

**ZARZĄDZENIE NR 89/2025
WÓJTA GMINY KONOPISKA**

z dnia 12 listopada 2025 r.

w sprawie projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2033

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153), w związku z art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), Wójt Gminy Konopiska zarządza:

§ 1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konopiska na lata 2026-2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2033 oraz wykazem przedsięwzięć Gminy Konopiska na lata 2026-2029 i objaśnieniami, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały przedstawić Radzie Gminy Konopiska oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Konopiska

mgr inż. Artur Brędzel

**UCHWAŁA NR /2025
Rady Gminy Konopiska**

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konopiska na lata 2026-2033

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

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Konopiska na lata 2026-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konopiska na lata 2026-2033 i objasnienia do wykazu przedsięwzięć, stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Konopiska do zaciągania zobowiązań:

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

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Konopiska 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.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Konopiska do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Konopiska, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy

Konopiska.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Z dniem 31 grudnia 2025 roku traci moc uchwała nr 44/VIII/2024 Rady Gminy Konopiska z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konopiska na lata 2025-2034 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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
zarządzenia nr 89/2025
z dnia 2025-11-12

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	87 299 145,59	76 844 209,08	39 865 223,00	2 135 668,00	7 576 921,00	9 054 150,08	18 212 247,00	9 379 700,00	10 454 936,51	1 200 000,00	9 254 936,51
2027	83 771 761,14	79 149 536,00	41 061 180,00	2 199 738,00	7 804 229,00	9 325 775,00	18 758 614,00	9 661 091,00	4 622 225,14	0,00	4 622 225,14
2028	83 487 561,00	81 572 057,00	42 251 954,00	2 263 530,00	8 030 552,00	9 723 407,00	19 302 614,00	9 941 263,00	1 915 504,00	0,00	1 915 504,00
2029	85 525 328,00	83 725 328,00	43 435 009,00	2 326 909,00	8 255 407,00	9 864 916,00	19 843 087,00	10 219 618,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2030	86 785 912,00	86 785 912,00	45 007 754,00	2 389 736,00	8 578 303,00	10 231 269,00	20 578 850,00	10 495 548,00	0,00	0,00	0,00
2031	89 235 560,00	89 235 560,00	46 022 948,00	2 449 479,00	8 790 261,00	10 884 551,00	21 088 321,00	10 757 937,00	0,00	0,00	0,00
2032	90 838 950,00	90 838 950,00	46 866 022,00	2 510 716,00	8 907 518,00	10 944 165,00	21 610 529,00	11 026 885,00	0,00	0,00	0,00
2033	92 597 424,00	92 597 424,00	48 037 673,00	2 573 484,00	9 130 206,00	10 910 269,00	21 945 792,00	11 302 557,00	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	w tym:
					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
2026	96 684 642,33	74 093 773,08	38 713 671,68	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	22 590 869,25	22 590 869,25	4 800 000,00
2027	82 262 350,55	76 948 260,00	40 324 160,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	5 314 090,55	5 314 090,55	0,00
2028	81 382 287,00	78 629 812,00	41 977 451,00	0,00	0,00	497 087,00	0,00	0,00	0,00	2 752 475,00	2 752 475,00	0,00
2029	83 478 514,59	81 725 761,00	43 639 758,00	0,00	0,00	448 602,00	0,00	0,00	0,00	1 752 753,59	1 752 753,59	0,00
2030	84 801 792,00	83 895 281,00	44 914 039,00	0,00	0,00	402 906,00	0,00	0,00	0,00	906 511,00	906 511,00	0,00
2031	86 735 560,00	85 936 909,00	46 180 615,00	0,00	0,00	213 500,00	0,00	0,00	0,00	798 651,00	798 651,00	0,00
2032	88 338 950,00	88 122 092,00	47 436 728,00	0,00	0,00	154 000,00	0,00	0,00	0,00	216 858,00	216 858,00	0,00
2033	90 597 424,00	90 293 987,00	48 665 339,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	303 437,00	303 437,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-9 385 496,74	0,00	11 397 751,07	9 997 185,00	9 385 496,74	1 400 566,07	0,00	0,00	0,00
2027	1 509 410,59	1 509 410,59	414 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 105 274,00	2 105 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 046 813,41	2 046 813,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 984 120,00	1 984 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 012 254,33	1 598 254,33	0,00	0,00	0,00
2027	414 000,00	0,00	0,00	0,00	1 923 410,59	1 923 410,59	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 105 274,00	2 105 274,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 046 813,41	2 046 813,41	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 984 120,00	1 984 120,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414 000,00	15 059 618,00	0,00	2 750 436,00	4 151 002,07
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 136 207,41	0,00	2 201 276,00	2 615 276,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 030 933,41	0,00	2 942 245,00	2 942 245,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 984 120,00	0,00	1 999 567,00	1 999 567,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	2 890 631,00	2 890 631,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	3 298 651,00	3 298 651,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 716 858,00	2 716 858,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 303 437,00	2 303 437,00

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	2,99%	4,83%	13,74%	14,07%	TAK	TAK
2027	3,50%	3,90%	12,65%	12,98%	TAK	TAK
2028	3,62%	4,79%	10,98%	11,30%	TAK	TAK
2029	3,38%	3,31%	7,90%	8,23%	TAK	TAK
2030	3,12%	4,30%	6,28%	6,60%	TAK	TAK
2031	3,46%	4,48%	5,58%	5,91%	TAK	TAK
2032	3,32%	3,59%	4,13%	4,46%	TAK	TAK
2033	2,55%	2,92%	4,17%	4,17%	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	2 816 320,08	2 816 320,08	2 517 461,73	3 429 982,51	3 429 982,51	3 429 982,51	3 051 938,96	2 913 169,98	2 444 003,13
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 787 532,32	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 849 733,50	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 667,00	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 zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego 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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	4 107 381,94	4 107 381,94	3 298 180,69	16 794 622,90	5 179 990,96	11 614 631,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 884 431,70	2 134 153,00	0,00	7 677 864,02	2 791 932,32	4 885 931,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	986 150,00	0,00	0,00	2 837 383,50	1 849 733,50	987 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	642 167,00	640 667,00	1 500,00	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:					
						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	1 598 254,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 923 410,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 108 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 046 813,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	984 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	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 wyłączeniu 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
zarządzenia nr 89/2025
z dnia 2025-11-12

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)					40 733 554,04	16 794 622,90	7 677 864,02	2 837 383,50	642 167,00	19 748 462,44
1.a	- wydatki bieżące					17 449 164,67	5 179 990,96	2 791 932,32	1 849 733,50	640 667,00	9 815 748,80
1.b	- wydatki majątkowe					23 284 389,37	11 614 631,94	4 885 931,70	987 650,00	1 500,00	9 932 713,64
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:					22 193 349,43	7 103 970,90	7 671 964,02	2 835 883,50	640 667,00	18 131 850,44
1.1.1	- wydatki bieżące					11 963 512,67	3 051 938,96	2 787 532,32	1 849 733,50	640 667,00	8 209 236,80
1.1.1.1	Lepsze jutro - wsparcie rodziny, dzieci i młodzieży	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KONOPISKACH	2024	2029	1 636 512,00	311 360,00	311 360,00	311 360,00	153 712,00	1 087 792,00	
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd - zabezpieczenie systemów informatycznych	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2026	302 387,06	206 227,71	0,00	0,00	0,00	206 227,71	
1.1.1.3	CUS - realizacja usług społecznych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KONOPISKACH	2024	2027	3 451 680,00	844 970,00	725 550,00	0,00	0,00	1 570 520,00	
1.1.1.4	A w sercu ciągle maj - zapewnienie wsparcia osobom starszym i niepełnosprawnym	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KONOPISKACH	2024	2029	4 151 442,50	962 926,36	944 717,32	944 717,32	486 955,00	3 339 316,00	
1.1.1.5	Dobra edukacja to dobra przyszłość - podniesienie kwalifikacji nauczycieli	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W HUTKACH	2024	2026	250 490,95	86 219,91	0,00	0,00	0,00	86 219,91	
1.1.1.6	Termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Jamkach w gminie Konopiska - wzmocnienie potencjału lokalowego OSP	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2026	69 531,77	56 881,77	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.7	Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Konopiska - aktywizacja kształceniowa osób dorosłych	URZĄD GMINY KONOPISKA	2025	2027	775 000,00	463 250,00	212 250,00	0,00	0,00	675 500,00	
1.1.1.8	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w gminie Konopiska - przywrócenie budynku do pełnej używalności na potrzeby mieszkańców	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2026	83 807,21	64 753,21	0,00	0,00	0,00	1 000,00	
1.1.1.9	Odnawialne źródła energii w gminie Konopiska - ochrona środowiska naturalnego i korzystanie z energii odnawialnych	URZĄD GMINY KONOPISKA	2025	2028	1 242 661,18	55 350,00	593 655,00	593 656,18	0,00	1 242 661,18	
1.1.2	- wydatki majątkowe					10 229 836,76	4 052 031,94	4 884 431,70	986 150,00	0,00	9 922 613,64
1.1.2.1	Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Konopiska - usprawnienie działania PSZOK	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2027	6 173 054,70	1 615 913,00	4 532 191,70	0,00	0,00	6 148 104,70	
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w gminie Konopiska - przywrócenie budynku do pełnej używalności na potrzeby mieszkańców	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2026	992 799,11	905 991,90	0,00	0,00	0,00	905 991,90	

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						
1.1.2.3	Budowa ścieżek rowerowych i miejsc rekreacji na terenie gminy Konopiska - umożliwienie mieszkańcom aktywnego spędzania czasu wolnego	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2028	1 764 430,00	352 240,00	352 240,00	986 150,00	0,00	1 690 630,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Jankach w gminie Konopiska - wzmocnienie potencjału lokalowego OSP	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2026	1 108 984,93	1 090 922,93	0,00	0,00	0,00	1 090 922,93
1.1.2.5	Cyberbezpieczny samorząd - zabezpieczenie systemów informatycznych	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2026	190 568,02	86 964,11	0,00	0,00	0,00	86 964,11
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				18 540 204,61	9 690 652,00	5 900,00	1 500,00	1 500,00	1 616 612,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 485 652,00	2 128 052,00	4 400,00	0,00	0,00	1 606 512,00
1.3.1.1	Zmiany Miejscowych Planów Zagospodarowania Przestrzennego - poprawa życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2026	66 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Powierzenie wykonywania zadań publicznych dot obsługi sieci telekomunikacyjnej światłowodowej - zapewnienie mieszkańcom oraz przedsiębiorcom dostępu do telekomunikacyjnych usług szerokopasmowych	URZĄD GMINY KONOPISKA	2023	2027	22 000,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Projekt Planu Ogólnego Gminy Konopiska w granicach administracyjnych - wymóg ustawy	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2026	127 000,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Sporządzenie wektoryzacji wydanych decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu dla Gminy Konopiska - ułatwienie dostępu do Geoportalu	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2026	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Świadczenie usługi odbierania odpadów komunalnych i zagospodarowania tych odpadów od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, powstałych na terenie Gminy Konopiska w 2025 roku. - wywóz nieczystości od mieszkańców	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2026	3 600 000,00	287 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Remont ciągu dróg gminnych ul. Księżycowa (nr 628 031S), ul. Heweliusza (628 027S) w Konopiskach RZFRD - poprawa życia mieszkańców poprzez remont infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2026	1 606 512,00	1 606 512,00	0,00	0,00	0,00	1 606 512,00
1.3.1.7	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Konopiska - wymóg ustawy	URZĄD GMINY KONOPISKA	2025	2026	22 140,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 054 552,61	7 562 600,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	10 100,00
1.3.2.1	Budowa parku osiedlowego w Aleksandrii - wzmocnienie więzi międzyludzkich - integracja społeczeństwa	Urząd Gminy Konopiska	2016	2029	294 261,61	11 600,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	10 100,00
1.3.2.2	Pomoc finansowa dla Województwa Śląskiego na rozbudowę drogi wojewódzkiej polegającą na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 908 w miejscowości Rększowice i Hutki (etap I - 1300 m, etap II - 1160 m) - poprawa życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY KONOPISKA	2024	2026	3 888 913,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego o salę gimnastyczną z zapleczem szatniowym i higieniczno-sanitarnym w miejscowości Rększowice - poprawa warunków nauki i spędzania czasu przez uczniów szkoły	URZĄD GMINY KONOPISKA	2023	2026	7 471 378,00	3 201 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Pomoc finansowa dla Powiatu Częstochowskiego na Przebudowę drogi powiatowej nr 1050S - ul. Przemysłowa w miejscowości Konopiska, gmina Konopiska - poprawa życia mieszkańców poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej	URZĄD GMINY KONOPISKA	2023	2026	1 400 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konopiska na lata 2026-2033

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 Gminy Konopiska 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 Konopiska jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Konopiska 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 Konopiska na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Konopiska została przygotowana na lata 2026-2033.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Konopiska 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 Konopiska 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 planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Konopiska, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 9 379 700,00 zł, co stanowi wzrost planowanych dochodów w stosunku do planu roku poprzedniego o 9,64%.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 254 936,51 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 8 337 729,14 zł.

W latach następnych nie planuje się dochodów majątkowych ze względów ostrożnościowych.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Konopiska 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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Konopiska wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 38 713 671,68 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 410 147,36 zł. W latach 2027-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobre wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Konopiska 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). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchył od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konopiska na lata 2026-2033.

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 -9 385 496,74 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 9 385 496,74 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Konopiska

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
------------	---------------------	---------------------	---------------------------

2026	87 299 145,59	96 684 642,33	-9 385 496,74
2027	83 771 761,14	82 262 350,55	1 509 410,59
2028	83 487 561,00	81 382 287,00	2 105 274,00
2029	85 525 328,00	83 478 514,59	2 046 813,41
2030	86 785 912,00	84 801 792,00	1 984 120,00
2031	89 235 560,00	86 735 560,00	2 500 000,00
2032	90 838 950,00	88 338 950,00	2 500 000,00
2033	92 597 424,00	90 597 424,00	2 000 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 397 751,07 zł. Przychody Gminy Konopiska w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 997 185,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 400 566,07 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

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 8 030 700,62 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 planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Konopiska obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Konopiska

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 598 254,33	0,00	1 598 254,33
2027	1 923 410,59	0,00	1 923 410,59
2028	1 108 089,00	997 185,00	2 105 274,00
2029	1 046 813,41	1 000 000,00	2 046 813,41
2030	984 120,00	1 000 000,00	1 984 120,00
2031	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2032	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2033	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Konopiska na lata 2026-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 6 660 687,33 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 059 618,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku

wyniesie 21,39%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	15 059 618,00	70 390 625,07	21,39%
2027	13 136 207,41	70 237 761,00	18,70%
2028	11 030 933,41	71 848 650,00	15,35%
2029	8 984 120,00	73 860 412,00	12,16%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Konopiska

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	76 844 209,08	74 093 773,08	2 750 436,00	4 151 002,07
2027	79 149 536,00	76 948 260,00	2 201 276,00	2 615 276,00
2028	81 572 057,00	78 629 812,00	2 942 245,00	2 942 245,00
2029	83 725 328,00	81 725 761,00	1 999 567,00	1 999 567,00
2030	86 785 912,00	83 895 281,00	2 890 631,00	2 890 631,00
2031	89 235 560,00	85 936 909,00	3 298 651,00	3 298 651,00
2032	90 838 950,00	88 122 092,00	2 716 858,00	2 716 858,00
2033	92 597 424,00	90 293 987,00	2 303 437,00	2 303 437,00

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 Konopiska 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	2,99%	13,74%	TAK	14,07%	TAK
2027	3,50%	12,65%	TAK	12,98%	TAK
2028	3,62%	10,98%	TAK	11,30%	TAK
2029	3,38%	7,90%	TAK	8,23%	TAK
2030	3,12%	6,28%	TAK	6,60%	TAK
2031	3,46%	5,58%	TAK	5,91%	TAK
2032	3,32%	4,13%	TAK	4,46%	TAK
2033	2,55%	4,17%	TAK	4,17%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Konopiska 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”.

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.

Przedsięwzięcia wieloletnie

W załączniku nr 2 niniejszego dokumentu planuje się do realizacji wieloletniej następujące zadania w ramach przedsięwzięć:

Zadania bieżące:

- 1.1.1.1 Lepsze jutro – 311.360,00 zł,
- 1.1.1.2.Cyberbezpieczny samorząd – 206.227,71 zł,
- 1.1.1.3.CUS – realizacja usług społecznych – 844.970,00 zł,
- 1.1.1.4 A w sercu ciągle maj – 962.926,36 zł,
- 1.1.1.5 Dobra edukacja to dobra przyszłość – 86.219,91 zł,
- 1.1.1.6 Termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Jamkach w gminie Konopiska – 56.881,77 zł,
- 1.1.1.7.Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Konopiska – 463.250,00 zł,
- 1.1.1.8 Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w gminie Konopiska – 64.753,21 zł,
- 1.1.1.9 Odnawialne źródła energii w gminie Konopiska – 55.350,00 zł,
- 1.3.1.1. Zmiany Miejscowych Planów Zagospodarowania Przestrzennego – 39.000,00 zł,
- 1.3.1.2.Powierzenie wykonywania zadań publicznych dot. obsługi sieci telekomunikacyjnej światłowodowej – 4.400,00 zł,
- 1.3.1.3 Projekt Planu Ogólnego Gminy Konopiska w granicach administracyjnych – 127.000,00 zł,
- 1.3.1.4 Sporządzenie wektoryzacji wydanych decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu dla Gminy Konopiska – 42.000,00 zł,
- 1.3.1.5 Świadczenie usługi odbierania odpadów komunalnych i zagospodarowania tych odpadów od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, powstałych na terenie Gminy Konopiska w 2025 roku – 287.000,00 zł,
- 1.3.1.6 Remont ciągu dróg gminnych ul. Księżycowa (nr 628 031S), ul. Heweliusza (628 027S) w Konopiskach – 1.606.512,00 zł,
- 1.3.1.7 Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Konopiska – 22.140,00 zł.

Wydatki ogółem na zadania bieżące kontynuowane w 2026 roku planuje się w kwocie 5.179.990,96 zł.

Zadania majątkowe:

- 1.1.2.1 Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w gminie Konopiska – 1.615.913,00 zł,
- 1.1.2.2Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w gminie Konopiska – 905.991,90 zł,
- 1.1.2.3 Budowa ścieżek rowerowych i miejsc rekreacji na terenie gminy Konopiska – 352.240,00 zł,
- 1.1.2.4 Termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Jamkach w gminie Konopiska – 1.090.922,93 zł,
- 1.1.2.5 Cyberbezpieczny samorząd – 86.964,11 zł,
- 1.3.2.1 Budowa parku osiedlowego w Aleksandrii – 11.600,00 zł,
- 1.3.2.2 Pomoc finansowa dla Województwa Śląskiego na rozbudowę drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 908 w miejscowości Rększowice i Hutki (etap I - 1300 m, etap II - 1160 m) – 3.050.000,00 zł,
- 1.3.2.3 Rozbudowa budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego o salę gimnastyczną z zapleczem szatniowym i higieniczno-sanitarnym w miejscowości Rększowice – 3.201.000,00 zł,
- 1.3.2.4 Pomoc finansowa dla Powiatu Częstochowskiego na przebudowę drogi powiatowej nr 1050S ul. Przemysłowa w m. Konopiska, gmina Konopiska – 1.300.000,00 zł.

Wydatki ogółem na zadania majątkowe kontynuowane w 2026 roku planuje się w kwocie 11.614.631,94 zł.