

Uchwała Nr

Rady Miejskiej w Opatowie

z dnia 30 grudnia 2025 roku

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów
na lata 2025–2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 roku poz. 1153) oraz na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 roku, poz. 1483) **Rada Miejska w Opatowie** uchwała, co następuje:

§ 1

W Uchwale Nr X/77/2024 Rady Miejskiej w Opatowie z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2025 – 2035, wprowadza się zmiany:

1. Załącznik Nr 1 „Wieloletnia prognoza finansowa” z późniejszymi zmianami otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
2. Załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” z późniejszymi zmianami otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Załącznik Nr 3 „Objaśnienia” z późniejszymi zmianami otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Opatów.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projektodawca: Burmistrz Miasta i Gminy Opatów

Prezentujący w imieniu projektodawcy: Skarbnik Gminy

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

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	81 308 014,18	60 465 378,64	31 245 427,30	32 156,80	5 822 932,80	10 627 510,18	12 737 351,56	5 000 000,00	20 842 635,54	450 000,00	20 382 635,54
2026	68 348 517,00	57 650 412,50	32 800 000,00	33 200,00	4 650 000,00	7 623 212,50	12 544 000,00	5 150 000,00	10 698 104,50	200 000,00	10 488 104,50
2027	58 304 200,00	58 304 200,00	32 900 000,00	34 200,00	4 800 000,00	7 870 000,00	12 700 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	59 905 200,00	59 905 200,00	33 500 000,00	35 200,00	5 100 000,00	8 270 000,00	13 000 000,00	5 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	61 706 200,00	61 706 200,00	34 300 000,00	36 200,00	5 400 000,00	8 670 000,00	13 300 000,00	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	63 307 200,00	63 307 200,00	34 900 000,00	37 200,00	5 700 000,00	9 070 000,00	13 600 000,00	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	64 908 200,00	64 908 200,00	35 500 000,00	38 200,00	6 000 000,00	9 470 000,00	13 900 000,00	5 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	66 509 200,00	66 509 200,00	36 100 000,00	39 200,00	6 300 000,00	9 870 000,00	14 200 000,00	5 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	68 110 200,00	68 110 200,00	36 700 000,00	40 200,00	6 600 000,00	10 270 000,00	14 500 000,00	5 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	69 711 200,00	69 711 200,00	37 300 000,00	41 200,00	6 900 000,00	10 670 000,00	14 800 000,00	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	71 312 200,00	71 312 200,00	37 900 000,00	42 200,00	7 200 000,00	11 070 000,00	15 100 000,00	6 050 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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	83 675 866,18	57 403 402,00	25 399 650,67	0,00	0,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	26 272 464,18	26 272 464,18	1 590 353,00
2026	67 198 517,00	53 430 250,00	25 500 000,00	0,00	0,00	935 000,00	0,00	0,00	0,00	13 768 267,00	13 768 267,00	0,00
2027	57 154 200,00	54 250 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	847 000,00	0,00	0,00	0,00	2 904 200,00	2 904 200,00	0,00
2028	58 755 200,00	55 750 000,00	26 500 000,00	0,00	0,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00	3 005 200,00	3 005 200,00	0,00
2029	60 525 268,00	57 250 000,00	27 000 000,00	0,00	0,00	659 000,00	0,00	0,00	0,00	3 275 268,00	3 275 268,00	0,00
2030	62 257 200,00	58 580 000,00	27 500 000,00	0,00	0,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	3 677 200,00	3 677 200,00	0,00
2031	63 808 200,00	59 780 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	482 000,00	0,00	0,00	0,00	4 028 200,00	4 028 200,00	0,00
2032	65 449 200,00	61 080 000,00	28 500 000,00	0,00	0,00	394 000,00	0,00	0,00	0,00	4 369 200,00	4 369 200,00	0,00
2033	67 050 200,00	62 380 000,00	29 000 000,00	0,00	0,00	305 000,00	0,00	0,00	0,00	4 670 200,00	4 670 200,00	0,00
2034	68 601 200,00	63 680 000,00	29 500 000,00	0,00	0,00	219 000,00	0,00	0,00	0,00	4 921 200,00	4 921 200,00	0,00
2035	70 212 200,00	64 980 000,00	30 000 000,00	0,00	0,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	5 232 200,00	5 232 200,00	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	-2 367 852,00	0,00	3 517 852,00	0,00	0,00	929 264,36	929 264,36	2 588 587,64	1 438 587,64
2026	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 180 932,00	1 180 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 100 000,00	1 100 000,00	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	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 932,00	1 180 932,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 110 932,00	0,00	3 061 976,64	6 579 828,64
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 960 932,00	0,00	4 220 162,50	4 220 162,50
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 810 932,00	0,00	4 054 200,00	4 054 200,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 660 932,00	0,00	4 155 200,00	4 155 200,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 480 000,00	0,00	4 456 200,00	4 456 200,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 430 000,00	0,00	4 727 200,00	4 727 200,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 330 000,00	0,00	5 128 200,00	5 128 200,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 270 000,00	0,00	5 429 200,00	5 429 200,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 210 000,00	0,00	5 730 200,00	5 730 200,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	6 031 200,00	6 031 200,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 332 200,00	6 332 200,00

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	4,11%	8,06%	16,75%	19,13%	TAK	TAK
2026	4,17%	10,38%	16,21%	18,60%	TAK	TAK
2027	3,96%	9,72%	14,97%	17,35%	TAK	TAK
2028	3,69%	9,52%	13,93%	16,31%	TAK	TAK
2029	3,47%	9,64%	11,49%	13,87%	TAK	TAK
2030	2,98%	9,76%	10,28%	12,66%	TAK	TAK
2031	2,85%	10,12%	8,43%	10,81%	TAK	TAK
2032	2,57%	10,28%	9,60%	9,60%	TAK	TAK
2033	2,36%	10,43%	9,92%	9,92%	TAK	TAK
2034	2,25%	10,59%	9,92%	9,92%	TAK	TAK
2035	2,05%	10,73%	10,05%	10,05%	TAK	TAK

^x 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	284 099,77	284 099,77	261 371,00	2 777 138,00	2 777 138,00	2 685 869,00	349 211,55	349 211,55	305 494,60
2026	189 103,00	189 103,00	189 103,00	979 107,00	979 107,00	979 107,00	224 396,00	224 396,00	189 103,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 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
2025	3 728 405,00	3 728 405,00	2 548 056,00	23 425 794,55	539 211,55	22 886 583,00	0,00	0,00	8 853,00	0,00
2026	1 921 907,00	1 431 907,00	979 107,00	14 194 348,00	466 081,00	13 728 267,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 052 000,00	2 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	777 000,00	2 000,00	775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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:		wyплаты з tytuлу вимagalних поречень і гаранції ^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	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 180 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 100 000,00	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
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 30 grudnia 2025 roku

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)				101 739 924,55	23 425 794,55	14 194 348,00	2 052 000,00	777 000,00	8 327 266,00
1.a	- wydatki bieżące				1 348 458,55	539 211,55	466 081,00	2 000,00	2 000,00	577 936,00
1.b	- wydatki majątkowe				100 391 466,00	22 886 583,00	13 728 267,00	2 050 000,00	775 000,00	7 749 330,00
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:				10 506 442,55	3 627 616,55	2 146 303,00	2 000,00	2 000,00	186 251,00
1.1.1	- wydatki bieżące				916 773,55	349 211,55	224 396,00	2 000,00	2 000,00	186 251,00
1.1.1.1	Rozwój Edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Opatowa na zwiększenie jakości nauczania -	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W OPATOWIE BAJKOWY ZAKĄTEK	2024	2025	496 723,55	173 087,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2023	2025	107 632,00	94 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozbudowa i przebudowa Przedszkola Publicznego w Opatowie -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2023	2026	304 418,00	82 022,00	222 396,00	0,00	0,00	180 251,00
1.1.1.4	Poprawa efektywności oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Opatów -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2018	2026	8 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	6 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 589 669,00	3 278 405,00	1 921 907,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój Edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Opatowa na zwiększenie jakości nauczania -	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W OPATOWIE BAJKOWY ZAKĄTEK	2024	2025	14 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2023	2025	992 448,00	749 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozbudowa i przebudowa Przedszkola Publicznego w Opatowie -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2023	2026	4 440 000,00	2 516 657,00	1 921 907,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Poprawa efektywności oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Opatów -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2018	2025	4 142 621,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				91 233 482,00	19 798 178,00	12 048 045,00	2 050 000,00	775 000,00	8 141 015,00
1.3.1	- wydatki bieżące				431 685,00	190 000,00	241 685,00	0,00	0,00	391 685,00
1.3.1.1	Opracowanie ogólnego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Opatów -	OPATÓW	2023	2026	360 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.1.2	Opracowanie prognozy oddziaływania na środowisko dla Strategii Terytorialnej partnerstwa "Ziemia Opatowska" -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2024	2026	1 685,00	0,00	1 685,00	0,00	0,00	1 685,00
1.3.1.3	Opracowanie Strategii Rozwoju Ponadlokalnego dla obszaru funkcyjnanego Partnerstwa "Ziemia Opatowska" -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2024	2026	0,00	0,00	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						
1.3.1.4	Poprawa przyszłolnej infrastruktury sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Opatowie -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2024	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zmiana Miejscowego Planu zagospodarowania przestrzennego - Zmiana Miejscowego Planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2025	2026	70 000,00	10 000,00	60 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				90 801 797,00	19 608 178,00	11 806 360,00	2 050 000,00	775 000,00	7 749 330,00
1.3.2.1	II etap Rewitalizacji zbiornika wodnego Karwów -	OPATÓW	2023	2025	1 958 276,00	1 929 138,00	0,00	0,00	0,00	35 748,00
1.3.2.2	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców poprzez kompleksową modernizację dróg na terenie Miasta Opatowa -	OPATÓW	2023	2026	8 558 500,00	6 024 240,00	2 494 760,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa i przebudowa Przedszkola Publicznego w Opatowie -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Europejskie Centrum Templariuszy - Polski Ład I -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2026	12 114 000,00	5 181 400,00	5 546 600,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.5	Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika wodnego w Zochcinku na cele pola kampingowego -	OPATÓW	2023	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Prace konserwacyjno - ochronne przy zabytkowym kościele p.w. św. Bartłomieja w Strzyżowicach - Rządowy Program Ochrony Zabytków -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2024	2025	510 300,00	510 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Remont konserwatorski elewacji zewnętrznych budynków skrzydeł klasztornych zespołu klasztornego OO. Bernardynów w Opatowie - Rządowy Program Ochrony Zabytków -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2024	2025	459 000,00	459 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja pokrycia dachowego oraz konsrukcji dachowej w zakresie prezbiterium, zakrystii i kruchty bocznej etap I - Rządowy Program Ochrony Zabytków -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2024	2025	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynków komunalnych -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2024	2028	7 700 000,00	200 000,00	375 000,00	375 000,00	375 000,00	1 125 000,00
1.3.2.10	Rewitalizacja obiektów na terenie Opatowa -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2024	2028	9 000 000,00	500 000,00	450 000,00	425 000,00	400 000,00	1 275 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa i przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej - Czerników Opatowski, Kornacice -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2024	2026	3 855 000,00	150 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.12	System zdalnego odczytu wodomierzy wraz z wymianą węzłów pomiarowych oraz monitoring sieci wodociągowej na terenie Gminy Opatów -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2024	2026	2 451 000,00	150 000,00	370 000,00	0,00	0,00	370 000,00
1.3.2.13	Zakup i wdrożenie programu do elektronicznego obiegu dokumentów -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2024	2025	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Kompleksowa modernizacja obiektów kulturalnych na terenie Miasta Opatowa i sołectw Opatowa - Polski Ład II -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2025	13 496 721,00	2 135 800,00	0,00	0,00	0,00	314 822,00
1.3.2.15	Rewitalizacja miasta Opatowa -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2020	2025	20 846 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	358 760,00
1.3.2.16	Poprawa przyszłolnej infrastruktury sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Opatowie -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2024	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa dwóch budynków komunalnych ul.1 Maja -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2025	2027	9 000 000,00	135 300,00	1 000 000,00	1 250 000,00	0,00	2 250 000,00
1.3.2.18	Dostawa i montaż opraw oświetleniowych drogowych na istniejącej infrastrukturze oświetleniowej -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2025	2026	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) oraz na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r., poz. 1483) w Wieloletniej Prognozie Finansowej uchwalonej Uchwałą Nr X/77/2024 z dnia 30 grudnia 2024 roku, dokonano następujących zmian:

Zmiany wprowadzone do załączników Wieloletniej Prognozy Finansowej mają na celu zaktualizowanie planu dochodów i wydatków budżetowych po dokonanych zmianach w budżecie Gminy Opatów na 2025 rok.

Zmiany dotyczą następujących pozycji:

Wyszczególnienie	Stan na 27.11.2025	Zmiany	Stan na 30.12.2025
------------------	--------------------	--------	--------------------

Dochody	80 735 737,61	572 276,57	81 308 014,18
- bieżące	60 084 766,43	380 612,21	60 465 378,64
- majątkowe	20 650 971,18	191 664,36	20 842 635,54

Wydatki	84 138 971,97	-463 105,79	83 675 866,18
- bieżące	57 229 107,79	174 294,21	57 403 402,00
w tym:			
obsługa długu	890 000,00	0,00	890 000,00
poręczenia i gwarancje	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	25 353 173,20	46 477,47	25 399 650,67
Przedsięwzięcia	539 199,78	11,77	539 211,55
Pozostałe	30 446 734,81	127 804,97	30 574 539,78
- majątkowe	26 909 864,18	-637 400,00	26 272 464,18
w tym:			
Przedsięwzięcia	23 336 583,00	-450 000,00	22 886 583,00
Pozostałe	3 573 281,18	-187 400,00	3 385 881,18

Deficyt budżetowy	-3 403 234,36	1 035 382,36	-2 367 852,00
-------------------	---------------	--------------	---------------

1. Planowane dochody budżetowe zostały zmienione w sposób następujący: wprowadzono kwotę **229 464,36 zł** stanowiącą środki otrzymane jako refundacja poniesionych w 2024 roku wydatków na realizację projektu pn. „Kompleksowa modernizacja obiektów kulturalnych na terenie Miasta Opatowa i sołectw Gminy Opatów - Polski Ład II”, dowartościowano plan dochodów z tytułu wpływów z odsetek od środków na rachunkach bankowych o kwotę **35 000 zł**, wprowadzono kwotę **23 847 zł** stanowiącą środki z rządowego programu wspierania rodziny „Asystent rodziny w 2025r.”, wprowadzono plan dochodów łącznie w wartości **29 441 zł** jako dochody JST otrzymanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, wprowadzono kwotę **394 700 zł** z tytułu odzyskanego podatku VAT od przeprowadzonych inwestycji, zmniejszono plan dochodów o kwotę **50 000 zł** z tytułu wpływów z Powiatowego Urzędu Pracy jako refundacja wydatków poniesionych przez Gminę przy zatrudnieniu osób w Grupie interwencyjnej, zmniejszono plan dochodów o kwotę **150 000 zł** stanowiących zwrot innych JST za dzieci przybywające w Przedszkolu Publicznym w Opatowie, zmniejszono plan dochodów o kwotę **74 000 zł** z uwagi na niższe wpływy za wstęp na basen, zmniejszono plan dochodów na realizację programu polegającego na wymianie wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych zlokalizowanych na terenie Gminy Opatów, o kwotę **37 800 zł**, pozostałe zmiany w planie dochodów mają charakter aktualizacyjny wysokość planu w stosunku do wykonania. Dokonano zmian na podstawie decyzji Wojewody Świętokrzyskiego zmieniających wysokość dotacji celowych na realizację zadań zleconych w łącznej kwocie **35 291,44 zł**. Wprowadzono kwotę **30 544 zł** na realizację zadań z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Plan wydatków został zmieniony w sposób następujący: dowartościowano plan wydatków o kwotę **60 000 zł** na uzupełnienie dotacji podmiotowej na Opatowskiego Ośrodka Kultury, dowartościowano plan wydatków o kwotę **48 000 zł** na uzupełnienie dotacji podmiotowej dla Powiatowej i Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Opatowie, zabezpieczono środki na realizację przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Opatowie Rządowego Programu wspierania rodziny „Asystent rodziny w 2025 roku” w kwocie **23 847 zł**, zmniejszono plan wydatków o kwotę **450 000 zł** z zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa Przedszkola Publicznego w Opatowie” z uwagi na zmianę harmonogramu prac z przesunięciem ich części na 2026 rok, zmniejszono plan wydatków o kwotę **170 000 zł** z zadania pn. „Dostawa i montaż opraw oświetleniowych drogowych na istniejącej infrastrukturze oświetleniowej” z uwagi na zmianę harmonogramu prac z przesunięciem płatności na 2026r rok, zmniejszono plan wydatków na realizację programu polegającego na wymianie wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach mieszkalnych zlokalizowanych na terenie Gminy Opatów, o kwotę **37 800 zł**, wprowadzono zmianę w planie wydatków na obronę cywilną polegającą na zmianie klasyfikacji budżetowej wydatku polegającego na dostosowaniu funkcjonowania syreny elektronicznej zlokalizowanej na SP Nr 1 w Opatowie do trybu szyfrowego w kwocie **20 000 zł**, zmniejszono plan wydatków o kwotę **3 000 zł** z Fundusz Wsparcia Policji. Dokonano zmian na podstawie decyzji Wojewody Świętokrzyskiego zmieniających wysokość dotacji celowych na realizację zadań zleconych w łącznej kwocie **35 291,44 zł**. Wprowadzono kwotę **30 544 zł** na realizację zadań z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.
2. Zmiany nie mają charakteru zrównoważonego, zmniejszają deficyt budżetu o kwotę **1 035 382,36 zł**.
3. Załącznik „Wykaz przedsięwzięć do WPF” został zaktualizowany o zaistniałe zmiany w planowanej realizacji przedsięwzięć i dostosowany do przyjętego planu realizacji zawartego w Prowizorium budżetowym na 2026 rok. Zmianie uległa również wysokość dochodów majątkowych w 2026 roku o przesunięte z 2025 roku dotacje na realizację zadań inwestycyjnych.
4. W wyniku powyższych zmian relacje wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zostały zachowane.
5. Zadania inwestycyjne wieloletnie będą realizowane według wykazu przedsięwzięć do WPF na lata 2025 – 2035.