

Uchwała Nr XXIV.118.2025

Rady Gminy Komprachcice

z dnia 17 grudnia 2025 roku

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy na lata 2026 -2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) oraz w oparciu o 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U z 2025 r. poz. 337 ze zm.) Rada Gminy Komprachcice uchwala co następuje:

§ 1

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026 - 2029, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2029, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Komprachcice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku;
- 2) 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 Wójta Gminy Komprachcice do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 2 pkt 2 uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Komprachcice.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta Gminy Komprachcice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Komprachcice związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez Gminę Komprachcice, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Komprachcice.
2. Upoważnienie w zakresie określonym w ust. 1 zostaje udzielone Wójtowi Gminy Komprachcice w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym

na terytorium tego państwa.

§ 5

Upoważnia się Wójta Gminy Komprachcice 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.).

§ 6

Objaśnienie wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Komprachcice.

§ 8

Traci moc uchwała nr XI.57.2024 Rady Gminy Komprachcice z dnia 11 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025 – 2034 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 9

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady Gminy

Krzysztof Szopa

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 XXIV.118.2025
z dnia 2025-12-17

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
2026	67 464 699,00	59 740 658,83	30 900 410,00	307 761,00	13 110 347,00	3 068 930,40	12 353 210,43	6 104 152,00	7 724 040,17	0,00	7 724 040,17
2027	66 161 674,23	61 532 878,00	31 827 422,00	316 994,00	13 503 657,00	3 160 998,00	12 723 807,00	6 287 277,00	4 628 796,23	0,00	4 628 796,23
2028	63 417 331,00	63 317 331,00	32 750 417,00	326 187,00	13 895 263,00	3 252 667,00	13 092 797,00	6 469 608,00	100 000,00	0,00	0,00
2029	65 190 216,00	65 090 216,00	33 667 429,00	335 320,00	14 284 330,00	3 343 742,00	13 459 395,00	6 650 757,00	100 000,00	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:					
					wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	67 564 699,00	56 406 480,15	32 546 580,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 158 218,85	11 158 218,85	100 000,00
2027	66 161 674,23	58 380 775,00	33 900 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 780 899,23	7 780 899,23	0,00
2028	63 417 331,00	60 382 702,00	35 290 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 034 629,00	3 034 629,00	0,00
2029	65 190 216,00	62 382 417,00	36 687 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 807 799,00	2 807 799,00	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
2026	-100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	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.

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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 334 178,68	3 434 178,68
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 152 103,00	3 152 103,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 934 629,00	2 934 629,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 707 799,00	2 707 799,00

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
2026	0,00%	5,98%	5,42%	5,39%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,43%	4,37%	4,34%	TAK	TAK
2028	0,00%	4,89%	5,65%	5,62%	TAK	TAK
2029	0,00%	4,39%	5,46%	5,43%	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
2026	438 209,05	438 209,05	411 777,64	7 652 240,17	7 652 240,17	7 150 777,99	494 855,31	494 855,31	411 777,64
2027	168 037,15	168 037,15	149 384,82	4 628 796,23	4 628 796,23	4 522 033,67	186 523,26	186 523,26	149 384,82
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

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
2026	8 561 408,92	8 561 408,92	7 150 777,99	11 163 471,16	1 582 952,31	9 580 518,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 010 160,65	5 010 160,65	4 127 780,16	5 566 083,91	186 523,26	5 379 560,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	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 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	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 XXIV.118.2025
z dnia 2025-12-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					20 679 228,26	11 163 471,16	5 566 083,91	100 000,00	100 000,00	16 829 555,07
1.a	- wydatki bieżące					4 194 663,92	1 582 952,31	186 523,26	0,00	0,00	1 669 475,57
1.b	- wydatki majątkowe					16 484 564,34	9 580 518,85	5 379 560,65	100 000,00	100 000,00	15 160 079,50
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:					14 587 359,33	9 056 264,23	5 196 683,91	0,00	0,00	14 252 948,14
1.1.1	- wydatki bieżące					807 294,92	494 855,31	186 523,26	0,00	0,00	681 378,57
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Komprachcice	UG	2024	2026	125 738,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej – koszty pośrednie - Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej	UG	2025	2026	230 719,45	230 541,16	0,00	0,00	0,00	0,00	230 541,16
1.1.1.3	Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej - Przebudowa z rozbudową budynku Samorządowego Ośrodka Kultury w Komprachcicach - Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej	UG	2026	2027	9 840,00	6 150,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00
1.1.1.4	Wiejski Klub Aktywności Społecznej - Wspieranie zintegrowanego i sprzyjającego włączeniu społecznemu rozwoju społecznego, gospodarczego i środowiskowego, na poziomie lokalnym, kultury, dziedzictwa naturalnego, zrównoważonej turystyki i bezpieczeństwa na obszarach innych niż miejskie poprzez stworzenie Wiejskiego Klubu Aktywności Społecznej w Komprachcicach	UG	2025	2027	359 467,41	176 634,15	182 833,26	0,00	0,00	0,00	359 467,41
1.1.1.5	Zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji Opolskiej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców z terenu Aglomeracji Opolskiej w przypadku wystąpienia nadzwyczajnych zagrożeń środowiskowych i cywilizacyjnych.	UG	2025	2026	81 530,00	81 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 530,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					13 780 064,41	8 561 408,92	5 010 160,65	0,00	0,00	13 571 569,57
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Komprachcice	UG	2024	2026	205 751,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej - Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej	UG	2025	2026	3 549 529,96	3 546 787,06	0,00	0,00	0,00	0,00	3 546 787,06
1.1.2.3	Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej - Przebudowa z rozbudową budynku Samorządowego Ośrodka Kultury w Komprachcicach - Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej	UG	2026	2027	4 803 893,74	2 405 636,86	2 398 256,88	0,00	0,00	0,00	4 803 893,74

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.4	Wiejski Klub Aktywności Społecznej - Wspieranie zintegrowanego i sprzyjającego włączeniu społecznemu rozwoju społecznego, gospodarczego i środowiskowego, na poziomie lokalnym, kultury, dziedzictwa naturalnego, zrównoważonej turystyki i bezpieczeństwa na obszarach innych niż miejskie poprzez stworzenie Wiejskiego Klubu Aktywności Społecznej w Komprachcicach	UG	2025	2027	5 135 248,77	2 523 345,00	2 611 903,77	0,00	0,00	5 135 248,77
1.1.2.5	Zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji Opolskiej - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców z terenu Aglomeracji Opolskiej w przypadku wystąpienia nadzwyczajnych zagrożeń środowiskowych i cywilizacyjnych.	UG	2025	2026	85 640,00	85 640,00	0,00	0,00	0,00	85 640,00
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				6 091 868,93	2 107 206,93	369 400,00	100 000,00	100 000,00	2 576 606,93
1.3.1	- wydatki bieżące				3 387 369,00	1 088 097,00	0,00	0,00	0,00	988 097,00
1.3.1.1	Dotacja celowa na transport publiczny	UG	2021	2026	2 181 909,00	929 637,00	0,00	0,00	0,00	829 637,00
1.3.1.2	Usługi marketingowo-doradcze promujące walory inwestycyjno-gospodarcze Gminy Komprachcice	UG	2022	2026	1 080 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
1.3.1.3	Wykonanie planu ogólnego Gminy Komprachcice - Planowanie zrównoważonego rozwoju i zagospodarowania przestrzennego	UG	2024	2026	125 460,00	125 460,00	0,00	0,00	0,00	125 460,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 704 499,93	1 019 109,93	369 400,00	100 000,00	100 000,00	1 588 509,93
1.3.2.1	Wypkup kanalizacji sanitarnych od ludności	UG	2012	2029	1 210 000,00	50 000,00	234 600,00	50 000,00	50 000,00	384 600,00
1.3.2.2	Wypkup sieci wodociągowej od ludności	UG	2012	2029	485 600,00	50 000,00	134 800,00	50 000,00	50 000,00	284 800,00
1.3.2.3	Realizacja projektu „Wiejski Klub Aktywności Społecznej w Komprachcicach” - Wzmacnianie potencjałów endogenicznych opolskiego	UG	2024	2027	34 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej – wydatki niekwalifikowane - Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej	UG	2025	2026	423 109,93	423 109,93	0,00	0,00	0,00	423 109,93
1.3.2.5	Instalacja paneli fotowoltaicznych oraz magazynu energii w budynku Urzędu Gminy Komprachcice - Zwiększenie niezależności energetycznej i optymalizacja zużycia prądu	UG	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Przebudowa przewodów wentylacyjnych ponad połac dachu w PSP Komprachcice - Przebudowa przewodów wentylacyjnych ponad połac dachu w PSP Komprachcice	UG	2025	2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie pomieszczeń garażowych w budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Komprachcicach na świetlicę wiejską - Zagospodarowanie pomieszczeń garażowych w budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Komprachcicach na świetlicę wiejską	UG	2025	2026	101 350,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały

nr XXIV.118. 2025 Rady Gminy Komprachcice

z dnia 17 grudnia 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Komprachcice na lata 2026-2029

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 Komprachcice 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 Komprachcice jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Komprachcice 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 Komprachcice 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, Gmina Komprachcice nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). W związku z powyższym,

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Komprachcice została przygotowana na lata 2026-2029.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Komprachcice 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 Komprachcice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 uchwalone na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Komprachcice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 6 104 152,00 zł, co stanowi 95,92% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r. Uwzględniono obowiązującą na dzień 30.09.2025 r. podstawę opodatkowania i zatwierdzone na 2026 r. stawki i korektę wynikającą z niewykonania planu dochodów w 2024 r. tj.: 4% w przypadku podatku od nieruchomości od osób fizycznych i 3% od osób prawnych.

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.

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.

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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 724 040,17 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej w kwocie: 3 014 769,00 zł (środki z EFRR)
2. Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej - Przebudowa z rozbudową budynku Samorządowego Ośrodka Kultury w Komprachcicach w kwocie: 2 044 791,33 zł (środki z RFRR) i 240 563,68 zł (środki z BP)
3. Wiejski Klub Aktywności Społecznej w kwocie: 2 018 423,66 zł (środki z EFRR) i 252 334,50 zł (środki z BP)
4. Zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji Opolskiej w kwocie: 72 794,00 zł (środki z EFRR) i 8 564,00 zł (środki z BP)
5. Instalacja paneli fotowoltaicznych oraz magazynu energii w budynku Urzędu Gminy Komprachcice w kwocie 71 800,00 zł (środki z WFOŚiGW)

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 4 628 796,23 zł.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej - Przebudowa z rozbudową budynku Samorządowego Ośrodka Kultury w Komprachcicach w kwocie: 2 038 518,34 zł (środki z EFRR) i 239 825,69 zł (środki z BP)
2. Wiejski Klub Aktywności Społecznej w kwocie: 2 089 261,82 zł (środki z EFRR) i 261 190,38 zł (środki z BP).

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Komprachcice 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. pozostałe wydatki bieżące.

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 Komprachcice wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 32 546 580,35 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. poprzez wzrost o kwotę 1 233 746,69 zł (o 3,9%). Uwzględniono zaplanowane zmiany organizacyjne jak i przewidywane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. W latach 2027-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki. W 2027 r. wzrost o ok. 4,16%, w 2028 r. wzrost o ok. 4,1%, w 2029 r. wzrost o ok. 3,96%

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Komprachcice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

W okresie prognozy Gmina Komprachcice nie planuje wydatków na obsługę długu.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji. W 2027 r. wzrost o ok. 2,6 %, w 2028 r. wzrost o ok. 2,5 %, w 2029 r. wzrost o ok. 2,4%

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Komprachcice na lata 2026-2029.

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 -100 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 100 000,00 zł – przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (gospodarka odpadami);

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 Komprachcice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	67 464 699,00	67 564 699,00	-100 000,00
2027	66 161 674,23	66 161 674,23	0,00
2028	63 417 331,00	63 417 331,00	0,00
2029	65 190 216,00	65 190 216,00	0,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł. Przychody Gminy Komprachcice w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 100 000,00 zł;

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, 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 rozchodów nie planuje się.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Komprachcice na lata 2026-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł.

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 Komprachcice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Komprachcice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	59 740 658,83	56 406 480,15	3 334 178,68	3 434 178,68
2027	61 532 878,00	58 380 775,00	3 152 103,00	3 152 103,00
2028	63 317 331,00	60 382 702,00	2 934 629,00	2 934 629,00
2029	65 090 216,00	62 382 417,00	2 707 799,00	2 707 799,00

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 Komprachcice 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	0,00%	5,42%	TAK	5,39%	TAK
2027	0,00%	4,37%	TAK	4,34%	TAK
2028	0,00%	5,65%	TAK	5,62%	TAK
2029	0,00%	5,46%	TAK	5,43%	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 30.09.2025 r., jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Komprachcice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF dokonanej uchwałą nr XXI.106.2025 Rady Gminy Komprachcice z dnia 14.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

- 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, w tym w 2026 r. – 6 150,00 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 2026 r. – 176 634,15 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 2026 r. – 81 530,00 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, w tym w 2026 r. – 2 405 636,86 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 2026 r. – 2 523 345,00 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 2026 r. – 85 640,00 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 2026 r. – 423 109,93 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 2026 r. – 150 000,00 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 2026 r. – 300 000,00 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 101 350,00 zł, w tym w 2026 r. – 46 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 46 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UG.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

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.: zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 19 321,71 zł;

- 2) **Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 523 109,93 zł i zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym 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.: zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 929 637,00 zł i wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) **Wykonanie planu ogólnego Gminy Komprachcice** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 125 460,00 zł i wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) **Wykup kanalizacji sanitarnych od ludności** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 574 150,00 zł i zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 000,00 zł;
 - 4) **Wykup sieci wodociągowej od ludności** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 729 200,00 zł i zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 000,00 zł;
 - 5) **Realizacja projektu „Wiejski Klub Aktywności Społecznej w Komprachcicach”** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 8 930,00 zł i wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Przebudowa i rozbudowa Samorządowego Ośrodka Kultury w Komprachcicach;
2. „Wiejski Klub Aktywności Społecznej w Komprachcicach”;
3. Rozbudowa drogi polegająca na budowie ciągu pieszo-rowerowego w pasie drogi powiatowej nr 1754 O na odcinku Dziekaństwo-Domecko- etap II;
4. Przebudowa zbiornika retencyjnego w Komprachcicach.

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.