

UCHWAŁA NR Rady Gminy Zamość

z dnia 29 grudnia 2025r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zamość na lata 2026-2031

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. 2025 r. poz. 1483), art. 111 pkt. 2 i 3 ustawy z 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2025r. poz 337 z późn.zm.) Rada Gminy Zamość uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zamość na lata 2026-2031, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć Gminy Zamość, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zokreślonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2.

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.

§ 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

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 VIII/97/24 Rady Gminy Zamość z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zamość na lata 2025-2030 z późn. zmianami.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zamość.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 WPF na 2026r.
z dnia 2025-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	151 836 763,69	138 849 995,96	80 411 945,00	967 475,00	13 558 895,00	10 878 404,28	33 033 276,68	13 663 122,00	12 986 767,73	500 000,00	12 434 505,67
2027	169 242 760,00	145 241 526,00	83 824 303,00	996 499,00	13 996 562,00	11 204 756,00	35 219 406,00	14 073 016,00	24 001 234,00	100 000,00	23 901 234,00
2028	151 583 649,00	146 583 649,00	85 226 208,00	1 025 397,00	14 402 462,00	11 529 694,00	34 399 888,00	14 481 133,00	5 000 000,00	100 000,00	4 900 000,00
2029	155 687 991,00	150 687 991,00	87 612 542,00	1 054 108,00	14 805 731,00	11 852 525,00	35 363 085,00	14 886 605,00	5 000 000,00	100 000,00	4 900 000,00
2030	159 756 567,00	154 756 567,00	89 978 081,00	1 082 569,00	15 205 486,00	12 172 543,00	36 317 888,00	15 288 543,00	5 000 000,00	100 000,00	4 900 000,00
2031	158 625 481,00	158 625 481,00	92 227 533,00	1 109 633,00	15 585 623,00	12 476 857,00	37 225 835,00	15 670 757,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	153 736 763,69	122 403 882,08	59 534 857,01	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	31 332 881,61	31 332 881,61	788 490,00
2027	161 142 760,00	124 443 760,00	62 011 507,00	0,00	0,00	920 250,00	0,00	0,00	0,00	36 699 000,00	36 699 000,00	0,00
2028	144 483 649,00	128 015 107,00	64 553 979,00	0,00	0,00	713 250,00	0,00	0,00	0,00	16 468 542,00	16 468 542,00	0,00
2029	149 087 991,00	131 940 144,00	67 110 317,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	17 147 847,00	17 147 847,00	0,00
2030	154 556 567,00	135 414 011,00	69 069 938,00	0,00	0,00	409 500,00	0,00	0,00	0,00	19 142 556,00	19 142 556,00	0,00
2031	156 625 481,00	138 138 147,00	71 017 710,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	18 487 334,00	18 487 334,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-1 900 000,00	0,00	9 000 000,00	8 000 000,00	900 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2027	8 100 000,00	8 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	7 100 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 600 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	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 ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 000 000,00	0,00	16 446 113,88	17 446 113,88
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 900 000,00	0,00	20 797 766,00	20 797 766,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 800 000,00	0,00	18 568 542,00	18 568 542,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	18 747 847,00	18 747 847,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	19 342 556,00	19 342 556,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	20 487 334,00	20 487 334,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	6,72%	14,05%	14,14%	14,14%	TAK	TAK
2027	6,73%	16,40%	13,51%	13,51%	TAK	TAK
2028	5,79%	14,48%	13,09%	13,09%	TAK	TAK
2029	5,14%	13,92%	12,19%	12,19%	TAK	TAK
2030	3,93%	13,85%	12,97%	12,97%	TAK	TAK
2031	1,44%	14,09%	13,71%	13,72%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	187 000,00	187 000,00	187 000,00	7 655 825,67	7 655 825,67	7 655 825,67	225 917,22	225 917,22	187 000,00
2027	784 000,00	784 000,00	701 444,79	971 000,00	971 000,00	971 000,00	1 051 500,00	1 051 500,00	971 000,00
2028	839 000,00	839 000,00	750 653,31	1 026 000,00	1 026 000,00	1 026 000,00	1 106 500,00	1 106 500,00	1 026 000,00
2029	887 433,71	887 433,71	793 986,94	887 433,71	887 433,71	887 433,71	924 004,18	924 004,18	887 433,71
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	11 345 000,00	11 345 000,00	7 986 197,67	24 025 871,79	330 287,22	23 695 584,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 995 000,00	11 995 000,00	9 000 000,00	37 563 500,00	864 500,00	36 699 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	6 109 500,00	919 500,00	5 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 924 004,18	924 004,18	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr WPF na 2026r.
z dnia 2025-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				72 655 803,69	24 025 871,79	37 563 500,00	6 109 500,00	1 924 004,18	68 841 505,97
1.a	- wydatki bieżące				3 208 364,10	330 287,22	864 500,00	919 500,00	924 004,18	2 746 921,40
1.b	- wydatki majątkowe				69 447 439,59	23 695 584,57	36 699 000,00	5 190 000,00	1 000 000,00	66 094 584,57
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:				26 654 776,42	11 383 917,22	12 859 500,00	919 500,00	924 004,18	26 086 921,40
1.1.1	- wydatki bieżące				2 746 921,40	38 917,22	864 500,00	919 500,00	924 004,18	2 746 921,40
1.1.1.1	Blisko domu	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZAMOŚCIU	2025	2029	2 647 921,40	5 917,22	831 500,00	886 500,00	924 004,18	2 647 921,40
1.1.1.2	Lubelskie bez azbestu	Urząd Gminy Zamość	2025	2028	99 000,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00	0,00	99 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 907 855,02	11 345 000,00	11 995 000,00	0,00	0,00	23 340 000,00
1.1.2.1	Rozwój Zintegrowanego Systemu Elektromobilności MOF Zamościa	Urząd Gminy Zamość	2025	2027	10 644 323,32	3 370 000,00	7 090 000,00	0,00	0,00	10 460 000,00
1.1.2.2	Budowa i rozwój infrastruktury turystyki przyrodniczej i krajobrazowej na obszarze MOF Zamościa	Urząd Gminy Zamość	2025	2026	373 867,90	370 000,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00
1.1.2.3	Budowa tężni przy Centrum Kultury Dawnej wraz z zagospodarowaniem terenu w m. Wysokie	Urząd Gminy Zamość	2024	2027	503 460,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00
1.1.2.4	Gromadzenie wód opadowych w OSiR Zamość oraz w Szkole Podstawowej w m. Żdanów	Urząd Gminy Zamość	2025	2026	385 363,15	380 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00
1.1.2.5	Rewitalizacja i monitoring przestrzeni publicznej	Urząd Gminy Zamość	2025	2026	416 665,21	410 000,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00
1.1.2.6	Infrastruktura dziennych form wsparcia dla osób z problemami w funkcjonowaniu	Urząd Gminy Zamość	2025	2027	7 089 142,64	5 195 000,00	1 705 000,00	0,00	0,00	6 900 000,00
1.1.2.7	Modernizacja energetyczna budynków na terenie MOF Zamościa	Urząd Gminy Zamość	2025	2027	4 495 032,80	1 150 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	4 350 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				46 001 027,27	12 641 954,57	24 704 000,00	5 190 000,00	1 000 000,00	42 754 584,57
1.3.1	- wydatki bieżące				461 442,70	291 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy Zamość	Urząd Gminy Zamość	2024	2026	317 500,00	215 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie oraz zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Gminie Zamość	Urząd Gminy Zamość	2024	2026	143 942,70	76 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 539 584,57	12 350 584,57	24 704 000,00	5 190 000,00	1 000 000,00	42 754 584,57
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej w m. Mokre (Kolonia)	Urząd Gminy Zamość	2022	2028	5 230 000,00	10 000,00	2 000 000,00	2 350 000,00	0,00	4 360 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Remont konserwatorski Kościoła Parafialnego św.Bartłomieja Apostoła w Sitańcu - etap II	Urząd Gminy Zamość	2024	2026	500 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi gminnej nr 110392L w m. Płoskie	Urząd Gminy Zamość	2024	2027	10 450 000,00	3 900 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	9 900 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej nr 110396L w m. Zawada	Urząd Gminy Zamość	2024	2027	6 235 000,00	15 000,00	6 070 000,00	0,00	0,00	6 085 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi gminnej nr 110384L w m. Wólka Panieńska	Urząd Gminy Zamość	2024	2027	12 530 000,00	5 280 000,00	6 610 000,00	0,00	0,00	11 890 000,00
1.3.2.6	Rozświetlamy Gminę Zamość - modernizacja oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy Zamość	2024	2026	1 054 680,00	1 054 680,00	0,00	0,00	0,00	1 054 680,00
1.3.2.7	Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze gminnej nr 116623L i drodze nr geod. 240 143/1 w m. Chyża	GMINNY ZAKŁAD OBSŁUGI KOMUNALNEJ GMINY ZAMOŚĆ	2026	2028	339 634,57	19 634,57	100 000,00	220 000,00	0,00	339 634,57
1.3.2.8	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Żdanów w drodze wewnętrznej nr ew, geod.335 oraz drodze powiatowej nr 3248L, dz. nr 189	Urząd Gminy Zamość	2026	2028	476 000,00	76 000,00	0,00	400 000,00	0,00	476 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w m.Kalinowice, Szopinek, Wólka Panieńska (dr. nr geod. 3/38 w m. Kalinowice)	Urząd Gminy Zamość	2022	2029	2 440 000,00	440 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 440 000,00
1.3.2.10	Budowa mostu na rzece Łabuńce w m. Jatutów	GMINNY ZAKŁAD OBSŁUGI KOMUNALNEJ GMINY ZAMOŚĆ	2026	2027	560 270,00	60 270,00	500 000,00	0,00	0,00	560 270,00
1.3.2.11	Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze wewnętrznej nr 128 w m. Wieprzec (obręb Wieprzec-Wychody) i 493 (obręb Zarzecze).	GMINNY ZAKŁAD OBSŁUGI KOMUNALNEJ GMINY ZAMOŚĆ	2026	2027	80 000,00	10 000,00	70 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.12	Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze gminnej nr 110444L na odcinku 1100 m. (Infułacka) w m. Szopinek	GMINNY ZAKŁAD OBSŁUGI KOMUNALNEJ GMINY ZAMOŚĆ	2026	2027	80 000,00	10 000,00	70 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.13	Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze powiatowej nr 3249L w m. Wychody.	GMINNY ZAKŁAD OBSŁUGI KOMUNALNEJ GMINY ZAMOŚĆ	2026	2027	84 000,00	10 000,00	74 000,00	0,00	0,00	84 000,00
1.3.2.14	Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze wewnętrznej nr geod. 50 (obręb Siedliska Las) i nr geod.222 (obręb Wieprzec Wychody) w m. Wychody	GMINNY ZAKŁAD OBSŁUGI KOMUNALNEJ GMINY ZAMOŚĆ	2026	2027	290 000,00	30 000,00	260 000,00	0,00	0,00	290 000,00
1.3.2.15	Wykonanie altany przy świetlicy wiejskiej w m. Zawada	Urząd Gminy Zamość	2025	2026	125 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.16	Budowa garażu OSP w m. Płoskie -	Urząd Gminy Zamość	2025	2028	3 080 000,00	260 000,00	1 580 000,00	1 220 000,00	0,00	3 060 000,00
1.3.2.17	Budowa garażu OSP w m. Zawada -	Urząd Gminy Zamość	2025	2027	665 000,00	420 000,00	230 000,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.18	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - Orlik 2012" w Żdanowie -	Urząd Gminy Zamość	2025	2027	1 320 000,00	170 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	1 310 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zamość na lata 2026-2031

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zamość za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zamość na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. 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 2026-2031.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zamość, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 13 663 122,00 zł, co stanowi 102,81% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 500 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności - sprzedaż działek w miejscowości: Lipsko

Polesie działki nr 147/10, 147/11 147/12, 147/13- 400 000,00 zł. Żdanów działka nr 904/17 100 000,00 zł.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 484 505,67 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Zamość wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 59 534 857,01 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 174 545,99 zł. W latach 2027-2031 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłań od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o

wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zamość na lata 2026-2031.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 900 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 900 000,00 zł;
2. wolnych środków – 1 000 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Zamość

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	151 836 763,69	153 736 763,69	-1 900 000,00
2027	168 453 760,00	160 353 760,00	8 100 000,00
2028	151 583 649,00	144 483 649,00	7 100 000,00
2029	155 687 991,00	149 087 991,00	6 600 000,00
2030	159 756 567,00	154 556 567,00	5 200 000,00
2031	158 625 481,00	156 625 481,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 000 000,00 zł. Przychody Gminy Zamość w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 000 000,00 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 2026-2031. 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]
2026	5 100 000,00	2 000 000,00	7 100 000,00
2027	5 100 000,00	3 000 000,00	8 100 000,00
2028	4 100 000,00	3 000 000,00	7 100 000,00
2029	3 600 000,00	3 000 000,00	6 600 000,00
2030	2 200 000,00	3 000 000,00	5 200 000,00
2031	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zamość na lata 2026-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 28 100 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 000 000,00 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 2026 roku wyniesie 22,67%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Zamość zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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.