

Uchwała Nr XII/72/24
Rady Powiatu Opoczyńskiego
z dnia 30 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Opoczyńskiego
na lata 2025 - 2033

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 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717 i poz. 1756) Rada Powiatu Opoczyńskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Opoczyńskiego na lata 2025 - 2033 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2033, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 - 2028 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Opoczyńskiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Opoczyńskiego do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Opoczyńskiego do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Opoczyńskiego.

4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Opoczyńskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także 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 o zasadach realizacji programów.

5. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Zarząd Powiatu Opoczyńskiego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 5. Traci moc uchwała Nr LXIX/492/23 Rady Powiatu Opoczyńskiego z dnia 27 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Opoczyńskiego na lata 2024 – 2032 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Opoczyńskiego.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XII/72/24
z dnia 2024-12-30

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| 2025 | 181 313 128,11 | 144 718 949,42 | 59 799 902,04 | 3 791 519,52 | 35 279 582,13 | 27 715 598,73 | 18 132 347,00 | 0,00 | 36 594 178,69 | 0,00 | 36 594 178,69 |
| 2026 | 142 786 170,00 | 142 786 170,00 | 61 892 899,00 | 3 924 223,00 | 36 514 367,00 | 21 687 702,00 | 18 766 979,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 145 738 834,00 | 145 738 834,00 | 63 811 578,00 | 4 045 874,00 | 37 646 313,00 | 20 886 314,00 | 19 348 755,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 149 606 609,00 | 149 606 609,00 | 65 598 303,00 | 4 159 158,00 | 38 700 410,00 | 21 258 217,00 | 19 890 521,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 153 795 594,00 | 153 795 594,00 | 67 435 055,00 | 4 275 615,00 | 39 784 021,00 | 21 853 448,00 | 20 447 455,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 157 640 483,00 | 157 640 483,00 | 69 120 931,00 | 4 382 505,00 | 40 778 622,00 | 22 399 784,00 | 20 958 641,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 161 423 855,00 | 161 423 855,00 | 70 779 834,00 | 4 487 685,00 | 41 757 309,00 | 22 937 378,00 | 21 461 649,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 164 813 756,00 | 164 813 756,00 | 72 266 210,00 | 4 581 926,00 | 42 634 212,00 | 23 419 064,00 | 21 912 344,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 168 110 031,00 | 168 110 031,00 | 73 711 535,00 | 4 673 565,00 | 43 486 896,00 | 23 887 445,00 | 22 350 590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2025 | 183 800 871,11 | 132 649 133,57 | 93 079 872,75 | 0,00 | 0,00 | 1 212 673,00 | 0,00 | 36 497,00 | 0,00 | 51 151 737,54 | 51 151 737,54 | 854 638,00 |
| 2026 | 137 464 759,01 | 129 664 435,00 | 95 965 349,00 | 0,00 | 0,00 | 1 336 775,00 | 0,00 | 26 184,00 | 0,00 | 7 800 324,01 | 7 800 324,01 | 0,00 |
| 2027 | 140 561 852,00 | 131 436 533,00 | 98 460 448,00 | 0,00 | 0,00 | 1 013 891,00 | 0,00 | 15 872,00 | 0,00 | 9 125 319,00 | 9 125 319,00 | 0,00 |
| 2028 | 147 181 609,00 | 134 496 510,00 | 100 921 959,00 | 0,00 | 0,00 | 680 475,00 | 0,00 | 5 572,00 | 0,00 | 12 685 099,00 | 12 685 099,00 | 0,00 |
| 2029 | 151 770 594,00 | 137 858 923,00 | 103 445 008,00 | 0,00 | 0,00 | 530 496,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 911 671,00 | 13 911 671,00 | 0,00 |
| 2030 | 155 615 483,00 | 141 305 396,00 | 106 031 133,00 | 0,00 | 0,00 | 395 226,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 310 087,00 | 14 310 087,00 | 0,00 |
| 2031 | 159 398 855,00 | 144 838 031,00 | 108 681 912,00 | 0,00 | 0,00 | 259 956,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 560 824,00 | 14 560 824,00 | 0,00 |
| 2032 | 162 788 756,00 | 148 458 982,00 | 111 398 959,00 | 0,00 | 0,00 | 124 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 329 774,00 | 14 329 774,00 | 0,00 |
| 2033 | 167 335 031,00 | 152 170 456,00 | 114 183 933,00 | 0,00 | 0,00 | 28 048,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 164 575,00 | 15 164 575,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|--|--|--|---|--|-------|
| | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | |
| | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2025 | -2 487 743,00 | 0,00 | 7 200 000,00 | 6 200 000,00 | 1 487 743,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 5 321 410,99 | 5 321 410,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 5 176 982,00 | 5 176 982,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 425 000,00 | 2 425 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 2 025 000,00 | 2 025 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 2 025 000,00 | 2 025 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 2 025 000,00 | 2 025 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 2 025 000,00 | 2 025 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 775 000,00 | 775 000,00 | 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 | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 2025 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 4 712 257,00 | 4 712 257,00 | 153 920,00 | 0,00 | 153 920,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 321 410,99 | 5 321 410,99 | 153 920,00 | 0,00 | 153 920,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 176 982,00 | 5 176 982,00 | 153 920,00 | 0,00 | 153 920,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 425 000,00 | 2 425 000,00 | 153 920,00 | 0,00 | 153 920,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 025 000,00 | 2 025 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 025 000,00 | 2 025 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 025 000,00 | 2 025 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 025 000,00 | 2 025 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 775 000,00 | 775 000,00 | 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 | 21 798 392,99 | 0,00 | 12 069 815,85 | 13 069 815,85 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 16 476 982,00 | 0,00 | 13 121 735,00 | 13 121 735,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 300 000,00 | 0,00 | 14 302 301,00 | 14 302 301,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 875 000,00 | 0,00 | 15 110 099,00 | 15 110 099,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 850 000,00 | 0,00 | 15 936 671,00 | 15 936 671,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 825 000,00 | 0,00 | 16 335 087,00 | 16 335 087,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 800 000,00 | 0,00 | 16 585 824,00 | 16 585 824,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 775 000,00 | 0,00 | 16 354 774,00 | 16 354 774,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 939 575,00 | 15 939 575,00 |

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 | 4,90% | 11,58% | x | 10,58% | 10,94% | TAK | TAK |
| 2026 | 5,35% | 12,06% | x | 10,60% | 10,96% | TAK | TAK |
| 2027 | 4,82% | 12,28% | x | 10,78% | 11,14% | TAK | TAK |
| 2028 | 2,30% | 12,30% | x | 10,59% | 10,95% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,94% | 12,48% | x | 10,61% | 10,97% | TAK | TAK |
| 2030 | 1,79% | 12,37% | x | 10,53% | 10,89% | TAK | TAK |
| 2031 | 1,65% | 12,16% | x | 10,97% | 11,33% | TAK | TAK |
| 2032 | 1,52% | 11,66% | x | 12,18% | 12,18% | TAK | TAK |
| 2033 | 0,56% | 11,07% | x | 12,19% | 12,19% | TAK | TAK |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2025 | 8 336 449,03 | 8 336 449,03 | 7 924 255,91 | 409 978,69 | 409 978,69 | 404 001,69 | 8 603 602,20 | 8 603 602,20 | 7 799 590,91 |
| 2026 | 1 630 281,93 | 1 630 281,93 | 1 550 211,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 773 491,83 | 1 773 491,83 | 1 550 211,50 |
| 2027 | 207 113,95 | 207 113,95 | 185 369,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 220 425,95 | 220 425,95 | 185 369,20 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | | | | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | |
|------------------|---|--------------|---|--|---------------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2025 | 1 627 382,54 | 1 627 382,54 | 1 393 681,10 | 60 038 444,74 | 11 533 496,20 | 48 504 948,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 496 180,83 | 4 496 180,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 226 988,95 | 226 988,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|------------|--|---|--|--|--|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | w tym: | | | | | |
| 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 | 4 712 257,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 4 546 411,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 4 401 982,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XII/72/24
z dnia 2024-12-30

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) | | | | | 94 078 311,94 | 60 038 444,74 | 4 496 180,83 | 226 988,95 | 0,00 | 57 229 093,98 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | | 24 136 090,10 | 11 533 496,20 | 4 496 180,83 | 226 988,95 | 0,00 | 16 256 665,98 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | | 69 942 221,84 | 48 504 948,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 972 428,00 |
| 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: | | | | | 26 057 581,97 | 9 801 209,74 | 1 773 491,83 | 220 425,95 | 0,00 | 10 275 244,98 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | | 15 500 850,10 | 8 173 827,20 | 1 773 491,83 | 220 425,95 | 0,00 | 10 167 744,98 |
| 1.1.1.32 | Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności poprzez rozbudowę budynku szkoły przy ul. Kossaka w Opocznie | opoczyński | 2022 | 2026 | 3 566 279,41 | 2 073 697,98 | 950 479,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 024 177,81 |
| 1.1.1.34 | Technik Przyszłości w Staszicu - podniesienie jakości kształcenia w Zespole Szkół Powiatowych w Opocznie poprzez podniesienie kompetencji nauczycieli, uczniów i doposażenie pracowni - | Starostwo Powiatowe w Opocznie | 2024 | 2025 | 2 794 238,84 | 631 972,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 631 972,05 |
| 1.1.1.35 | Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Powiatowych w Drzewicy - | Starostwo Powiatowe w Opocznie | 2024 | 2025 | 1 415 175,20 | 979 695,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 979 695,92 |
| 1.1.1.37 | Zmieniamy się na lepsze - | POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W OPOCZNIE | 2024 | 2027 | 1 177 014,20 | 656 000,00 | 182 400,00 | 27 614,20 | 0,00 | 0,00 | 866 014,20 |
| 1.1.1.38 | Wspieramy przyszłość zawodową 2- podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Powiatowym Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Gościnnym - | Starostwo Powiatowe w Opocznie | 2024 | 2025 | 2 509 648,45 | 1 584 244,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 584 244,25 |
| 1.1.1.39 | Szansa na lepsze jutro - | POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W OPOCZNIE | 2024 | 2027 | 3 039 892,75 | 1 504 612,00 | 640 612,00 | 192 811,75 | 0,00 | 0,00 | 2 338 035,75 |
| 1.1.1.40 | 2024 Erasmus+ - | ZESPÓŁ SZKÓŁ POWIATOWYCH W DRZEWICY | 2024 | 2025 | 271 390,00 | 26 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 500,00 |
| 1.1.1.41 | Kompetentny nauczyciel- spełniony uczeń wspieranie wysokiej jakości kształcenia uczniów, doskonalenia kadry pedagogicznej oraz doposażenie II LO w Opocznie - | Starostwo Powiatowe w Opocznie | 2024 | 2025 | 727 211,25 | 717 105,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 717 105,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | | 10 556 731,87 | 1 627 382,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107 500,00 |
| 1.1.2.25 | Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności poprzez rozbudowę budynku szkoły przy ul. Kossaka w Opocznie | opoczyński | 2022 | 2025 | 10 449 231,87 | 1 519 882,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.26 | Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Powiatowych w Drzewicy - | Starostwo Powiatowe w Opocznie | 2024 | 2025 | 107 500,00 | 107 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107 500,00 |
| 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 | | | | | 68 020 729,97 | 50 237 235,00 | 2 722 689,00 | 6 563,00 | 0,00 | 46 953 849,00 |

| 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 | - wydatki bieżące | | | | 8 635 240,00 | 3 359 669,00 | 2 722 689,00 | 6 563,00 | 0,00 | 6 088 921,00 |
| 1.3.1.113 | Organizacja publicznego transportu zbiorowego na terenie powiatu opoczyńskiego | opoczyński | 2019 | 2026 | 3 927 144,00 | 1 963 224,00 | 1 963 920,00 | 0,00 | 0,00 | 3 927 144,00 |
| 1.3.1.115 | Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" | opoczyński | 2017 | 2026 | 533 280,00 | 109 000,00 | 109 000,00 | 0,00 | 0,00 | 218 000,00 |
| 1.3.1.117 | Dostawa baz danych GESUT,BDOT 500,EGIB i zasilenie tymi bazami systemu infrastruktury informacji przestrzennej | opoczyński | 2022 | 2026 | 142 726,00 | 27 073,00 | 27 073,00 | 0,00 | 0,00 | 54 146,00 |
| 1.3.1.119 | Skanowanie i digitalizacja zasobu geodezyjnego i kartograficznego, utworzenie baz danych i zasilenie tymi bazami systemów ewidencji prac geodezyjnych | opoczyński | 2022 | 2026 | 185 270,00 | 40 571,00 | 40 571,00 | 0,00 | 0,00 | 81 142,00 |
| 1.3.1.121 | Bieżące utrzymanie dróg | Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie | 2022 | 2025 | 2 770 000,00 | 880 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 880 000,00 |
| 1.3.1.122 | Opracowanie projektu scalenia części gruntów obrębu Brudzewice, gm.Poświętne na obszarze ok. 38 h | opoczyński | 2023 | 2025 | 129 275,00 | 60 021,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 021,00 |
| 1.3.1.126 | Zakup licencji LEX - | opoczyński | 2023 | 2025 | 78 420,00 | 26 140,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 140,00 |
| 1.3.1.127 | Prowadzenie wypożyczalni sprzętu rehabilitacyjnego dla mieszkańców powiatu opoczyńskiego - | opoczyński | 2023 | 2027 | 48 125,00 | 14 640,00 | 13 125,00 | 6 563,00 | 0,00 | 34 328,00 |
| 1.3.1.128 | Dostawa bazy danych ewidencji gruntów i budynków (EGIB) - modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębów Dąbrówka, Domaszno, Krzczonów, Strzyżów, Zakościele, gm. Drzewica - | Starostwo Powiatowe w Opocznie | 2024 | 2026 | 821 000,00 | 239 000,00 | 569 000,00 | 0,00 | 0,00 | 808 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 59 385 489,97 | 46 877 566,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 864 928,00 |
| 1.3.2.33 | Cyfryzacja zasobu geodezyjnego i kartograficznego | opoczyński | 2017 | 2025 | 396 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.51 | Poprawa bezpieczeństwa zdrowotnego w regionie opoczyńskim poprzez budowę nowoczesnego Bloku Operacyjnego | opoczyński | 2020 | 2025 | 31 245 291,97 | 22 576 436,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 576 436,00 |
| 1.3.2.100 | Remont budynku pałacu w Białaczowie wraz z doposażeniem w instalacje monitoringu - | opoczyński | 2023 | 2025 | 1 553 046,00 | 1 531 474,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 531 474,00 |
| 1.3.2.103 | Rozbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części budynku C Szpitala Powiatowego w Opocznie na cele zakładu opiekuńczo - leczniczego - | opoczyński | 2023 | 2025 | 12 173 183,00 | 12 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 100 000,00 |
| 1.3.2.108 | Rozbudowa drogi powiatowej nr 3139 E ul. Fabryczna i ul Zdrojowa w Drzewicy - | Zarząd Dróg Powiatowych w Opocznie | 2022 | 2025 | 146 000,00 | 96 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96 000,00 |
| 1.3.2.110 | Rozbudowa dróg powiatowych nr 3112E i 3109E na terenie powiatu opoczyńskiego - | opoczyński | 2023 | 2025 | 4 905 471,00 | 2 978 645,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 978 645,00 |
| 1.3.2.114 | Przebudowa drogi powiatowe jnr 3109E- ul.Żeromskiego w Drzewicy - | Starostwo Powiatowe w Opocznie | 2024 | 2025 | 267 538,00 | 109 801,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 801,00 |
| 1.3.2.115 | Doposażenie budynków będących własnością Powiatu Opoczyńskiego w instalacje fotowoltaiczną - zadanie nr 1 - | Starostwo Powiatowe w Opocznie | 2024 | 2025 | 1 483 722,00 | 1 452 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 452 572,00 |
| 1.3.2.117 | Cyfryzacja zasobów geodezyjnych - | Starostwo Powiatowe w Opocznie | 2024 | 2025 | 20 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.118 | Doposażenie budynku Szpitala Powiatowego im. E. Biernackiego w Opocznie, przychodni POM oraz ZOL w sprzęt medyczny i niezbędne wyposażenie - | Starostwo Powiatowe w Opocznie | 2024 | 2025 | 7 154 648,00 | 5 972 048,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.119 | Doposażenie budynków będących własnością Powiatu Opoczyńskiego w instalację fotowoltaiczną - zadanie nr 2 - | opoczyński | 2023 | 2025 | 40 590,00 | 40 590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Opoczyńskiego na lata 2025-2033

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Opoczyńskiego została przygotowana na lata 2025-2033.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Opoczyńskiego 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).

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 Powiatu Opoczyńskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 36 594 178,69 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Opoczyńskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Powiatu Opoczyńskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 93 079 872,75 zł, co stanowi zmianę

w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 108 547,32 zł. W latach 2026-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Opoczyński nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Opoczyńskiego na lata 2025-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 487 743,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 487 743,00 zł;

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

Wynik budżetu Powiatu Opoczyńskiego

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2025 | 181 313 128,11 | 183 800 871,11 | -2 487 743,00 |
| 2026 | 142 786 170,00 | 137 464 759,01 | 5 321 410,99 |
| 2027 | 145 738 834,00 | 140 561 852,00 | 5 176 982,00 |
| 2028 | 149 606 609,00 | 147 181 609,00 | 2 425 000,00 |
| 2029 | 153 795 594,00 | 151 770 594,00 | 2 025 000,00 |
| 2030 | 157 640 483,00 | 155 615 483,00 | 2 025 000,00 |
| 2031 | 161 423 855,00 | 159 398 855,00 | 2 025 000,00 |
| 2032 | 164 813 756,00 | 162 788 756,00 | 2 025 000,00 |
| 2033 | 168 110 031,00 | 167 335 031,00 | 775 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 200 000,00 zł. Przychody Powiatu Opoczyńskiego w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 200 000,00 zł;

2. spłaty udzielonych pożyczek – 1 000 000,00 zł;

W kolumnie „2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Powiatu. W planie budżetu Powiatu na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 12 719 950,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 10 719 950,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Opoczyńskiego

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 4 712 257,00 | 0,00 | 4 712 257,00 |
| 2026 | 4 546 411,00 | 774 999,99 | 5 321 410,99 |
| 2027 | 4 401 982,00 | 775 000,00 | 5 176 982,00 |
| 2028 | 1 650 000,00 | 775 000,00 | 2 425 000,00 |
| 2029 | 1 250 000,00 | 775 000,00 | 2 025 000,00 |
| 2030 | 1 250 000,00 | 775 000,00 | 2 025 000,00 |
| 2031 | 1 250 000,00 | 775 000,00 | 2 025 000,00 |
| 2032 | 1 250 000,00 | 775 000,00 | 2 025 000,00 |
| 2033 | 0,00 | 775 000,00 | 775 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Powiat Opoczyński planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Powiatu Opoczyńskiego

| Rok | Wkład własny (50%/60%)** [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2025 | 153 920,00 |
| 2026 | 153 920,00 |
| 2027 | 153 920,00 |
| 2028 | 153 920,00 |

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Opoczyńskiego na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 20 310 649,99 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 21 798 392,99 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 18,47%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 21 798 392,99 | 118 003 350,69 | 18,47% |
| 2026 | 16 476 982,00 | 121 098 468,00 | 13,61% |
| 2027 | 11 300 000,00 | 124 852 520,00 | 9,05% |
| 2028 | 8 875 000,00 | 128 348 392,00 | 6,91% |
| 2029 | 6 850 000,00 | 131 942 146,00 | 5,19% |

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Opoczyńskiego

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 144 718 949,42 | 132 649 133,57 | 12 069 815,85 | 13 069 815,85 |
| 2026 | 142 786 170,00 | 129 664 435,00 | 13 121 735,00 | 13 121 735,00 |
| 2027 | 145 738 834,00 | 131 436 533,00 | 14 302 301,00 | 14 302 301,00 |
| 2028 | 149 606 609,00 | 134 496 510,00 | 15 110 099,00 | 15 110 099,00 |
| 2029 | 153 795 594,00 | 137 858 923,00 | 15 936 671,00 | 15 936 671,00 |
| 2030 | 157 640 483,00 | 141 305 396,00 | 16 335 087,00 | 16 335 087,00 |
| 2031 | 161 423 855,00 | 144 838 031,00 | 16 585 824,00 | 16 585 824,00 |
| 2032 | 164 813 756,00 | 148 458 982,00 | 16 354 774,00 | 16 354 774,00 |
| 2033 | 168 110 031,00 | 152 170 456,00 | 15 939 575,00 | 15 939 575,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Powiat Opoczyński spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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