

FS.301.10.2025

Komprachcice, 20 listopada 2025 r.

Rada Gminy Komprachcice
w/m

W N I O S E K

Wójt Gminy Komprachcice wnioskuję o podjęcie uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy na lata 2025 -2034

U Z A S A D N I E N I E

Wnoszę o podjęcie uchwały zmieniającej wieloletnią prognozę finansową w związku z proponowanymi zmianami w uchwale budżetowej na dzień 20.11.2025 r. i złożonymi wnioskami, na podstawie których w załącznikach wieloletniej prognozy finansowej dokonano zmian.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	57 800 786,91	+55 569,57	57 856 356,48
Dochody bieżące	54 543 393,15	-152 668,43	54 390 724,72
Dotacje bieżące	4 523 304,99	-33 515,43	4 489 789,56
Pozostałe	13 281 806,39	-119 153,00	13 162 653,39
Podatek od nieruchomości	6 364 000,00	-300 000,00	6 064 000,00
Dochody majątkowe	3 257 393,76	+208 238,00	3 465 631,76
Wydatki ogółem	61 926 421,08	-803 692,74	61 122 728,34
Wydatki bieżące	55 982 557,87	-27 031,64	55 955 526,23
Wynagrodzenia i pochodne	31 417 703,65	-238 516,13	31 179 187,52
Pozostałe wydatki bieżące	24 546 063,01	+211 484,49	24 757 547,50
Wydatki majątkowe	5 943 863,21	-776 661,10	5 167 202,11
Wynik budżetu	-4 125 634,17	+859 262,31	-3 266 371,86

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Komprachcice wartości dla roku 2026 dostosowano do wartości wynikających z projektu budżetu na 2026 r., z kolei prognozę dochodów i wydatków od 2027 r. dostosowano do wartości wynikających z projektu WPF na lata 2026-2029. Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do projektu WPF.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	54 660 079,00	+5 080 579,83	59 740 658,83
2027	56 354 541,00	+5 178 337,00	61 532 878,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	57 932 468,00	+5 384 863,00	63 317 331,00
2029	59 554 576,00	+5 535 640,00	65 090 216,00
2030	61 043 440,00	+4 046 776,00	65 090 216,00
2031	62 569 526,00	+3 520 690,00	66 090 216,00
2032	64 133 765,00	+2 956 451,00	67 090 216,00
2033	65 737 109,00	+2 734 291,00	68 471 400,00
2034	67 380 536,00	+3 142 079,00	70 522 615,00

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 628 235,23	+95 804,94	7 724 040,17
2027	4 951 507,85	-322 711,62	4 628 796,23
2028	1 252 500,00	-1 152 500,00	100 000,00
2029	1 307 625,00	-1 207 625,00	100 000,00

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	52 925 083,03	+3 481 397,12	56 406 480,15
2027	54 592 478,31	+3 788 296,69	58 380 775,00
2028	56 187 114,74	+4 195 587,26	60 382 702,00
2029	57 636 695,97	+4 745 721,03	62 382 417,00
2030	59 097 281,28	+3 909 004,72	63 006 286,00
2031	60 567 709,63	+3 380 699,37	63 948 409,00
2032	62 027 699,09	+2 838 803,91	64 866 503,00
2033	63 513 813,30	+2 238 025,70	65 751 839,00
2034	65 016 248,62	+2 667 970,38	67 684 219,00

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 141 008,96	+2 017 209,89	11 158 218,85
2027	6 491 348,30	+1 289 550,93	7 780 899,23
2028	2 775 631,02	+258 997,98	3 034 629,00
2029	3 003 282,79	-195 483,79	2 807 799,00
2030	1 723 936,48	+359 993,52	2 083 930,00
2031	1 779 594,13	+362 212,87	2 141 807,00
2032	1 883 843,67	+339 869,33	2 223 713,00
2033	2 001 073,46	+718 487,54	2 719 561,00
2034	2 142 065,30	+696 330,70	2 838 396,00

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	125 245,97	-125 245,97	0,00
2027	110 579,31	-110 579,31	0,00
2028	95 927,74	-95 927,74	0,00
2029	81 245,97	-81 245,97	0,00
2030	66 579,28	-66 579,28	0,00
2031	51 912,63	-51 912,63	0,00
2032	37 261,09	-37 261,09	0,00
2033	22 579,30	-22 579,30	0,00
2034	7 912,62	-7 912,62	0,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Komprachcice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 859 262,31 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 000 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 363 734,17	-859 262,31	3 504 471,86
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 000 000,00	-2 000 000,00	0,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 061 985,57	+1 140 737,69	3 202 723,26

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+100 000,00	100 000,00

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	222 222,24	-222 222,24	0,00
2027	222 222,24	-222 222,24	0,00
2028	222 222,24	-222 222,24	0,00
2029	222 222,24	-222 222,24	0,00
2030	222 222,24	-222 222,24	0,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	222 222,24	-222 222,24	0,00
2032	222 222,24	-222 222,24	0,00
2033	222 222,24	-222 222,24	0,00
2034	222 222,08	-222 222,08	0,00

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Komprachcice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	238 100,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Komprachcice na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	0,02%	5,47%	TAK	6,42%	TAK
2026	0,00%	4,35%	TAK	5,30%	TAK
2027	0,00%	3,29%	TAK	4,24%	TAK
2028	0,00%	4,58%	TAK	5,52%	TAK
2029	0,00%	4,39%	TAK	5,34%	TAK
2030	0,00%	2,91%	TAK	3,86%	TAK
2031	0,00%	2,22%	TAK	3,17%	TAK
2032	0,00%	3,49%	TAK	3,49%	TAK
2033	0,00%	4,42%	TAK	4,42%	TAK
2034	0,00%	4,17%	TAK	4,17%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Komprachcice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiany w załączniku przedsięwzięć.

W zakresie załącznika przedsięwzięć dokonano ujednoczenia wykazu planowanych zadań wieloletnich z projektem WPF w zakresie kwot nakładów, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitów zobowiązań. Wskazać przy tym należy, że w załączniku przedsięwzięć w dalszym ciągu uwzględnia się realizację zadań, których zakończenie nastąpi w 2025 r.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. **Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej - Przebudowa z rozbudową budynku Samorządowego Ośrodka Kultury w Komprachcicach – zadanie bieżące**, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 9 840,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 840,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.

2. **Wiejski Klub Aktywności Społecznej – zadanie bieżące**, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 359 467,41 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 359 467,41 zł. Jednostką realizującą jest UG.
3. **Zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji Opolskiej – zadanie bieżące**, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 81 530,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 81 530,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
4. **Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej - Przebudowa z rozbudową budynku Samorządowego Ośrodka Kultury w Komprachcicach – zadanie majątkowe**, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 803 893,74 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 803 893,74 zł. Jednostką realizującą jest UG.
5. **Wiejski Klub Aktywności Społecznej – zadanie majątkowe**, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 135 248,77 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 135 248,77 zł. Jednostką realizującą jest UG.
6. **Zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji Opolskiej – zadanie majątkowe**, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 85 640,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 85 640,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
7. **Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej – wydatki niekwalifikowane – zadanie majątkowe**, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 423 109,93 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 423 109,93 zł. Jednostką realizującą jest UG.
8. **Instalacja paneli fotowoltaicznych oraz magazynu energii w budynku Urzędu Gminy Komprachcice – zadanie majątkowe**, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
9. **Przebudowa przewodów wentylacyjnych ponad połac dachu w PSP Komprachcice – zadanie majątkowe**, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.
10. **Zagospodarowanie pomieszczeń garażowych w budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Komprachcicach na świetlicę wiejską – zadanie majątkowe**, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 101 360,00 zł, w tym w 2025 r. – 55 360,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 101 360,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) **Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej – koszty pośrednie** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 19 321,71 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 19 321,71 zł;
 - 2) **Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 523 109,93 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 397 257,10 zł;

- c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 125 852,83 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) **Dotacja celowa na transport publiczny** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 313 235,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 929 637,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 929 637,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) **Wykonanie planu ogólnego Gminy Komprachcice** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 125 460,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 125 460,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) **Wykup kanalizacji sanitarnych od ludności** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 574 150,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 25 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 000,00 zł;
 - 4) **Wykup sieci wodociągowej od ludności** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 729 200,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2029 o kwotę 25 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 000,00 zł;
 - 5) **Polski Ład - Modernizacja dróg w Gminie Komprachcice (II etap)** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
 - 6) **Realizacja projektu „Wiejski Klub Aktywności Społecznej w Komprachcicach”** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 8 930,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa i rozbudowa Samorządowego Ośrodka Kultury w Komprachcicach;
2. „Wiejski Klub Aktywności Społecznej w Komprachcicach” .

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 546 769,06	-144 781,71	1 401 987,35
2026	244 219,45	+1 338 732,86	1 582 952,31
2027	0,00	+186 523,26	186 523,26

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 568 291,02	-679 306,10	2 888 984,92
2026	8 929 485,91	+651 032,94	9 580 518,85
2027	5 681 003,90	-301 443,25	5 379 560,65

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

W załączeniu projekt uchwały.

Wójt Gminy Komprachcice

Leonard Pietruszka