

UCHWAŁA NR 102/XXI/2025
RADY GMINY OPATÓW

z dnia 20 listopada 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2025-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483),

uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr 41/X/2024 Rady Gminy w Opatowie z dnia 16.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2025-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Opatów na lata 2025-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Opatów, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Opatów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY OPATÓW

Tomasz Kotowicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 102/XXI/2025 Rady Gminy w Opatowie z dnia 20.11.2025 r.

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
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	56 874 257,22	48 908 678,46	19 396 030,23	94 542,85	13 562 494,93	6 520 004,04	9 335 606,41	3 000 000,00	7 965 578,76	40 600,00	7 924 978,76
2026	50 431 860,28	46 415 268,94	20 074 891,00	97 852,00	13 859 682,00	3 708 992,22	8 673 851,72	3 105 000,00	4 016 591,34	50 000,00	3 966 591,34
2027	47 088 344,00	47 088 344,00	20 697 213,00	100 885,00	14 289 332,00	3 438 381,00	8 562 533,00	3 201 255,00	0,00	0,00	0,00
2028	48 406 818,00	48 406 818,00	21 276 735,00	103 710,00	14 689 433,00	3 534 656,00	8 802 284,00	3 290 890,00	0,00	0,00	0,00
2029	49 762 209,00	49 762 209,00	21 872 484,00	106 614,00	15 100 737,00	3 633 626,00	9 048 748,00	3 383 035,00	0,00	0,00	0,00
2030	51 006 264,00	51 006 264,00	22 419 296,00	109 279,00	15 478 255,00	3 724 467,00	9 274 967,00	3 467 611,00	0,00	0,00	0,00
2031	52 281 420,00	52 281 420,00	22 979 778,00	112 011,00	15 865 211,00	3 817 579,00	9 506 841,00	3 554 301,00	0,00	0,00	0,00
2032	53 588 454,00	53 588 454,00	23 554 272,00	114 811,00	16 261 841,00	3 913 018,00	9 744 512,00	3 643 159,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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
2025	58 274 614,05	46 039 372,28	21 381 187,49	0,00	0,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	12 235 241,77	12 235 241,77	150 000,00
2026	49 274 660,28	43 087 126,94	20 853 234,00	0,00	0,00	435 260,00	0,00	0,00	0,00	6 187 533,34	6 187 533,34	0,00
2027	45 976 604,00	43 695 813,00	21 755 136,00	0,00	0,00	337 364,00	0,00	0,00	0,00	2 280 791,00	2 280 791,00	0,00
2028	47 306 818,00	45 015 499,00	22 619 903,00	0,00	0,00	252 200,00	0,00	0,00	0,00	2 291 319,00	2 291 319,00	0,00
2029	48 612 209,00	46 099 228,00	23 224 985,00	0,00	0,00	177 262,00	0,00	0,00	0,00	2 512 981,00	2 512 981,00	0,00
2030	50 006 264,00	47 208 741,00	23 828 835,00	0,00	0,00	115 500,00	0,00	0,00	0,00	2 797 523,00	2 797 523,00	0,00
2031	51 031 420,00	48 342 154,00	24 430 513,00	0,00	0,00	65 625,00	0,00	0,00	0,00	2 689 266,00	2 689 266,00	0,00
2032	52 338 454,00	49 480 886,00	25 016 845,00	0,00	0,00	21 875,00	0,00	0,00	0,00	2 857 568,00	2 857 568,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2025	-1 400 356,83	0,00	2 557 556,83	0,00	0,00	246 980,85	246 980,85	2 310 575,98	1 153 375,98
2026	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 111 740,00	1 111 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 250 000,00	1 250 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 740,00	1 111 740,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	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 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 018 940,00	0,00	2 869 306,18	5 426 863,01
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 861 740,00	0,00	3 328 142,00	3 328 142,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 750 000,00	0,00	3 392 531,00	3 392 531,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 650 000,00	0,00	3 391 319,00	3 391 319,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 662 981,00	3 662 981,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	3 797 523,00	3 797 523,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	3 939 266,00	3 939 266,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 107 568,00	4 107 568,00

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
2025	3,99%	8,47%	7,53%	8,61%	TAK	TAK
2026	3,73%	8,73%	7,92%	9,00%	TAK	TAK
2027	3,32%	8,55%	7,94%	9,02%	TAK	TAK
2028	3,01%	8,12%	8,42%	9,49%	TAK	TAK
2029	2,88%	8,33%	7,72%	8,80%	TAK	TAK
2030	2,36%	8,28%	7,70%	8,78%	TAK	TAK
2031	2,71%	8,26%	8,09%	9,17%	TAK	TAK
2032	2,56%	8,31%	8,39%	8,39%	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
2025	978 349,96	978 349,96	886 652,32	1 272 446,78	1 272 446,78	1 095 277,10	1 164 628,86	1 164 628,86	943 262,33
2026	623 556,94	623 556,51	594 801,24	3 966 591,34	3 966 591,34	3 966 591,34	588 396,03	588 396,03	511 857,54
2027	4 736,00	4 736,00	4 736,00	0,00	0,00	0,00	4 987,00	4 987,00	4 736,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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
2025	1 456 561,28	1 456 561,28	1 222 190,99	8 879 504,39	1 065 830,89	7 813 673,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 951 122,22	4 951 122,22	4 727 448,52	5 701 138,25	750 016,03	4 951 122,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	9 387,00	9 387,00	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	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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
2025	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 111 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 250 000,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr 102/XXI/2025 Rady Gminy w Opatowie z dnia 20.11.2025 r.

kwoty w zł

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	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					16 084 296,80	8 879 504,39	5 701 138,25	9 387,00	0,00	6 824 885,90
1.a	- wydatki bieżące					1 985 967,92	1 065 830,89	750 016,03	9 387,00	0,00	1 595 558,84
1.b	- wydatki majątkowe					14 098 328,88	7 813 673,50	4 951 122,22	0,00	0,00	5 229 327,06
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:					9 355 482,58	2 342 310,17	5 539 518,25	4 987,00	0,00	6 432 269,06
1.1.1	- wydatki bieżące					1 637 997,92	892 680,89	588 396,03	4 987,00	0,00	1 269 588,84
1.1.1.1	Program LIFE. „Śląskie. Przywracamy błękit.” - Sprawna i efektywna ochrona powietrza dla województwa śląskiego poprzez opracowanie i wdrożenie szeregu działań naprawczych mających ograniczyć niekorzystny wpływ zanieczyszczeń powietrza na zdrowie i życie mieszkańców regionu	Urząd Gminy Opatów	2022	2027	212 637,00	48 236,00	7 480,00	4 987,00	0,00	60 703,00	
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie bezpieczeństwa informacji poprzez wzmacnianie odporności jednostek samorządu terytorialnego oraz ich zdolności do skutecznego zapobiegania incydentom bezpieczeństwa teleinfrommatycznego, wykrywania ich i reagowania na nie	Urząd Gminy Opatów	2024	2026	109 600,00	109 600,00	0,00	0,00	0,00	34 242,82	
1.1.1.3	Rozbudowa instalacji odnawialnych źródeł energii w budynkach mieszkalnych o magazyny energii elektrycznej na terenie Gminy Opatów - Rozwój enenrgetyki rozproszonej w oparciu o odnawialne źródła energii w wyniku rozbudowy istniejących instalacji fotowoltaicznych o magazyny energii	Urząd Gminy Opatów	2024	2025	154 643,39	154 643,39	0,00	0,00	0,00	13 525,49	
1.1.1.4	Jakość edukacji w Gminie Opatów - Podniesienie jakości edukacji	GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY W OPATOWIE	2025	2026	776 267,87	464 746,50	311 521,37	0,00	0,00	776 267,87	
1.1.1.5	Gmina Opatów stawia na edukację przedszkolną - Podniesienie jakości edukacji	GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY W OPATOWIE	2025	2026	384 849,66	115 455,00	269 394,66	0,00	0,00	384 849,66	
1.1.2	- wydatki majątkowe					7 717 484,66	1 449 629,28	4 951 122,22	0,00	0,00	5 162 680,22
1.1.2.1	Utworzenie klubu dziecięcego "Bajkowy świat Malucha" w ramach programu MALUCH+ - Zapewnienie opieki dla dzieci do lat 3 w żłobku	Urząd Gminy Opatów	2023	2025	1 206 162,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie bezpieczeństwa informacji poprzez wzmacnianie odporności jednostek samorządu terytorialnego oraz ich zdolności do skutecznego zapobiegania incydentom bezpieczeństwa teleinfrommatycznego, wykrywania ich i reagowania na nie	Urząd Gminy Opatów	2024	2026	413 150,00	413 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	Rozbudowa instalacji odnawialnych źródeł energii w budynkach mieszkalnych o magazyny energii elektrycznej na terenie Gminy Opatów - Rozwój enenrgetyki rozproszonej w oparciu o odnawialne źródła energii w wyniku rozbudowy istniejących instalacji fotowoltaicznych o magazyny energii	Urząd Gminy Opatów	2024	2025	861 821,28	824 921,28	0,00	0,00	0,00	0,00	

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						
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków edukacyjnych w Gminie Opatów - Termomodernizacja budynków edukacyjnych w Gminie Opatów	Urząd Gminy Opatów	2024	2026	3 645 656,03	84 870,00	3 527 576,03	0,00	0,00	3 612 446,03
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Opatów z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii - Poprawa efektywności energetycznej budynku UG	Urząd Gminy Opatów	2024	2026	1 590 695,19	126 688,00	1 423 546,19	0,00	0,00	1 550 234,19
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				6 728 814,22	6 537 194,22	161 620,00	4 400,00	0,00	392 616,84
1.3.1	- wydatki bieżące				347 970,00	173 150,00	161 620,00	4 400,00	0,00	325 970,00
1.3.1.2	Powierzenie świadczenia usług publicznych z zakresu działalności telekomunikacyjnej - Eksploatacja i udostępnianie światłowodowej sieci telekomunikacyjnej będącej własnością gminy Opatów	Urząd Gminy Opatów	2023	2027	22 000,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zagospodarowanie i adaptacja alei wzdłuż rzeki "Dziunia" w Wilkowiecku - Zagospodarowanie i adaptacja alei wzdłuż rzeki "Dziunia" w Wilkowiecku	Urząd Gminy Opatów	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zagospodarowanie i adaptacja Zielonej Przestrzeni wokół Gminnego Centrum Kultury w Opatowie - Zagospodarowanie i adaptacja Zielonej Przestrzeni wokół Gminnego Centrum Kultury w Opatowie	Urząd Gminy Opatów	2024	2025	168 750,00	168 750,00	0,00	0,00	0,00	168 750,00
1.3.1.5	Zielona enklawa wzdłuż rzeki w Wilkowiecku - Zagospodarowanie i adaptacja alei wzdłuż rzeki w Wilkowiecku	Urząd Gminy Opatów	2025	2026	157 220,00	0,00	157 220,00	0,00	0,00	157 220,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 380 844,22	6 364 044,22	0,00	0,00	0,00	66 646,84
1.3.2.3	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w Waleńczowie wraz z modernizacją istniejącej infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Opatów - Poprawa stanu środowiska oraz wskaźnika skanalizowania w Gminie Opatów	Urząd Gminy Opatów	2023	2025	5 474 500,00	5 470 000,00	0,00	0,00	0,00	7 548,88
1.3.2.5	Wymiana nieenergooszczędnych opraw oświetlenia ulic i dróg na oprawy typu LED w Gminie Opatów - Wymiana spowoduje zmniejszenie kosztów oraz ilości zużytej energii elektrycznej.	Urząd Gminy Opatów	2024	2025	906 344,22	894 044,22	0,00	0,00	0,00	59 097,96

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2025-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opatów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 187 592,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 170 575,88 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 17 016,29 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 187 592,17 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 250 690,28 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 63 098,11 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	55 686 665,05	+1 187 592,17	56 874 257,22
Dochody bieżące	47 738 102,58	+1 170 575,88	48 908 678,46
Subwencja ogólna	13 557 656,93	+4 838,00	13 562 494,93
Dotacje bieżące	5 358 894,28	+1 161 109,76	6 520 004,04
Pozostałe	9 330 978,29	+4 628,12	9 335 606,41
Dochody majątkowe	7 948 562,47	+17 016,29	7 965 578,76
Wydatki ogółem	57 087 021,88	+1 187 592,17	58 274 614,05
Wydatki bieżące	44 788 682,00	+1 250 690,28	46 039 372,28
Wynagrodzenia i pochodne	21 427 140,73	-45 953,24	21 381 187,49
Pozostałe wydatki bieżące	22 826 541,27	+1 296 643,52	24 123 184,79
Wydatki majątkowe	12 298 339,88	-63 098,11	12 235 241,77

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	46 172 813,22	+242 455,72	46 415 268,94

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	42 844 671,22	+242 455,72	43 087 126,94

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opatów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatą zaciągniętych zobowiązań Gminy Opatów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 157 200,00
2026	1 157 200,00
2027	1 111 740,00
2028	1 100 000,00
2029	1 150 000,00
2030	1 000 000,00
2031	1 250 000,00
2032	1 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opatów na lata 2025-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	3,99%	7,53%	TAK	8,61%	TAK
2026	3,73%	7,92%	TAK	9,00%	TAK
2027	3,32%	7,94%	TAK	9,02%	TAK
2028	3,01%	8,42%	TAK	9,49%	TAK
2029	2,88%	7,72%	TAK	8,80%	TAK
2030	2,36%	7,70%	TAK	8,78%	TAK
2031	2,71%	8,09%	TAK	9,17%	TAK
2032	2,56%	8,39%	TAK	8,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Opatów 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Gmina Opatów stawia na edukację przedszkolną – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 384 849,66 zł, w tym w 2025 r. – 115 455,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 384 849,66 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY W OPATOWIE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 18 935,00 zł;

b.zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 29 471,18 zł;

2) Rozbudowa instalacji odnawialnych źródeł energii w budynkach mieszkalnych o magazyny energii elektrycznej na terenie Gminy Opatów – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

c.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 510,82 zł;

d.zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 133 607,08 zł;

3) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

e.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 18 935,00 zł;

f.zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 394 215,00 zł;

4) Rozbudowa instalacji odnawialnych źródeł energii w budynkach mieszkalnych o magazyny energii elektrycznej na terenie Gminy Opatów – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

g.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 584 278,71 zł;

h.zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 409 199,99 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF i wynikają z dostosowania harmonogramów i umów na dofinansowanie.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	961 800,07	+104 030,82	1 065 830,89
2026	480 621,37	+269 394,66	750 016,03

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 379 017,21	-565 343,71	7 813 673,50

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY OPATÓW

Tomasz Kotowicz