

Uchwała Nr LII /255/2022
Rady Miasta i Gminy Prochowice
z dnia 16 lutego 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice
na lata 2022 - 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, z późn. zm) oraz art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) Rada Miasta i Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

- 1) Załącznik nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prochowice na lata 2022-2035" do uchwały XLIX/237/2021 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2022-2035, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” do uchwały XLIX/237/2021 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2022-2035, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Prochowice.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Miasta i Gminy Prochowice

Maria Maćkowiak

Uzasadnienie

do Uchwały Nr LII/255/2022 Rady Miasta i Gminy Prochowice
z dnia 16 lutego 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2022 - 2035

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu. W związku z podjęciem uchwały zmieniającej budżet Gminy Prochowice na 2022 dokonanie aktualizacji uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Prochowice jest zasadne. Niniejszą uchwałą zaktualizowano kwoty ogółem roku bieżącego oraz kwoty limitów w przedsięwzięciach.

Przewodnicząca
Rady Miasta i Gminy Prochowice

Maria Maćkowiak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 LII /255/2022 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 16 lutego 2022 r.
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2022-2035

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: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2022	43 562 331,08	34 594 061,09	5 447 586,00	482 918,00	7 318 206,00	7 062 238,33	14 283 112,76	8 241 293,00	8 968 269,99	400 000,00	8 562 269,99	
2023	38 728 998,10	32 227 198,10	5 474 823,93	485 332,59	8 315 471,57	3 845 238,33	14 106 331,68	8 126 381,61	6 501 800,00	250 000,00	6 251 800,00	
2024	34 889 190,03	32 639 190,03	5 502 198,05	487 759,25	8 446 647,70	3 883 690,71	14 318 894,32	8 147 045,43	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2025	35 337 198,40	33 087 198,40	5 529 709,04	490 198,05	8 539 491,49	3 922 527,62	14 605 272,20	8 228 515,88	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2026	35 813 165,09	33 563 165,09	5 557 357,59	492 649,03	8 654 027,92	3 961 752,90	14 897 377,65	8 310 801,04	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2027	36 297 234,69	34 047 234,69	5 585 144,37	495 112,27	8 770 282,41	4 001 370,43	15 195 325,20	8 393 909,05	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2028	36 789 554,49	34 539 554,49	5 613 070,09	497 586,99	8 888 280,71	4 041 384,13	15 499 231,71	8 477 848,14	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2029	37 290 274,52	35 040 274,52	5 641 135,45	500 075,78	9 008 048,98	4 081 797,97	15 809 216,34	8 562 626,62	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2030	37 759 026,08	35 509 026,08	5 669 341,12	502 576,15	9 089 092,18	4 122 615,95	16 125 400,67	8 648 252,89	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2031	37 848 559,89	35 598 559,89	5 697 687,83	505 089,05	9 107 270,36	4 130 861,18	16 157 651,47	8 734 735,42	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2032	37 938 365,34	35 688 365,34	5 726 176,27	507 614,48	9 125 484,91	4 139 122,91	16 189 966,77	8 822 082,77	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2033	38 028 443,44	35 778 443,44	5 754 807,15	510 152,56	9 143 735,87	4 147 401,15	16 222 346,70	8 910 303,60	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2034	38 118 795,21	35 868 795,21	5 783 581,18	512 703,33	9 162 023,35	4 155 695,95	16 254 791,40	8 999 406,63	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	
2035	38 209 421,65	35 959 421,65	5 812 499,09	515 266,84	9 180 347,39	4 164 007,35	16 287 300,98	9 089 400,70	2 250 000,00	250 000,00	2 000 000,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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			
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	
2022	48 464 503,77	35 023 200,30	14 916 993,94	0,00	0,00	224 014,63	0,00	40 723,72	0,00	13 441 303,47	17 393 103,47	2 421 999,97	
2023	37 781 648,10	30 719 914,05	14 365 510,25	0,00	0,00	361 890,54	0,00	37 622,85	0,00	7 061 734,05	5 741 540,05	0,00	
2024	33 625 576,03	30 873 513,62	14 437 337,80	0,00	0,00	334 091,03	0,00	32 785,44	0,00	2 752 062,41	1 976 781,10	0,00	
2025	33 637 964,40	30 827 881,19	14 509 524,49	0,00	0,00	296 707,88	0,00	22 758,05	0,00	2 810 083,21	2 525 109,14	0,00	
2026	34 181 211,09	30 983 020,59	14 582 072,11	0,00	0,00	260 804,90	0,00	15 669,20	0,00	3 198 190,50	2 764 313,96	0,00	
2027	34 615 280,69	31 338 935,70	14 654 982,47	0,00	0,00	223 801,91	0,00	8 489,71	0,00	3 276 344,99	2 689 155,92	0,00	
2028	35 223 594,49	31 495 630,38	14 728 257,39	0,00	0,00	189 350,79	0,00	2 410,78	0,00	3 727 964,11	2 982 949,89	0,00	
2029	35 493 614,52	31 653 108,53	14 801 898,67	0,00	0,00	149 824,27	0,00	0,00	0,00	3 840 505,99	3 567 949,31	0,00	
2030	36 388 832,08	31 811 374,07	14 875 908,17	0,00	0,00	119 680,00	0,00	0,00	0,00	4 577 458,01	4 373 028,60	0,00	
2031	36 848 559,89	31 970 430,94	14 950 287,71	0,00	0,00	97 680,00	0,00	0,00	0,00	4 878 128,95	4 878 128,95	0,00	
2032	36 938 365,34	32 130 283,10	15 025 039,15	0,00	0,00	75 680,00	0,00	0,00	0,00	4 808 082,24	4 808 082,24	0,00	
2033	37 028 443,44	32 290 934,51	15 100 164,34	0,00	0,00	53 680,00	0,00	0,00	0,00	4 737 508,93	4 737 508,93	0,00	
2034	37 118 795,21	32 452 389,18	15 175 665,16	0,00	0,00	31 680,00	0,00	0,00	0,00	4 666 406,03	4 666 406,03	0,00	
2035	36 769 421,65	32 614 651,13	15 251 543,49	0,00	0,00	20 680,00	0,00	0,00	0,00	4 154 770,52	4 154 770,52	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	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
2022	-4 902 172,69	0,00	6 759 776,69	5 440 000,00	3 582 396,00	416 047,69	416 047,69	903 729,00	903 729,00
2023	947 350,00	947 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 263 614,00	1 263 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 699 234,00	1 699 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 631 954,00	1 631 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 681 954,00	1 681 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 565 960,00	1 565 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 796 660,00	1 796 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 370 194,00	1 370 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 440 000,00	1 440 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X				z tego:	
								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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 857 604,00	1 857 604,00	284 940,00	0,00	284 940,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	947 350,00	947 350,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 263 614,00	1 263 614,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 699 234,00	1 699 234,00	277 180,00	0,00	277 180,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 631 954,00	1 631 954,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 681 954,00	1 681 954,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 565 960,00	1 565 960,00	204 200,00	0,00	204 200,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 796 660,00	1 796 660,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 194,00	1 370 194,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	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:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której	
	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 396 920,00	0,00	-429 139,21	890 637,48
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	16 449 570,00	0,00	1 507 284,05	1 507 284,05
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 185 956,00	0,00	1 765 676,41	1 765 676,41
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 486 722,00	0,00	2 259 317,21	2 259 317,21
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 854 768,00	0,00	2 580 144,50	2 580 144,50
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 172 814,00	0,00	2 708 298,99	2 708 298,99
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 606 854,00	0,00	3 043 924,11	3 043 924,11
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 810 194,00	0,00	3 387 165,99	3 387 165,99
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 440 000,00	0,00	3 697 652,01	3 697 652,01
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 440 000,00	0,00	3 628 128,95	3 628 128,95
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 440 000,00	0,00	3 558 082,24	3 558 082,24
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 440 000,00	0,00	3 487 508,93	3 487 508,93
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 440 000,00	0,00	3 416 406,03	3 416 406,03
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 344 770,52	3 344 770,52

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
2022	6,38%	0,65%	2,10%	11,30%	12,40%	TAK	TAK
2023	3,48%	6,59%	7,47%	9,78%	10,89%	TAK	TAK
2024	4,45%	7,30%	8,17%	8,63%	9,73%	TAK	TAK
2025	5,82%	8,76%	x	7,65%	8,75%	TAK	TAK
2026	5,38%	9,60%	x	6,11%	7,15%	TAK	TAK
2027	5,37%	9,76%	x	5,72%	6,76%	TAK	TAK
2028	5,08%	10,60%	x	6,63%	7,67%	TAK	TAK
2029	6,29%	11,42%	x	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2030	4,75%	12,16%	x	9,15%	9,15%	TAK	TAK
2031	3,49%	11,84%	x	9,94%	9,94%	TAK	TAK
2032	3,41%	11,52%	x	10,59%	10,59%	TAK	TAK
2033	3,33%	11,20%	x	10,99%	10,99%	TAK	TAK
2034	3,25%	10,87%	x	11,21%	11,21%	TAK	TAK
2035	4,59%	10,58%	x	11,37%	11,37%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	
2022	130 104,63	130 104,63	130 104,63	4 179 183,49	4 179 183,49	4 179 183,49	512 864,66	512 864,66	486 255,02	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
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	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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
2022	4 699 183,49	4 699 183,49	4 179 183,49	9 548 537,00	191 500,00	9 357 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	590 000,00	0,00	0,00	6 674 311,13	80 000,00	6 594 311,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	480 000,00	80 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	480 000,00	80 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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:					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 – kredyty i pożyczka ^x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	
2022	1 657 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	947 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 263 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 499 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 431 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 081 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	815 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	511 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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 wyliczeniu 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LII /255/2022 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 16 lutego 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2022-2035

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 567 054,55	9 548 537,00	6 674 311,13	480 000,00	480 000,00	80 000,00
1.a	- wydatki bieżące				586 148,74	191 500,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 980 905,81	9 357 037,00	6 594 311,13	400 000,00	400 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 502 520,00	1 850 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 502 520,00	1 850 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Ochrona i udostępnienie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej -	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	2 502 520,00	1 850 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
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				17 064 534,55	7 698 537,00	6 084 311,13	480 000,00	480 000,00	80 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				586 148,74	191 500,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00
1.3.1.1	Plany zagospodarowania przestrzennego/Opracowanie planów miejscowych -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2026	581 045,62	190 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00
1.3.1.2	Opracowanie i wdrażanie strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2027 -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	5 103,12	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 478 385,81	7 507 037,00	6 004 311,13	400 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Tadeusza Kościuszki w Prochowicach -	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	4 355 029,77	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - oczyszczalnia ścieków	Urząd Miasta i Gminy	2020	2023	471 875,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zwiększenie różnorodności biologicznej na terenie miasta Prochowice -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	278 001,92	227 855,00	20 585,74	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ulic osiedlowych w mieście Prochowice (ul. Rogowska, ul. Klonowa, ul. Akacjowa, ul. Magnoliowa, ul. Rumiankowa) -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	120 000,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Realizacja zadań związanych z modernizacją budynków zabytkowych na terenie Gminy Prochowice -	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	200 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.8	Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	155 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa terenu Stadionu Miejskiego w Prochowicach (budowa parkingu i modernizacja ogrodzenia) -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	122 000,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Ochrona różnorodności biologicznej i odnowa utraconej szaty roślinnej zabytkowego parku w Rogowie Legnickim -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	671 907,53	274 982,00	281 925,39	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	17 325 368,13
1.a	511 500,00
1.b	16 813 868,13
1.1	2 502 520,00
1.1.1	0,00
1.1.2	2 502 520,00
1.1.2.1	2 502 520,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	14 822 848,13
1.3.1	511 500,00
1.3.1.1	510 000,00
1.3.1.2	1 500,00
1.3.2	14 311 348,13
1.3.2.2	2 800 000,00
1.3.2.4	300 000,00
1.3.2.5	248 440,74
1.3.2.6	96 000,00
1.3.2.7	200 000,00
1.3.2.8	100 000,00
1.3.2.9	77 000,00
1.3.2.11	556 907,39

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.12	Budowa Cmentarza Komunalnego w Prochowicach -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	1 079 000,00	68 000,00	200 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja odkrytego basenu kąpielowego wraz z przylegającą infrastrukturą rekreacyjną -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	106 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja boiska sportowego w Szczedrzykowicach -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	20 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Zamkowej w Prochowicach wraz z przejściem pod dnem rzeki Młynówki -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	1 308 776,00	320 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa nawierzchni rynku w Prochowicach wraz ze zmianą układu drogowego ulic Rynek i Wrocławskiej -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	4 356 000,00	48 200,00	4 251 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi gminnej nr 104588D wraz z przebudową skrzyżowania ulic Kochanowskiego i Karola Miarki w Prochowicach -	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	3 234 795,59	3 150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.12	1 068 000,00
1.3.2.13	80 000,00
1.3.2.14	15 000,00
1.3.2.15	1 270 000,00
1.3.2.16	4 300 000,00
1.3.2.17	3 200 000,00

Objaśnienia

do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Prochowice na lata 2022 - 2035

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Prochowice została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Swym zakresem obejmuje lata 2022-2035, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego(Dz. U. z 2021, poz. 83 ze zm.). Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2022 roku oraz prognozę na lata 2023-2035.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równolegle prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na 2022 rok. Opracowany został w horyzoncie czasowym do 2035 roku, tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań finansowych. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy w latach ubiegłych, założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, ujmując do planowania m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. Proces prognozowania – zgromadzenia danych do skonstruowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice, jako dokumentu strategicznego został podzielony na etapy, z których najważniejszymi były:

1. Określenie celu planowania i przedziału czasowego prognozy.
2. Usystematyzowanie czynników mikro i makroekonomicznych mających wpływ na planowane wielkości.
3. Dokonanie wyboru metody planowania i zbudowanie modelu planowania.
4. Przedstawienie prognozy długookresowej.
5. Uzasadnienie przedstawionych wartości.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Prochowice, w tym na obsługę długu.
2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy.
3. Wynik budżetu Gminy Prochowice.
4. Sposób pokrycia planowanego deficytu oraz przeznaczenia planowanej nadwyżki.
5. Rozchody budżetu Gminy Prochowice, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.
6. Kwotę długu Gminy Prochowice, w tym relację, o której mowa w art. 243 u.f.p. oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

I. Cel i przedział czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice

Począwszy od 2011 r. każda jednostka samorządu terytorialnego, na mocy przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zobowiązana została do opracowania wieloletniej prognozy finansowej. Ramy czasowe prognozy określone zostały przez ustawodawcę w art. 227 ww. ustawy. Stosownie do tych postanowień, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich, a w przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prochowice obejmuje lata od 2022 do 2035. Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych Gminy Prochowice i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 u.f.p. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma dostarczyć informacji w zakresie możliwości optymalizowania dochodów Gminy w poszczególnych latach, wyznaczyć trendy restrukturyzacyjne w zakresie wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące. Dane w niej zawarte mają za cel wskazanie ile Gmina dzięki odpowiednim działaniom może przeznaczyć na wdrożenie i realizację swojej strategii rozwoju przewidzianej na kolejne lata.

II. Wpływ czynników mikro i makroekonomicznych na planowane wielkości budżetowe

Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się wytycznymi makroekonomicznymi będącymi podstawą i punktem wyjściowym do planowania podstawowych wielkości budżetu Gminy, jak również trendami i założeniami dotyczącymi funkcjonowania organizacji wewnątrz.

Do budowy wieloletniej prognozy finansowej Gminy Prochowice przyjęto prognozy wynikające z wytycznych Ministerstwa Finansów w zakresie stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, wg stanu na sierpień 2021 roku. W stosunku do lat 2023-2035 wyjaśniono przyczyny odchylenia od wielkości przewidywanych do wykonania w 2022 r. Przy planowaniu wartości dotyczących kwot subwencji należnej Gminie Prochowice założono zwiększenie planowanych wartości począwszy od roku 2023 o kwotę uzupełnienia należnego gminie zgodnie z metodologią obliczeń przedstawioną w zmienionej ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

III. Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości

1. W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Prochowice dotyczące planowanych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2022. W roku 2022 zaplanowano dochody bieżące zgodnie z otrzymanymi informacjami od Ministra Finansów, Rozwoju i Polityki Regionalnej w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz zgodnie z otrzymaną informacją od Wojewody Dolnośląskiego w zakresie dotacji. W roku 2022 zwiększono plan dochodów z podatków realizowanych przez Urząd Miasta i Gminy w Prochowicach i Urzędy Skarbowe. Zwiększono plan innych danin na rzecz budżetu gminy. Prognozy dokonano w oparciu o analizę wykonania za trzy kwartały 2021 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu za rok 2021. Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2022 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2022.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni. Do kalkulacji dochodów budżetowych zaplanowano zmiany wynikające ze zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w zakresie kalkulacji wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz zasad kalkulacji subwencji ogólnej. Uzupełnienie środków subwencji należnej Gminie Prochowice na rok 2021 uwzględniono do finansowania realizacji zadań przewidzianych w roku 2022 (przychód roku 2022 oraz wydatek roku 2022). Dla kolejnych lat prognozy założono zwiększenie kwot subwencji wynikające ze zmiany przepisów prawa.

1..1 Dochody bieżące: w 2022 r. zaplanowano w kwocie 34 594 061,09 zł, co stanowi wartość niższą o 12,40 % do dochodów bieżących roku 2021 planowanych do wykonania. Powyższe spowodowane jest obniżeniem kwoty świadczenia 500+ do poziomu zaplanowanej realizacji zadań przez gminę w roku 2022, w roku 2023 dochody bieżące zaplanowano na poziomie 7,04 % niższym w stosunku do roku 2022, co związane jest z całkowitym zakończeniem realizacji zadań związanych z realizacją świadczenia 500+. W latach 2024-2030 wzrost dochodów bieżących wyniesie 1,37%-1,49%, w kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost dochodów bieżących na poziomie 0,25% w każdym roku z uwagi na okres obowiązywania wieloletniej prognozy finansowej tj. do 2035.

Powyższe wartości planistyczne wynikają z następujących założeń:

- 1..11. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. W roku 2022 dochody z tego tytułu spadły w stosunku do roku 2021 zł o 6,46%. Powyższe spowodowane jest zmianą sposobu kalkulacji należnych udziałów gminie i kalkulacji zgodnie z zasadami określonymi w zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu na poziomie 0,50%.
- 1..12. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na stałym poziomie 482 918,00 zł w roku 2022, co stanowi wartość wyższą o 14,65% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021. W kolejnych latach prognozy zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu na poziomie 0,5%.
- 1..13. Dochody z tytułu subwencji ogólnej należnej Gminie Prochowice zaplanowano zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem w kwocie 7 318 206,00 zł, co stanowi wartość wyższą o 1,78% w stosunku do roku 2021. Z uwagi na zmianę sposobu kalkulacji należnych dochodów subwencyjnych dla gmin przy kalkulacji dochodów na kolejne lata należy uwzględnić wzrost wartości należnych gminom kwot subwencji. W związku z powyższym dla roku 2023 założono wzrost subwencji odpowiednio na poziomie przewidywanego uzupełnienia środków subwencji roku 2021 tj. o kwotę 903 729,00 zł. Dla kolejnych lat wieloletniej prognozy finansowej przewidziano wzrost na poziomie ponad 1,20% w każdym roku.
- 1..14. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2022 zaplanowano w kwocie 7 062 238,33 zł, co w stosunku do wartości z tego tytułu w roku 2021 oznacza spadek o 45,07%. Powyższe wynika ze zmiany sposobu realizacji wypłaty świadczenia 500+. W roku 2022 Gmina zrealizuje z otrzymanej dotacji w kwocie przewidzianej na realizację zadania tylko za okres od stycznia do kwietnia 2022 roku. W kolejnych latach tj. 2023-2035 zaplanowany wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wyniesie 1% w każdym roku prognozy.
- 1..15. Pozostałe dochody bieżące stanowią największą grupę dochodów gminy. Plan dochodów z tego tytułu w roku 2022 wyniesie 14 283 112,76 zł, co stanowi wzrost o 4,27% w stosunku do przewidywanych do wykonania dochodów roku 2021. W kolejnym roku podatkowym zaplanowano wzrost dochodów na poziomie 2,00%.

Największą grupę w planowanych dochodach bieżących stanowią wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencje ogólne otrzymane z budżetu państwa. Dochody z podatków i opłat zaplanowano w oparciu o dane wynikające z bazy podatkowej płatników podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, dochodów z tytułu: wpływów z opłaty skarbowej, opłaty targowej, opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie danych historycznych tj. na poziomie z roku 2021 . Przy prognozowaniu wartości dochodów bieżących na rok 2022 uwzględniono również wzrost planowanego poziom stawek podatków i opłat lokalnych. Na podstawie wielkości kwot dotacji otrzymanych z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego zaplanowany został poziom dofinansowania dla realizacji zadań zleconych Gminie Prochowice na rok 2022.

1..16. Dochody majątkowe w 2022 r. zaplanowano w oparciu o podpisane umowy dotyczące dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych oraz planowane dotacje na realizację zadań z udziałem środków unijnych, związane z realizacją projektów partnerskich. Dokonano oszacowania wpływów ze sprzedaży majątku, w kwocie 400 000,00 zł, t. na poziomie faktycznego wykonania w roku 2021, a w kolejnych latach prognozy na poziomie 250 000,00 zł w każdym roku. Według stanu na dzień 16 lutego 2022 r. wartość dochodów majątkowych wynosi 8 968 269,99 zł. Zmniejszenie kwoty dochodów majątkowych w 2022 r. wynika z przesunięcia realizacji głównych robót zadania pn. "Przebudowa nawierzchni rynku w Prochowicach wraz ze zmianą układu drogowego ulic Rynek i Wrocławskiej" na rok 2023 i uzyskania w związku z tym wypłaty środków z BGK w ramach programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w 2023 roku .

W kolejnych latach prognozy 2023-2024 założono dotacje inwestycyjne w kwocie wynikającej z planowanych do uzyskania dofinansowań w zakresie realizacji inwestycji. Wydatki ogółem zaplanowano w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej biorąc pod uwagę zmiany obowiązujących przepisów dotyczące realizacji zadań społecznych dotyczących rodziny.

1.1. Podobnie jak dochody bieżące wydatki bieżące w roku 2022 uległy obniżeniu w stosunku do roku 2021 o kwotę zmniejszonego świadczenia 500+. Na obniżenie wydatków bieżących w roku 2023 wpłynie całkowite wycofanie środków z budżetów gmin na realizację powyższego zadania. W roku 2022 planowane są działania organizacyjne dotyczące ograniczenia wydatków bieżących, min. w zakresie remontów infrastruktury drogowej, mienia komunalnego, przewozów komunikacyjnych oraz pozostałych wydatków rzeczowych Urzędu i jednostek organizacyjnych Gminy. W latach 2024-2035 zaplanowano wzrost wydatków bieżących na poziomie 0,50% w każdym roku. Według stanu na dzień 16 lutego 2022 r. wartość wydatków bieżących wynosi 35 023 200,30 zł.

2.1.2 Gmina Prochowice na dzień podjęcia uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2035 nie zawierała umów poręczeń i nie udzielała gwarancji w związku z tym nie zaplanowano wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji w poszczególnych latach wieloletniej prognozy finansowej.

2.1.3 Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano w wysokości odpowiadającej wzrostowi stóp procentowych tj. na poziomie 1,6% kwoty długu w każdym roku prognozy, obliczając oprocentowanie wg stanu długu na koniec każdego roku prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe w roku 2022 odpowiadają wartościom przedstawionym w załączniku do uchwały budżetowej na 2022 r. Kolejne lata prognozy zakładają realizację przedsięwzięć dla których ustalono limit w wieloletniej prognozie finansowej.

1..13. Wynik budżetu zaplanowano w roku 2022 w kwocie deficytu 4 902 172,69 zł. Deficyt sfinansowany zostanie z przychodów z tytułu kredytu w kwocie 3 582 396,00 zł, oraz z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p. w kwocie 903 729,00 zł i środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 416 047,69 zł.

IV. 4. W 2022 r. zaplanowana została kwota przychodów 6 759 776,69 zł, z czego z tytułu kredytów i pożyczek z uwagi na konieczność pokrycia planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań zaplanowano 5 440 000,00 zł. Zaplanowano również przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 903 729,00 zł oraz środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 416 047,69 zł. Zaplanowane rozchody Gminy Prochowice na rok 2022 i w latach następnych wynikają z zaciągniętych zobowiązań długoterminowych na finansowanie realizowanych inwestycji.

5. Poziom zaplanowanych rozchodów Gminy w roku 2022 wynosi 1 857 604,00 zł i są przeznaczone na spłaty w 2022 r. zaciągniętych kredytów w kwocie 1 672 054,00 zł i pożyczek w kwocie 185 550,00 zł, zgodnie ze szczegółowością przedstawioną w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2022 rok. Kolejne lata wieloletniej prognozy finansowej w zakresie planowanych kwot rozchodów wynikają z harmonogramów spłat na lata następne. Biorąc pod uwagę wysokość oprocentowania od udzielonych pożyczek i kredytów założony został poziom oprocentowania dla wszystkich grup przychodów, który kształtuje się na około 1,6% w każdym roku prognozy. W związku z planowanym zaciągnięciem kredytu w kwocie 5 440 000,00 zł w roku 2022, na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, zaplanowano dla poszczególnych lat wieloletniej prognozy finansowej zwiększone kwoty rozchodów w latach:

2031	2032	2033	2034	2035
1 000 000 zł	1 000 000 zł	1 000 000 zł	1 000 000 zł	1 440 000 zł

W stosunku do zaciągniętych zobowiązań planowane jest przesunięcie terminów spłaty (rozterminowanie) przypadających w roku 2023 w kwocie 870 194,00 zł oraz w roku 2024 w kwocie 634 900,00 zł na lata 2029 – 2030 (rok 2029 – 634 900,00 zł, rok 2030 – 870 194,00 zł). Gmina Prochowice podjęła kroki mające na celu zawarcie aneksów do przedmiotowych umów o udzielenie kredytu z bankami. W powyższym zakresie zawarte umowy z bankami przewidują możliwość zmiany terminu spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Z uwagi na podjęcie decyzji dotyczącej wyboru średniej 7 letniej do obliczenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dokonano aktualizacji załącznika nr 1 do WPF poprzez uzupełnienie kolumn wartości budżetowych dla lat 2015, 2016, 2017 oraz 2018.

V. Poczawszy od 2014 r. dla każdej jednostki samorządu terytorialnego obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia, wyznaczający maksymalny, dopuszczalny limit spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych wraz z odsetkami i dyskontem od tych papierów wartościowych. Poziom tego wskaźnika został zdefiniowany jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat lub siedmiu lat relacji określonej w art. 243 u.f.p. Relacje wskaźnikowe określone w przepisach prawa zostały zachowane w każdym roku prognozy.

Zaplanowane w roku 2022 i następnych latach wielkości przepływów pieniężnych i kwoty długu spełniają relację wynikającą z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zaplanowany w 2022 r. poziom długu, wyniesie 17 396 920,00 zł, co stanowić będzie 38,42 % relacji długu do dochodów. W kolejnych latach prognozy zakłada się spadek długu.

Finansowanie programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych przedstawia się następująco:

		Wykonanie		Plan III kw.	Wykonanie	
		2019	2020	2021	2021	2022
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	522 295,39	335 539,05	927 974,47	927 974,47	130 104,63
9.1.1	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, w tym:	522 295,39	335 539,05	927 974,47	927 974,47	130 104,63
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	468 061,82	312 636,80	927 974,47	927 974,47	130 104,63
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 837 973,63	1 556 028,74	4 466 415,26	4 466 415,26	4 179 183,49
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 837 973,63	1 556 028,74	4 466 415,26	4 466 415,26	4 179 183,49

9.2. 1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 837 973,63	1 464 862,48	4 466 415,26	4 466 415,26	4 179 183,49
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	815 304,41	415 679,95	947 716,32	947 716,32	512 864,66
9.3. 1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	815 304,41	415 679,95	947 716,32	947 716,32	512 864,66
9.3. 1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	730 643,49	384 458,29	927 974,40	927 974,40	486 255,02
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 352 109,98	1 791 205,69	4 514 557,76	4 514 557,76	4 699 183,49
9.4. 1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 352 109,98	1 791 205,69	4 514 557,76	4 514 557,76	4 699 183,49
9.4.1 .1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 272 711,77	1 449 065,64	4 355 544,26	4 355 544,26	4 179 183,49

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono wyłączenia ustawowe z tytułu spłaty kredytu nr 127/03/JST/18 z dnia 15 listopada 2018 r. w kwocie 2.000.000,00 zł, przeznaczonego w całości na finansowanie wkładu krajowego od zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych według następującej szczegółowości:

<i>Kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych</i>		
	<i>kapitał</i>	<i>odsetki</i>
2018	0,00 zł	6 489,87 zł
2019	0,00 zł	50 400,03 zł
2020	0,00 zł	50 538,11 zł
2021	94 080,00 zł	49 730,98 zł
2022	284 940,00 zł	40 723,72 zł
2023	284 900,00 zł	37 622,85 zł
2024	284 900,00 zł	32 785,44 zł
2025	277 180,00 zł	22 758,05 zł
2026	284 900,00 zł	15 669,20 zł
2027	284 900,00 zł	8 489,71 zł
2028	204 200,00 zł	2 410,78 zł
	2 000 000,00 zł	317 618,74 zł

IV Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Gminy Prochowice w latach 2022 – 2026

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 7 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia.

Finansowanie przedsięwzięć ujętych w pierwszej kategorii tj. programów, projektów i zadań współfinansowane ze środków europejskich wykazano w kwotach ogółem, obejmujących zarówno środki unijne, środki krajowe, jak i pozostałe środki, które składają się razem na łączne nakłady ze środków budżetowych. Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletnie Prognozy Finansowej Gminy Prochowice i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Powyższe przedsięwzięcia Gmina Prochowice realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane w okresie do 2026 roku. Szczegółowe wartości przypadające na lata 2019-2026 oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć.

Podsumowanie

W projekcie wieloletniej prognozy finansowej zagwarantowano zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych spójność danych w zakresie roku 2022 z projektem uchwały budżetowej na 2022 rok.

Przy planowaniu dochodów i wydatków oraz rozchodów budżetu Gminy Prochowice na lata 2022 - 2035 zachowano relacje wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych tj. indywidualny wskaźnik określający możliwość spłaty rat pożyczek i kredytów łącznie z ich obsługą.

Przewodnicząca
Rady Miasta i Gminy Prochowice

Maria Maćkowiak