabaw w m. Zarzecze -                                                      | Urząd Gminy Zamość                            | 2024             | 2025 | 112 144,28               | 90 000,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 90 000,00        |
| 1.3.2.29 | Rozbudowa drogi gminnej nr 110383L w m. Kalinowice w zakresie budowy chodnika -                   | Urząd Gminy Zamość                            | 2024             | 2025 | 210 000,00               | 200 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 200 000,00       |

| L.p.     | Nazwa i cel                                                                                                                                          | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025   | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
|          |                                                                                                                                                      |                                           | Od               | Do   |                          |              |            |            |            |                  |
| 1.3.2.30 | Budowa zjazdu z drogi kraj.nr 74 na dr.wew.nr geod.3/38 w m. Kalinowice -                                                                            | Urząd Gminy Zamość                        | 2024             | 2025 | 60 000,00                | 50 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 50 000,00        |
| 1.3.2.31 | Budowa drogi gminnej nr 110449L w m. Lipsko - etap I -                                                                                               | Urząd Gminy Zamość                        | 2024             | 2025 | 3 570 000,00             | 3 450 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 3 450 000,00     |
| 1.3.2.32 | Budowa drogi gminnej nr 110449L w m. Lipsko - etap II -                                                                                              | Urząd Gminy Zamość                        | 2024             | 2025 | 4 160 000,00             | 4 150 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 150 000,00     |
| 1.3.2.33 | Budowa drogi w m. Wysokie i Sitaniec Wolica od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 837 w m.Wysokie do drogi gminnej nr 110434L w m. Sitaniec Wolica - | Urząd Gminy Zamość                        | 2024             | 2025 | 100 000,00               | 90 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 90 000,00        |
| 1.3.2.34 | Budowa tężni przy Centrum Kultury Dawnej w m. Wysokie -                                                                                              | Urząd Gminy Zamość                        | 2024             | 2025 | 75 000,00                | 35 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 35 000,00        |
| 1.3.2.35 | Budowa sieci wodociągowej w m. Mokre ( Wieś) -                                                                                                       | Urząd Gminy Zamość                        | 2022             | 2025 | 1 854 000,00             | 334 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 334 000,00       |
| 1.3.2.36 | Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Mokre -                                                                                                           | Urząd Gminy Zamość                        | 2022             | 2025 | 4 840 000,00             | 1 360 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 360 000,00     |
| 1.3.2.37 | Rozbudowa drogi gminnej nr 110386L w m. Pniówek -                                                                                                    | Urząd Gminy Zamość                        | 2024             | 2025 | 263 372,94               | 131 686,47   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 131 686,47       |
| 1.3.2.38 | Budowa drogi dla pieszych i rowerów w ciągu drogi wojewódzkiej nr 849 w m. Skokówka-Żdanów-Żdanówek -                                                | Urząd Gminy Zamość                        | 2024             | 2025 | 423 000,00               | 387 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 387 000,00       |

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zamość na lata 2025-2030

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 Zamość 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 Zamość jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zamość za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zamość na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zamość została przygotowana na lata 2025-2030.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Zamość 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 Zamość 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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zamość, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 13 290 000,00 zł, co stanowi 105,23% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 505 000,00 zł. Z tego z tytułu sprzedaży działek rolnych w miejscowości Mokre: nr 148 i 149 oraz Lipsko nr 23 w kwocie 25.000,00 zł. oraz z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 480 000,00 zł; *(sprzedaż działek w miejscowości: Lipsko Polesie dz. nr 147/10 i 147/11 - 180 000,00 Wólka Panieńska dz. nr 15/9 i 15/10 - 80 000,00, Lipsko Polesie dz. nr 220/6 - 80 000,00, Pniówek dz. nr 140 - 80 000,00)*

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 773 463,39 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 latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 36 906 960,00 zł.

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Zamość 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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Zamość wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 55 363 748,84 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 6 212 832,51 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Zamość 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące dla roku 2026 są niższe w porównaniu do 2025r, gdyż nie ma realizacji nowych projektów bieżących przy udziale środków unijnych. Ponadto nakłady na

generalne remonty mienia oraz inwestycje w latach poprzednich pozwolą na oszczędności w bieżących wydatkach na utrzymanie mienia w latach przyszłych.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zamość na lata 2025-2030.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 8.016.950,08 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 200 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 241 263,61 zł;
3. wolnych środków – 2.575.686,47 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 Zamość

| Rok  | Dochody [zł]   | Wydatki [zł]   | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2025 | 152 179 663,49 | 160 196 613,57 | -8 016 950,08      |
| 2026 | 149 317 360,00 | 142 217 360,00 | 7 100 000,00       |
| 2027 | 144 046 121,00 | 137 446 121,00 | 6 600 000,00       |
| 2028 | 146 397 412,00 | 140 797 412,00 | 5 600 000,00       |
| 2029 | 150 356 539,00 | 145 256 539,00 | 5 100 000,00       |
| 2030 | 153 990 452,00 | 150 290 452,00 | 3 700 000,00       |

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 685 263,61 zł. Przychody Gminy Zamość w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 241 263,61 zł;
3. wolne środki – 2 575 686,47 zł;

## 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę

ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zamość**

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 5 800 000,00                  | 0,00                        | 5 800 000,00            |
| 2026 | 5 100 000,00                  | 2 000 000,00                | 7 100 000,00            |
| 2027 | 5 100 000,00                  | 1 500 000,00                | 6 600 000,00            |
| 2028 | 4 100 000,00                  | 1 500 000,00                | 5 600 000,00            |
| 2029 | 3 600 000,00                  | 1 500 000,00                | 5 100 000,00            |
| 2030 | 2 200 000,00                  | 1 500 000,00                | 3 700 000,00            |

Źródło: Opracowanie własne.

**6. Kwota długu**

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zamość na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 25 900 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 100 000,00 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 2025 roku wyniesie 23,98%.

**Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025**

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|-------------------------------------------|--------------------------|---------|
| 2025 | 28 100 000,00                             | 117 157 128,10           | 23,98%  |

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Zamość zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Wynik budżetu bieżącego Gminy Zamość**

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|
| 2025 | 128 898 938,04       | 114 936 806,98       | 13 962 131,06                | 19 647 394,67                                      |
| 2026 | 133 410 400,00       | 117 052 832,00       | 16 357 568,00                | 16 357 568,00                                      |
| 2027 | 137 546 121,00       | 121 327 355,00       | 16 218 766,00                | 16 218 766,00                                      |
| 2028 | 141 397 412,00       | 125 037 848,00       | 16 359 564,00                | 16 359 564,00                                      |
| 2029 | 145 356 539,00       | 128 116 949,00       | 17 239 590,00                | 17 239 590,00                                      |
| 2030 | 148 990 452,00       | 131 284 924,00       | 17 705 528,00                | 17 705 528,00                                      |

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 Zamość przedstawiono w tabeli poniżej.

### 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2025 | 6,26%                                              | 14,79%                                                   | TAK                                                              | 15,15%                                                      | TAK                                                                |
| 2026 | 6,84%                                              | 14,05%                                                   | TAK                                                              | 14,40%                                                      | TAK                                                                |
| 2027 | 6,00%                                              | 13,52%                                                   | TAK                                                              | 13,87%                                                      | TAK                                                                |
| 2028 | 4,87%                                              | 12,74%                                                   | TAK                                                              | 13,10%                                                      | TAK                                                                |
| 2029 | 4,22%                                              | 11,78%                                                   | TAK                                                              | 12,14%                                                      | TAK                                                                |
| 2030 | 2,99%                                              | 12,51%                                                   | TAK                                                              | 12,86%                                                      | TAK                                                                |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zamość spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 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.