

FS.301.10.2025

Komprachcice, 19 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.**

1. Dochody ogółem zmniejszono o 22 430,43 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 152 668,43 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 130 238,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 881 692,74 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 27 031,64 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 854 661,10 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 266 371,86 zł.

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]      |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>57 800 786,91</b> | <b>-22 430,43</b>  | <b>57 778 356,48</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>54 543 393,15</b> | <b>-152 668,43</b> | <b>54 390 724,72</b> |
| 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         |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>3 257 393,76</b>  | <b>+130 238,00</b> | <b>3 387 631,76</b>  |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>61 926 421,08</b> | <b>-881 692,74</b> | <b>61 044 728,34</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>55 982 557,87</b> | <b>-27 031,64</b>  | <b>55 955 526,23</b> |
| 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        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>5 943 863,21</b>  | <b>-854 661,10</b> | <b>5 089 202,11</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-4 125 634,17</b> | <b>+859 262,31</b> | <b>-3 266 371,86</b> |

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   |
| 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    |

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 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]     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>                               | <b>4 363 734,17</b> | <b>-859 262,31</b> | <b>3 504 471,86</b> |
| Kredyty, pożyczki,<br>emisja papierów<br>wartościowych | 2 000 000,00        | -2 000 000,00      | 0,00                |
| Nadwyżka budżetowa z<br>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            |

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 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            |
| 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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

#### Splatą 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 ujednolicenia 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