

**UCHWAŁA NR XXVI/227/2025
RADY MIEJSKIEJ W OPOCZNIE**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opoczno na lata 2026-2046

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Opoczno na lata 2026-2046, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Opoczno, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opoczno na lata 2026-2046 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Opoczna do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Opoczna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o których mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Opoczna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Opoczna.

§ 6. Traci moc uchwała nr XIII/114/2025 Rady Miejskiej w Opocznie z dnia 28 stycznia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opoczno na lata 2025-2043 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Opocznie

Dariusz Kołodziejczyk

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXVI/227/2025

Rady Miejskiej w Opocznie

z dnia 30 grudnia 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2026	2027	2028	2029 ²⁾	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1. Dochody ogółem ^x		262 341 513,92	258 967 404,00	263 032 357,00	258 600 551,00	265 582 766,00	272 222 335,00	279 027 893,00	286 003 590,00	293 153 680,00	300 482 522,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	231 607 466,55	244 467 404,00	251 556 958,00	258 600 551,00	265 582 766,00	272 222 335,00	279 027 893,00	286 003 590,00	293 153 680,00	300 482 522,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	116 974 750,00	123 642 311,00	127 227 938,00	130 790 320,00	134 321 659,00	137 679 700,00	141 121 692,00	144 649 734,00	148 265 977,00	151 972 626,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	3 188 303,00	3 370 036,00	3 467 767,00	3 564 864,00	3 661 115,00	3 752 643,00	3 846 459,00	3 942 620,00	4 041 186,00	4 142 216,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	20 282 022,00	21 438 097,00	22 059 802,00	22 677 476,00	23 289 768,00	23 872 012,00	24 468 812,00	25 080 532,00	25 707 545,00	26 350 234,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	23 768 521,55	25 123 327,00	25 851 903,00	26 575 756,00	27 293 301,00	27 975 634,00	28 675 025,00	29 391 901,00	30 126 699,00	30 879 866,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	67 393 870,00	70 893 633,00	72 949 548,00	74 992 135,00	77 016 923,00	78 942 346,00	80 915 905,00	82 938 803,00	85 012 273,00	87 137 580,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	37 250 000,00	39 485 000,00	40 630 065,00	41 767 707,00	42 895 435,00	43 967 821,00	45 067 017,00	46 193 692,00	47 348 534,00	48 532 247,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	30 734 047,37	14 500 000,00	11 475 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	29 540 047,37	14 500 000,00	11 475 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem ^x		275 335 854,	252 318 088,	255 533 041,	251 265 235,	258 183 450,	264 883 019,	271 728 577,	278 704 274,	285 858 364,	293 329 186,

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.

		32	20	20	20	20	20	20	20	20	20
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	231 512 242,68	232 472 138,98	239 157 525,60	244 876 364,98	252 849 002,98	259 014 628,91	265 311 412,58	271 653 134,09	277 955 115,00	284 677 889,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	109 470 330,49	113 577 635,00	117 677 788,00	121 772 975,00	125 146 086,00	128 575 089,00	132 059 474,00	135 598 668,00	139 192 033,00	142 838 864,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	398 254,00	392 868,98	387 567,60	550 398,98	376 713,98	371 328,91	365 968,58	270 922,09	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	7 430 000,00	6 322 953,00	5 573 754,00	5 235 733,00	4 923 514,00	4 605 455,00	4 286 645,00	3 969 236,00	3 653 416,00	3 351 617,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	43 823 611,64	19 845 949,22	16 375 515,60	6 388 870,22	5 334 447,22	5 868 390,29	6 417 164,62	7 051 140,11	7 903 249,20	8 651 297,20
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	43 723 611,64	19 845 949,22	16 375 515,60	6 388 870,22	5 334 447,22	5 868 390,29	6 417 164,62	7 051 140,11	7 903 249,20	8 651 297,20
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu ^x		- 12 994 340,40	6 649 315,80	7 499 315,80	7 335 315,80	7 399 315,80	7 339 315,80	7 299 315,80	7 299 315,80	7 295 315,80	7 153 335,80
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	6 649 315,80	7 499 315,80	7 335 315,80	7 399 315,80	7 339 315,80	7 299 315,80	7 299 315,80	7 295 315,80	7 153 335,80
4. Przychody budżetu ^x		19 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	12 994 340,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu ^x		6 005 659,60	6 649 315,80	7 499 315,80	7 335 315,80	7 399 315,80	7 339 315,80	7 299 315,80	7 299 315,80	7 295 315,80	7 153 335,80
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	6 005 659,60	6 649 315,80	7 499 315,80	7 335 315,80	7 399 315,80	7 339 315,80	7 299 315,80	7 299 315,80	7 295 315,80	7 153 335,80
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu ^x , w tym:		139 957 218,00	133 307 902,20	125 808 586,40	118 473 270,60	111 073 954,80	103 734 639,00	96 435 323,20	89 136 007,40	81 840 691,60	74 687 355,80
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	95 223,87	11 995 265,02	12 399 432,40	13 724 186,02	12 733 763,02	13 207 706,09	13 716 480,42	14 350 455,91	15 198 565,00	15 804 633,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	95 223,87	11 995 265,02	12 399 432,40	13 724 186,02	12 733 763,02	13 207 706,09	13 716 480,42	14 350 455,91	15 198 565,00	15 804 633,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań											
8.1	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	6,46%	5,91%	5,79%	5,42%	5,33%	5,04%	4,77%	4,50%	4,16%	3,90%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	3,67%	8,35%	7,96%	8,17%	7,41%	7,29%	7,19%	7,14%	7,17%	7,11%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po	6,39%	5,28%	6,34%	4,38%	5,54%	6,87%	6,92%	7,15%	7,64%	7,48%

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

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.

	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										
8.3.1	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	6,33%	5,22%	6,28%	4,33%	5,48%	6,82%	6,86%	7,15%	7,64%	7,48%
8.4	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	NIE	NIE	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	NIE	NIE	TAK	NIE	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
9.1	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	1 158 760,55	89 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	1 158 760,55	89 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 036 838,54	80 095,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10 061 309,37	7 746 682,02	11 474 398,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	10 061 309,37	7 746 682,02	11 474 398,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10 027 069,37	7 746 682,02	11 474 398,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	1 265 200,06	92 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	1 265 200,06	92 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 074 288,11	89 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	11 640 685,02	10 436 963,74	15 359 852,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	11 640 685,02	10 436 963,74	15 359 852,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 316 697,37	7 746 682,02	11 474 398,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											

10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	41 415 019,0 9	19 773 693,7 4	15 364 852,0 5	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	2 892 346,07	847 923,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	38 522 673,0 2	18 925 770,7 4	15 359 852,0 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	6 005 659,60	6 649 315,80	7 499 315,80	7 335 315,80	7 399 315,80	7 339 315,80	7 299 315,80	7 299 315,80	7 295 315,80	7 153 335,80
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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.

Wyszczególnienie		2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
1. Dochody ogółem ^x		307 994 586,00	315 694 451,00	323 586 812,00	331 676 482,00	339 968 395,00	347 974 663,00	356 171 229,00	364 562 654,00	373 153 607,00	381 948 872,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	307 994 586,00	315 694 451,00	323 586 812,00	331 676 482,00	339 968 395,00	347 974 663,00	356 171 229,00	364 562 654,00	373 153 607,00	381 948 872,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	155 771 942,00	159 666 241,00	163 657 897,00	167 749 344,00	171 943 078,00	176 241 655,00	180 647 696,00	185 163 888,00	189 792 985,00	194 537 810,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	4 245 771,00	4 351 915,00	4 460 713,00	4 572 231,00	4 686 537,00	4 803 700,00	4 923 792,00	5 046 887,00	5 173 059,00	5 302 385,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	27 008 990,00	27 684 215,00	28 376 320,00	29 085 728,00	29 812 871,00	30 558 193,00	31 322 148,00	32 105 202,00	32 907 832,00	33 730 528,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3}	31 651 863,00	32 443 160,00	33 254 239,00	34 085 595,00	34 937 735,00	35 811 178,00	36 706 457,00	37 624 118,00	38 564 721,00	39 528 839,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴ , w tym:	89 316 020,00	91 548 920,00	93 837 643,00	96 183 584,00	98 588 174,00	100 559 937,00	102 571 136,00	104 622 559,00	106 715 010,00	108 849 310,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	49 745 553,00	50 989 192,00	52 263 922,00	53 570 520,00	54 909 783,00	56 007 979,00	57 128 139,00	58 270 702,00	59 436 116,00	60 624 838,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem ^x		300 607 230,20	308 744 451,00	316 636 812,00	324 476 482,00	332 768 395,00	340 974 663,00	349 171 229,00	358 562 654,00	367 153 607,00	375 948 872,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	291 544 200,00	298 546 982,00	305 648 434,00	312 882 915,00	320 251 608,00	327 756 059,00	335 397 427,00	343 255 475,00	351 282 871,00	359 458 287,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	146 538 391,00	150 289 774,00	154 047 018,00	157 851 979,00	161 703 567,00	165 600 623,00	169 541 918,00	173 577 016,00	177 656 076,00	181 777 697,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	3 056 216,00	2 758 875,00	2 465 625,00	2 166 750,00	1 862 250,00	1 552 500,00	1 237 500,00	945 000,00	675 000,00	405 000,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	9 063 030,20	10 197 469,00	10 988 378,00	11 593 567,00	12 516 787,00	13 218 604,00	13 773 802,00	15 307 179,00	15 870 736,00	16 490 585,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	9 063 030,20	10 197 469,00	10 988 378,00	11 593 567,00	12 516 787,00	13 218 604,00	13 773 802,00	15 307 179,00	15 870 736,00	16 490 585,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Wynik budżetu ^x		7 387 355,80	6 950 000,00	6 950 000,00	7 200 000,00	7 200 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵	7 387 355,80	6 950 000,00	6 950 000,00	7 200 000,00	7 200 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
4. Przychody budżetu ^x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu ^x		7 387 355,80	6 950 000,00	6 950 000,00	7 200 000,00	7 200 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	7 387 355,80	6 950 000,00	6 950 000,00	7 200 000,00	7 200 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu ^x , w tym:		67 300 000,0	60 350 000,0	53 400 000,0	46 200 000,0	39 000 000,0	32 000 000,0	25 000 000,0	19 000 000,0	13 000 000,0	7 000 000,0
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	16 450 386,0	17 147 469,0	17 938 378,0	18 793 567,0	19 716 787,0	20 218 604,0	20 773 802,0	21 307 179,0	21 870 736,0	22 490 585,0
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸ a wydatkami bieżącymi ^x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań											
8.1	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	3,78%	3,43%	3,24%	3,15%	2,97%	2,74%	2,58%	2,12%	1,99%	1,87%

	dany rok) ^x										
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	7,06%	7,03%	7,03%	7,04%	7,07%	6,97%	6,89%	6,81%	6,74%	6,69%
8.3	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	7,35%	7,20%	7,14%	7,10%	7,08%	7,07%	7,04%	7,01%	6,98%	6,94%
8.3.1	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	7,35%	7,20%	7,14%	7,10%	7,08%	7,07%	7,04%	7,01%	6,98%	6,94%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
9.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	7 387 355,80	6 950 000,00	6 950 000,00	7 200 000,00	7 200 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		2046
1. Dochody ogółem ^x		390 953 347,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	390 953 347,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	199 401 255,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	5 434 945,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	34 573 791,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3}	40 517 060,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴ , w tym:	111 026 296,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	61 837 335,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00
2. Wydatki ogółem ^x		383 953 347,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	367 837 420,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	185 994 940,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	135 000,00
2.1.3.1	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	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	16 115 927,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	16 115 927,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00
3. Wynik budżetu ^x		7 000 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵	7 000 000,00
4. Przychody budżetu ^x		0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6} , w tym:	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7} , w tym:	0,00

4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00
5. Rozchody budżetu ^x		7 000 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	7 000 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00
6. Kwota długu ^x , w tym:		0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	23 115 927,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸ a wydatkami bieżącymi ^x	23 115 927,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań		
8.1	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	2,04%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	6,63%
8.3	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	6,89%
8.3.1	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	6,89%
8.4	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	TAK
8.4.1	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	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		
9.1	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	0,00
9.1.1	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:	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00
9.3	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	0,00
9.3.1	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:	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00

9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych		
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00
10.1.1	bieżące	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x
10.10	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	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXVI/227/2025
Rady Miejskiej w Opocznie
z dnia 30 grudnia 2025 r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				85 410 339,09	41 415 019,09	19 773 693,74	15 364 852,05	5 000,00	5 000,00	76 563 564,88
1.a	- wydatki bieżące				6 253 167,28	2 892 346,07	847 923,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	3 755 269,07
1.b	- wydatki majątkowe				79 157 171,81	38 522 673,02	18 925 770,74	15 359 852,05	0,00	0,00	72 808 295,81
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				41 163 069,08	12 905 885,08	10 529 886,74	15 359 852,05	0,00	0,00	38 795 623,87
1.1.1	- wydatki bieżące				3 628 778,27	1 265 200,06	92 923,00	0,00	0,00	0,00	1 358 123,06
1.1.1.1	Rodzina to całe szczęście	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OPOCZNIE	2024	2026	3 093 827,41	1 031 275,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1 031 275,89
1.1.1.2	Edukacja bez barier szyta na miarę XXI wieku	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. KAZIMIERZA WIELKIEGO W OPOCZNIE	2025	2027	461 950,86	185 924,17	92 923,00	0,00	0,00	0,00	278 847,17
1.1.1.3	Gmina Opoczno - Cyberbezpieczny Samorząd -	Gmina Opoczno	2024	2026	73 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				37 534 290,81	11 640 685,02	10 436 963,74	15 359 852,05	0,00	0,00	37 437 500,81
1.1.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynkówużyteczności publicznej w gminie Opoczno- II etap	Gmina Opoczno	2025	2027	2 027 444,82	61 500,00	1 965 944,82	0,00	0,00	0,00	2 027 444,82
1.1.2.2	Gospodarowanie wodami opadowymi w Gminie Opoczno	Gmina Opoczno	2025	2027	1 210 689,88	172 550,00	1 000 599,88	0,00	0,00	0,00	1 173 149,88
1.1.2.3	Opoczyńska sieć dziedzictwa kulturowego - Modernizacja sali widowiskowej w Miejskim Domu Kultury	Gmina Opoczno	2025	2028	17 806 672,11	4 445 418,02	4 445 418,04	8 890 836,05	0,00	0,00	17 781 672,11
1.1.2.4	Opoczyńskie ekomobilne	Gmina Opoczno	2025	2028	7 439 016,00	70 000,00	900 000,00	6 469 016,00	0,00	0,00	7 439 016,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Stefana Żeromskiego w Bielowicach	Gmina Opoczno	2025	2027	3 403 669,00	1 712 000,00	1 691 669,00	0,00	0,00	0,00	3 403 669,00
1.1.2.6	Ochrona ludności przed zagrożeniami pożarowymi poprzez doposażenie OSP na terenie Gminy Opoczno – etap I	Gmina Opoczno	2025	2026	1 537 746,00	1 537 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 537 746,00
1.1.2.7	Ochrona ludności przed zagrożeniami pożarowymi poprzez doposażenie OSP na terenie Gminy Opoczno – etap II	Gmina Opoczno	2025	2026	1 836 471,00	1 836 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 836 471,00
1.1.2.8	Modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Dzielna, gm Opoczno	Gmina Opoczno	2025	2027	469 082,00	5 000,00	433 332,00	0,00	0,00	0,00	438 332,00
1.1.2.9	Ochrona ludności przed zagrożeniami pożarowymi poprzez doposażenie OSP na terenie Gminy Opoczno – etap III -	Gmina Opoczno	2025	2026	1 803 500,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				44 247 270,01	28 509 134,01	9 243 807,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	37 767 941,01
1.3.1	- wydatki bieżące				2 624 389,01	1 627 146,01	755 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	2 397 146,01
1.3.1.1	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji	Gmina Opoczno	2025	2026	70 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.2	Ogólnopolska Karta Seniora	Gmina Opoczno	2025	2027	11 070,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 535,00
1.3.1.3	Odlawianie,przyjmowanie, przechowywanie i sprawowanie opieki nad bezdomnymi zwierzętami z terenu gminy Opoczno w latach 2026-2027	Gmina Opoczno	2026	2027	1 450 000,00	700 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00
1.3.1.4	Odszkodowania za grunty o nieuregulowanym satnie prawnym zajęte pod drogę ogólnodostępną w obr.Dzielna przejęte na rzecz Gminy Opoczno -	Gmina Opoczno	2026	2030	30 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	25 000,00
1.3.1.5	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy opoczno -	Gmina Opoczno	2024	2026	243 540,00	73 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 062,00
1.3.1.6	Utwardzenie przystanku autobusowego przy firmie OPTEX -	Gmina Opoczno	2025	2026	143 279,01	108 279,01	0,00	0,00	0,00	0,00	108 279,01
1.3.1.7	Sporządzenie miejscowych planów zagospodarwoania przestrzennego na terenie Gminy Opoczno -	Gmina Opoczno	2024	2026	676 500,00	675 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675 270,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 622 881,00	26 881 988,00	8 488 807,00	0,00	0,00	0,00	35 370 795,00
1.3.2.1	Budowa ulicy Kossaka łączącej ul.Westerplatte z ul.Ceramiczną +PT	Gmina Opoczno	2020	2027	4 373 786,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 107502E	Gmina Opoczno	2022	2026	1 880 290,00	1 850 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 290,00
1.3.2.3	Budowa budynku wielorodzinnego (socjalnego) wraz z niezbędną infrastrukturą przy ul. Przemysłowej w Opocznie	Gmina Opoczno	2025	2027	3 720 854,00	2 932 047,00	788 807,00	0,00	0,00	0,00	3 720 854,00
1.3.2.4	Budowa infrastruktury drogowej w Opocznie	Gmina Opoczno	2025	2028	6 349 490,00	6 328 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 328 990,00
1.3.2.5	Budowa drogi łączącej ul.Targową z ul.Łąkową w Opocznie +PT	Gmina Opoczno	2025	2027	5 100 000,00	99 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 099 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi ginnej nr 107491E w Opocznie	Gmina Opoczno	2025	2027	1 300 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w miejscowości Różanna	Gmina Opoczno	2025	2026	700 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00
1.3.2.8	Modernizacja ulicy Plac Zamkowy w Opocznie	Gmina Opoczno	2025	2027	50 000,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00
1.3.2.9	Budowa boiska sportowego o nawierzchni hybrydowej z infrastrukturą towarzyszącą w Opocznie -	Gmina Opoczno	2023	2026	5 300 750,00	5 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 220 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa drogi gminnej nr 107428E w Opocznie -	Gmina Opoczno	2025	2026	2 887 472,00	2 882 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 882 172,00
1.3.2.11	Budowa nowego przyłącza c.o., węzła ciepłego, instalacji z.w. i c.w.u. do budynku Przedszkola Nr 6 w Opocznie -	Gmina Opoczno	2025	2026	175 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00
1.3.2.12	Modernizacja ulicy Wapiennej w Opocznie -	Gmina Opoczno	2025	2026	245 050,00	45 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 050,00
1.3.2.13	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Opocznie -	Gmina Opoczno	2023	2026	5 039 074,00	1 462 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 462 481,00
1.3.2.14	Utwardzenie placu targowiska miejskiego -	Gmina Opoczno	2025	2026	450 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.15	Modernizacja kompleksów sportowych Orlik 2012 i budowa nowego obiektu lekkoatletycznego przy Orliku na ul. M.Curie-Skłodowskiej w Opocznie -	Gmina Opoczno	2025	2026	3 761 257,00	3 289 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 289 100,00
1.3.2.16	Adaptacja Opoczna do zmian klimatu – dostępna dla każdego mała błękitno-zielona infrastruktura -	Gmina Opoczno	2025	2026	249 858,00	239 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 858,00
1.3.2.17	Jedynka - klimatyczna szkoła -	Gmina Opoczno	2025	2027	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opoczno na lata 2026-2046

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 Opoczno 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 Opoczno jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Opoczno za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne 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 Opoczno 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 2046. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Opoczno została przygotowana na lata 2026-2046.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Opoczno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Opoczno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,50%	2,50%	1,90%
2046	0,40%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2046 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Opoczno.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Opoczno 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 Opoczno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5,79% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2046	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2046	—	100,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2046	—	100,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2046	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2046	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2046	—	80,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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. wpływy. Przy planowaniu budżetu zakładany wzrost stawek podatkowych określony został na poziomie średnio 12%. Stawki podatku od nieruchomości na rok 2026 zostały podwyższone o

4,5%. W związku z powyższym należy dokonać analizy wpływów z podatków w pierwszym kwartale 2026 i dostosować plan do wpływów z tytułu podatków. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 37 250 000,00 zł.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 1 125 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Sprzedaż ok. 12 lokali mieszkalnych			600 000,00 zł	600 000,00 zł
Janów Karwicki	882	0,6500	250 000,00 zł	250 000,00 zł
m. Opoczno obr. 11, ul. Mokra,	881	0,0159	15 000,00 zł	15 000,00 zł
m. Opoczno obr.6, ul. Inowłodzka,	719	0,2254	70 000,00 zł	70 000,00 zł
m. Opoczno, obr.14 ul. Targowa	134/1 obr.14	0,0102	15 000,00 zł	15 000,00 zł
m. Opoczno obr. 6 ul.Partyzantów	205/4 obr.6	0,0135	25 000,00 zł	25 000,00 zł
m. Opoczno obr.13 ul. Skłodowskiej	77/2 obr.13	0,0563	100 000,00 zł	100 000,00 zł
drobne sprzedaże, zamiany			50 000,00 zł	50 000,00 zł
Suma:				1 125 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 26 051 087,37 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dokładne wartości, z jakich projektów pochodzą lub pochodzić będą środki dla roku budżetowego zawarta jest w załącznikach do budżetu Gminy. Dotacje obejmują m.in. środki na realizację niżej wymienionych zadań:

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz/ Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026	Planowane dotacje majątkowe 2027	Planowane dotacje majątkowe 2028
1	Rozbudowa drogi gminnej nr 107428E w Opocznie(łąkowa)	RFRD	1 711 302,00		
2	Gospodarowanie wodami opadowymi w Gminie Opoczno	Miejski Obszar Funkcjonalny		850 509,90	
3	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Opoczno- II etap świet. Mroczków	Miejski Obszar Funkcjonalny	1 710 372,00		
4	Modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Dzielna, gm Opoczno	PROW		279 999,00	
5	Opoczyńska sieć dziedzictwa kulturowego - Modernizacja sali widowiskowej w Miejskim Domu Kultury w Opocznie	Miejski Obszar Funkcjonalny	2 988 367,37	2 988 367,38	5 976 734,76
6	Opoczyńskie ekomobilne(ścieżka rowerowa, przystanki)	Miejski Obszar Funkcjonalny		765 000,00	5 498 664,00
7	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Stefana Żeromskiego w Bielowicach	EFRR	1 489 440,00	1 471 751,84	
8	Przebudowa drogi gminnej nr 107502E	Umowa z inwestorem prywatnym	470 000,00		
9	Budowa infrastruktury drogowej w Opocznie	Polski Ład	5 876 429,00		
10	Budowa budynku wielorodzinnego (socjalnego) wraz z niezbędną infrastrukturą przy ul. Przemysłowej w Opocznie	Miejski Obszar Funkcjonalny	2 932 047,00		
11	Ochrona ludności przed	Miejski	1 260 989,00		

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz/ Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026	Planowane dotacje majątkowe 2027	Planowane dotacje majątkowe 2028
	zagrożeniami pożarowymi poprzez doposażenie OSP na terenie Gminy Opoczno – etap III	Obszar Funkcjonalny			
12	Ochrona ludności przed zagrożeniami pożarowymi poprzez doposażenie OSP na terenie Gminy Opoczno – etap II	Miejski Obszar Funkcjonalny	1 330 901,00		
13	Ochrona ludności przed zagrożeniami pożarowymi poprzez doposażenie OSP na terenie Gminy Opoczno – etap I	Miejski Obszar Funkcjonalny	1 281 240,00		
14	Budowa boiska sportowego z infrastrukturą towarzystwą w Opocznie	Polski Ład	5 000 000,00		
15	Modernizacja kompleksów sportowych Orlik 2012 i budowa nowego obiektu lekkoatletycznego przy Orliku na ul. M.Curie- Skłodowskiej w Opocznie	Polski Ład	2 000 000,00		
16	Modernizacja kompleksów sportowych Orlik 2012 i budowa nowego obiektu lekkoatletycznego przy Orliku na ul. M.Curie- Skłodowskiej w Opocznie	Dotacja z budżetu państwa	1 289 100,00		
17	Adaptacja Opoczna do zmian klimatu – dostępna dla każdego mała błękitno-zielona infrastruktura	Dotacja z FEOŚiGW	199 860,00		
SUMA			29 540 047,37zł	6 355 628,12zł	11 475 398,76zł

W latach 2027-2028 część ze środków pochodzących z dotacji zewnętrznych zaplanowana została w charakterze ogólnym, bez przywiązania do konkretnych projektów. Gmina Opoczno zamierza aplikować o kolejne środki unijne oraz dotacje. Długa lista projektów realizowanych przez Gminę mobilizuje do ciągłego poszukiwania nowych źródeł finansowania, w tym finansowania unijnego. Pomimo, iż znana jest już część programów z jakich Gmina może korzystać (lub nawet wystartowały nabory wniosków), to bardzo trudne

byłoby zaplanowanie wszystkich przedsięwzięć w podziale na dofinansowane ze środków bezzwrotnych i na finansowane z budżetu Gminy. Z tego powodu, w kategorii przedsięwzięć finansowanych ze środków "unijnych" ujęte są tylko te zadania, o których już faktycznie wiadomo, że do takiego dofinansowania będą typowane. Lista samych projektów jest znacznie dłuższa i wraz z ubiegającym czasem będzie stosownie aktualizowana do faktycznego stanu składanych nowych wniosków. Niektóre z planowanych inwestycji będą mogły być realizowane jedynie w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych.

Gmina Opoczno ma świadomość, że w przypadku braku realizacji tych kwot w przyszłości, zmuszone zostanie do zmniejszenia planu realizacji przedsięwzięć w następnych latach. Jednocześnie, historyczne wykonania lat ubiegłych zdają się wskazywać, że szacunki te nie są nadmiernie optymistyczne a możliwość ich realizacji zależy w dużej mierze od aktywności Gminy, z czym radzi sobie dobrze.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Opoczno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Opoczno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2046	—	70,00%	30,00%
inne	2027-2028	—	50,00%	—
	2029-2046	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

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 Opoczno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 109 470 330,49 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 9 493 545,35 zł. W latach 2027-2046 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Opoczno planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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 odchyleń 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, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej. W 2026 roku zostaną podjęte kroki zmierzające do znacznego racjonalizacji wydatków bieżących. Gmina Opoczno zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2026, a efekty powinny być widoczne od roku 2027.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opoczno na lata 2026-2046.

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 -12 994 340,40 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 12 994 340,40 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 Opoczno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	262 341 513,92	275 335 854,32	-12 994 340,40
2027	258 967 404,00	252 318 088,20	6 649 315,80
2028	263 032 357,00	255 533 041,20	7 499 315,80
2029	258 600 551,00	251 265 235,20	7 335 315,80
2030	265 582 766,00	258 183 450,20	7 399 315,80
2031	272 222 335,00	264 883 019,20	7 339 315,80
2032	279 027 893,00	271 728 577,20	7 299 315,80
2033	286 003 590,00	278 704 274,20	7 299 315,80
2034	293 153 680,00	285 858 364,20	7 295 315,80
2035	300 482 522,00	293 329 186,20	7 153 335,80
2036	307 994 586,00	300 607 230,20	7 387 355,80
2037	315 694 451,00	308 744 451,00	6 950 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2038	323 586 812,00	316 636 812,00	6 950 000,00
2039	331 676 482,00	324 476 482,00	7 200 000,00
2040	339 968 395,00	332 768 395,00	7 200 000,00
2041	347 974 663,00	340 974 663,00	7 000 000,00
2042	356 171 229,00	349 171 229,00	7 000 000,00
2043	364 562 654,00	358 562 654,00	6 000 000,00
2044	373 153 607,00	367 153 607,00	6 000 000,00
2045	381 948 872,00	375 948 872,00	6 000 000,00
2046	390 953 347,00	383 953 347,00	7 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 19 000 000,00 zł. Przychody Gminy Opoczno w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 19 000 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2044-2046. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Opoczno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	6 005 659,60	0,00	6 005 659,60
2027	6 649 315,80	0,00	6 649 315,80
2028	7 499 315,80	0,00	7 499 315,80
2029	7 335 315,80	0,00	7 335 315,80
2030	7 399 315,80	0,00	7 399 315,80
2031	7 339 315,80	0,00	7 339 315,80
2032	7 299 315,80	0,00	7 299 315,80
2033	7 299 315,80	0,00	7 299 315,80
2034	7 295 315,80	0,00	7 295 315,80
2035	7 153 335,80	0,00	7 153 335,80
2036	7 387 355,80	0,00	7 387 355,80
2037	6 950 000,00	0,00	6 950 000,00
2038	6 950 000,00	0,00	6 950 000,00
2039	7 200 000,00	0,00	7 200 000,00
2040	7 200 000,00	0,00	7 200 000,00
2041	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
2042	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
2043	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2044	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2045	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2046	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opoczno na lata 2026-2046, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 126 962 877,60 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 139 957 218,00 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 67,12%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	139 957 218,00	208 519 861,00	67,12%
2027	133 307 902,20	219 344 077,00	60,78%
2028	125 808 586,40	225 705 055,00	55,74%
2029	118 473 270,60	232 024 795,00	51,06%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Opoczno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	231 607 466,55	231 512 242,68	95 223,87	95 223,87
2027	244 467 404,00	232 472 138,98	11 995 265,02	11 995 265,02
2028	251 556 958,00	239 157 525,60	12 399 432,40	12 399 432,40
2029	258 600 551,00	244 876 364,98	13 724 186,02	13 724 186,02
2030	265 582 766,00	252 849 002,98	12 733 763,02	12 733 763,02
2031	272 222 335,00	259 014 628,91	13 207 706,09	13 207 706,09
2032	279 027 893,00	265 311 412,58	13 716 480,42	13 716 480,42
2033	286 003 590,00	271 653 134,09	14 350 455,91	14 350 455,91
2034	293 153 680,00	277 955 115,00	15 198 565,00	15 198 565,00
2035	300 482 522,00	284 677 889,00	15 804 633,00	15 804 633,00
2036	307 994 586,00	291 544 200,00	16 450 386,00	16 450 386,00
2037	315 694 451,00	298 546 982,00	17 147 469,00	17 147 469,00
2038	323 586 812,00	305 648 434,00	17 938 378,00	17 938 378,00
2039	331 676 482,00	312 882 915,00	18 793 567,00	18 793 567,00
2040	339 968 395,00	320 251 608,00	19 716 787,00	19 716 787,00
2041	347 974 663,00	327 756 059,00	20 218 604,00	20 218 604,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2042	356 171 229,00	335 397 427,00	20 773 802,00	20 773 802,00
2043	364 562 654,00	343 255 475,00	21 307 179,00	21 307 179,00
2044	373 153 607,00	351 282 871,00	21 870 736,00	21 870 736,00
2045	381 948 872,00	359 458 287,00	22 490 585,00	22 490 585,00
2046	390 953 347,00	367 837 420,00	23 115 927,00	23 115 927,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Opoczno 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).

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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	6,48%	6,39%	NIE	6,33%	NIE
2027	5,91%	5,28%	NIE	5,23%	NIE
2028	5,79%	6,34%	TAK	6,28%	TAK
2029	5,42%	4,39%	NIE	4,33%	NIE
2030	5,33%	5,54%	TAK	5,49%	TAK
2031	5,04%	6,87%	TAK	6,82%	TAK
2032	4,77%	6,92%	TAK	6,86%	TAK
2033	4,50%	7,15%	TAK	7,15%	TAK
2034	4,16%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2035	3,90%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2036	3,78%	7,35%	TAK	7,35%	TAK
2037	3,43%	7,20%	TAK	7,20%	TAK
2038	3,24%	7,14%	TAK	7,14%	TAK
2039	3,15%	7,10%	TAK	7,10%	TAK
2040	2,97%	7,08%	TAK	7,08%	TAK
2041	2,74%	7,07%	TAK	7,07%	TAK
2042	2,58%	7,04%	TAK	7,04%	TAK
2043	2,12%	7,01%	TAK	7,01%	TAK
2044	1,99%	6,98%	TAK	6,98%	TAK
2045	1,87%	6,94%	TAK	6,94%	TAK
2046	2,04%	6,89%	TAK	6,89%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w latach 2026-2027, 2029 Gmina Opoczno nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że 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 67,12%;
- 2027 roku wyniesie 60,78%;
- 2028 roku wyniesie 55,74%;
- 2029 roku wyniesie 51,06%.

Zgodnie z art. 1 pkt 2 ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w latach 2026-2027, 2029 jest dopuszczalne.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.