

UCHWAŁA NR LXVII/327/2022
RADY MIASTA I GMINY PROCHOWICE
z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice
na lata 2023-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583, z późn. zm.) Rada Miasta i Gminy Prochowice uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Prochowice na lata 2023-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Prochowice, 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 Prochowice na lata 2023-2040 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4.1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice 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 Burmistrza Gminy Prochowice 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 Burmistrza Gminy Prochowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje

także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Burmistrza Gminy Prochowice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Prochowice, 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 Prochowice.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Prochowice.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Miasta i Gminy Prochowice nr XLIX/237/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2022-2035 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

**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 LXVII/327/2022 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 28

grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata

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	
2023	53 270 320,47	33 637 187,21	5 213 126,00	720 784,00	8 099 280,00	3 823 490,46	15 780 506,75	8 923 141,00	19 633 133,26	410 000,00	19 217 133,26	
2024	39 038 967,00	36 542 424,00	5 651 029,00	781 330,00	8 779 620,00	4 143 485,00	17 186 960,00	9 731 432,00	2 496 543,00	0,00	2 496 543,00	
2025	37 675 239,00	37 675 239,00	5 826 211,00	805 551,00	9 051 788,00	4 271 933,00	17 719 756,00	10 033 106,00	0,00	0,00	0,00	
2026	38 617 120,00	38 617 120,00	5 971 866,00	825 690,00	9 278 083,00	4 378 731,00	18 162 750,00	10 283 934,00	0,00	0,00	0,00	
2027	39 737 016,00	39 737 016,00	6 145 050,00	849 635,00	9 547 147,00	4 505 714,00	18 689 470,00	10 582 168,00	0,00	0,00	0,00	
2028	40 889 389,00	40 889 389,00	6 323 256,00	874 274,00	9 824 014,00	4 636 380,00	19 231 465,00	10 889 051,00	0,00	0,00	0,00	
2029	42 034 292,00	42 034 292,00	6 500 307,00	898 754,00	10 099 086,00	4 766 199,00	19 769 946,00	11 193 944,00	0,00	0,00	0,00	
2030	43 169 217,00	43 169 217,00	6 675 815,00	923 020,00	10 371 761,00	4 894 886,00	20 303 735,00	11 496 180,00	0,00	0,00	0,00	
2031	44 334 787,00	44 334 787,00	6 856 062,00	947 942,00	10 651 799,00	5 027 048,00	20 851 936,00	11 806 577,00	0,00	0,00	0,00	
2032	45 487 491,00	45 487 491,00	7 034 320,00	972 588,00	10 928 746,00	5 157 751,00	21 394 086,00	12 113 548,00	0,00	0,00	0,00	
2033	46 670 165,00	46 670 165,00	7 217 212,00	997 875,00	11 212 893,00	5 291 853,00	21 950 332,00	12 428 500,00	0,00	0,00	0,00	
2034	47 836 918,00	47 836 918,00	7 397 642,00	1 022 822,00	11 493 215,00	5 424 149,00	22 499 090,00	12 739 212,00	0,00	0,00	0,00	
2035	48 985 004,00	48 985 004,00	7 575 185,00	1 047 370,00	11 769 052,00	5 554 329,00	23 039 068,00	13 044 953,00	0,00	0,00	0,00	
2036	50 111 660,00	50 111 660,00	7 749 414,00	1 071 460,00	12 039 740,00	5 682 079,00	23 568 967,00	13 344 987,00	0,00	0,00	0,00	
2037	51 214 116,00	51 214 116,00	7 919 901,00	1 095 032,00	12 304 614,00	5 807 085,00	24 087 484,00	13 638 577,00	0,00	0,00	0,00	

2038	52 289 613,00	52 289 613,00	8 086 219,00	1 118 028,00	12 563 011,00	5 929 034,00	24 593 321,00	13 924 987,00	0,00	0,00	0,00
2039	53 335 405,00	53 335 405,00	8 247 943,00	1 140 389,00	12 814 271,00	6 047 615,00	25 085 187,00	14 203 487,00	0,00	0,00	0,00
2040	54 402 113,00	54 402 113,00	8 412 902,00	1 163 197,00	13 070 556,00	6 168 567,00	25 586 891,00	14 487 557,00	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	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				
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	
2023	63 286 375,87	35 659 751,41	16 206 473,55	0,00	0,00	1 404 000,00	0,00	118 282,00	0,00	27 626 624,46	27 626 624,46	345 642,12	
2024	39 790 453,00	34 904 735,05	16 480 426,00	0,00	0,00	1 322 391,00	0,00	65 053,00	0,00	4 885 717,95	4 885 717,95	0,00	
2025	35 876 005,00	35 067 802,00	16 785 314,00	0,00	0,00	915 490,00	0,00	40 610,00	0,00	808 203,00	808 203,00	0,00	
2026	36 885 166,00	35 312 857,00	17 079 057,00	0,00	0,00	649 715,00	0,00	21 788,00	0,00	1 572 309,00	1 572 309,00	0,00	
2027	37 955 062,00	36 076 960,00	17 565 810,00	0,00	0,00	487 463,00	0,00	8 493,00	0,00	1 878 102,00	1 878 102,00	0,00	
2028	39 123 429,00	36 891 123,00	18 057 653,00	0,00	0,00	359 191,00	0,00	1 480,00	0,00	2 232 306,00	2 232 306,00	0,00	
2029	40 572 532,00	37 800 348,00	18 558 753,00	0,00	0,00	305 459,00	0,00	0,00	0,00	2 772 184,00	2 772 184,00	0,00	
2030	42 369 217,00	38 775 558,00	19 069 119,00	0,00	0,00	296 900,00	0,00	0,00	0,00	3 593 659,00	3 593 659,00	0,00	
2031	42 986 787,00	39 718 297,00	19 593 520,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	3 268 490,00	3 268 490,00	0,00	
2032	44 089 491,00	40 749 589,00	20 127 443,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	3 339 902,00	3 339 902,00	0,00	
2033	45 222 165,00	41 797 802,00	20 665 852,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	3 424 363,00	3 424 363,00	0,00	
2034	46 288 918,00	42 867 996,00	21 213 497,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	3 420 922,00	3 420 922,00	0,00	
2035	47 337 004,00	43 925 462,00	21 770 351,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	3 411 542,00	3 411 542,00	0,00	
2036	48 461 660,00	45 013 494,00	22 336 380,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00	3 448 166,00	3 448 166,00	0,00	
2037	49 564 116,00	46 114 884,00	22 911 542,00	0,00	0,00	131 500,00	0,00	0,00	0,00	3 449 232,00	3 449 232,00	0,00	
2038	50 639 613,00	47 238 924,00	23 495 786,00	0,00	0,00	94 500,00	0,00	0,00	0,00	3 400 689,00	3 400 689,00	0,00	
2039	51 685 405,00	48 374 161,00	24 077 307,00	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	3 311 244,00	3 311 244,00	0,00	
2040	52 752 113,00	49 538 070,00	24 673 220,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	3 214 043,00	3 214 043,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-10 016 055,40	0,00	11 883 599,40	8 900 000,00	7 032 456,00	0,00	0,00	2 983 599,40	2 983 599,40
2024	-751 486,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	751 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 799 234,00	1 799 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 731 954,00	1 731 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 781 954,00	1 781 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 765 960,00	1 765 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 461 760,00	1 461 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 348 000,00	1 348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 398 000,00	1 398 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 448 000,00	1 448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 548 000,00	1 548 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 648 000,00	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 650 000,00	1 650 000,00	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 spłaty 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 867 544,00	1 867 544,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 748 514,00	1 748 514,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 799 234,00	1 799 234,00	277 180,00	0,00	277 180,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 954,00	1 731 954,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 781 954,00	1 781 954,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 765 960,00	1 765 960,00	204 200,00	0,00	204 200,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 461 760,00	1 461 760,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 348 000,00	1 348 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 398 000,00	1 398 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 448 000,00	1 448 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548 000,00	1 548 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 648 000,00	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	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	środkami nowego zobowiązania	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
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 229 376,00	0,00	-2 022 564,20	961 035,20
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 980 862,00	0,00	1 637 688,95	1 637 688,95
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	23 181 628,00	0,00	2 607 437,00	2 607 437,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 449 674,00	0,00	3 304 263,00	3 304 263,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 667 720,00	0,00	3 660 056,00	3 660 056,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 901 760,00	0,00	3 998 266,00	3 998 266,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 440 000,00	0,00	4 233 944,00	4 233 944,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 640 000,00	0,00	4 393 659,00	4 393 659,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 292 000,00	0,00	4 616 490,00	4 616 490,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 894 000,00	0,00	4 737 902,00	4 737 902,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 446 000,00	0,00	4 872 363,00	4 872 363,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 898 000,00	0,00	4 968 922,00	4 968 922,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	5 059 542,00	5 059 542,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	5 098 166,00	5 098 166,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 950 000,00	0,00	5 099 232,00	5 099 232,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	5 050 689,00	5 050 689,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	4 961 244,00	4 961 244,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 864 043,00	4 864 043,00

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
2023	9,65%	-2,07%	-0,70%	11,08%	11,16%	TAK	TAK
2024	8,43%	9,14%	9,14%	8,76%	8,84%	TAK	TAK
2025	7,30%	10,55%	x	7,92%	8,00%	TAK	TAK
2026	6,18%	11,55%	x	6,51%	6,60%	TAK	TAK
2027	5,72%	11,77%	x	6,41%	6,49%	TAK	TAK
2028	5,40%	12,02%	x	7,60%	7,69%	TAK	TAK
2029	4,84%	12,18%	x	7,73%	7,82%	TAK	TAK
2030	2,96%	12,26%	x	9,31%	9,31%	TAK	TAK
2031	4,11%	12,33%	x	11,35%	11,35%	TAK	TAK
2032	4,12%	12,32%	x	11,81%	11,81%	TAK	TAK
2033	4,14%	12,33%	x	12,06%	12,06%	TAK	TAK
2034	4,27%	12,26%	x	12,17%	12,17%	TAK	TAK
2035	4,24%	12,10%	x	12,24%	12,24%	TAK	TAK
2036	4,09%	11,85%	x	12,25%	12,25%	TAK	TAK
2037	3,92%	11,52%	x	12,21%	12,21%	TAK	TAK
2038	3,76%	11,10%	x	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2039	3,61%	10,61%	x	11,93%	11,93%	TAK	TAK
2040	3,46%	10,12%	x	11,68%	11,68%	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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
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
2023	6 746,46	6 746,46	6 746,46	2 228 933,52	2 228 933,52	2 228 933,52	7 937,01	7 937,01	6 746,46
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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
2023	4 390 000,00	4 390 000,00	2 228 933,52	26 990 222,40	198 937,01	26 791 285,39	0,00	0,00	9 075,00	0,00
2024	50 000,00	50 000,00	50 000,00	4 421 982,00	100 000,00	4 321 982,00	0,00	0,00	9 075,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	705 000,00	100 000,00	605 000,00	0,00	0,00	41 167,50	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	40 260,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 352,50	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 445,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 537,50	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 630,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 722,50	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 815,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 907,50	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 907,50	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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 spłaty 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:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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		
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
2023	1 867 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 748 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 799 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 731 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 781 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 765 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 461 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	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 spłaty 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. Automagiczne 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 LXVII/327/2022 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2023-2040

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 202 096,25	26 990 222,40	4 421 982,00	705 000,00	200 000,00	32 317 204,40
1.a	- wydatki bieżące				1 061 706,48	198 937,01	100 000,00	100 000,00	100 000,00	498 937,01
1.b	- wydatki majątkowe				35 140 389,77	26 791 285,39	4 321 982,00	605 000,00	100 000,00	31 818 267,39
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:				4 934 560,74	4 397 937,01	50 000,00	0,00	0,00	4 447 937,01
1.1.1	- wydatki bieżące				248 173,78	7 937,01	0,00	0,00	0,00	7 937,01
1.1.1.1	"Poprawa efektywności energetycznej poprzez wymianę wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gmin Legnicko Głogowskiego Obszaru Interwencji" - Zmniejszenie emisji dwutlenku węgla i pyłów zawieszonych	Urząd Miasta i Gminy	2020	2023	248 173,78	7 937,01	0,00	0,00	0,00	7 937,01
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 686 386,96	4 390 000,00	50 000,00	0,00	0,00	4 440 000,00
1.1.2.1	Ochrona i udostępnienie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej - Połączenie głównych tras rowerowych Województwa Dolnośląskiego - rozbudowa infrastruktury na terenie Gminy Prochowice	Urząd Miasta i Gminy	2019	2023	4 139 842,16	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
1.1.2.2	Połącz.głównych tras rowerowych Krainy Łęgów Odrzańskich-Rowerowy "Szlak Odry" z Dolnośląską Autostradą Rowerową wraz z budową infrastruktury turystycznej i edukacji przyrodniczej - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej	PROCHOWICE	2022	2024	546 544,80	490 000,00	50 000,00	0,00	0,00	540 000,00
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				31 267 535,51	22 592 285,39	4 371 982,00	705 000,00	200 000,00	27 869 267,39
1.3.1	- wydatki bieżące				813 532,70	191 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	491 000,00
1.3.1.1	Plany zagospodarowania przestrzennego/Opracowanie planów miejscowych - Opracowanie planistycznych dokumentów gminy	Urząd Miasta i Gminy	2021	2026	809 347,60	190 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	490 000,00
1.3.1.2	Opracowanie i wdrażanie strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2027 - Opracowanie strategicznych dokumentów gminy współfinansowanymi środkami z UE	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	4 185,10	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 454 002,81	22 401 285,39	4 271 982,00	605 000,00	100 000,00	27 378 267,39
1.3.2.1	Przebudowa i modernizacja Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - etap I - ochrona środowiska oraz zdrowia ludzkiego, a także ochrona wód	Urząd Miasta i Gminy	2020	2024	6 899 559,00	6 350 000,00	300 000,00	0,00	0,00	6 650 000,00
1.3.2.2	Zwiększenie różnorodności biologicznej na terenie miasta Prochowice - Zwiększenie terenów zielonych na obszarze miasta	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	417 799,99	274 000,00	0,00	0,00	0,00	274 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa dróg osiedlowych w obrębie ul. Rogowskiej i ul. Jagiellońskiej w Prochowicach - Budowa infrastruktury drogowej na nowo powstałych osiedlach mieszkalnych	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	502 420,50	130 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	390 000,00
1.3.2.4	Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach - Budowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	6 949 246,34	3 818 450,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 818 450,00
1.3.2.5	Ochrona różnorodności biologicznej i odnowa utraconej szaty roślinnej zabytkowego parku w Rogowie Legnickim - Rewitalizacja zabytkowego parku	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	616 907,39	281 925,39	274 982,00	0,00	0,00	556 907,39
1.3.2.6	Budowa Cmentarza Komunalnego w Prochowicach - Zwiększenie liczby miejsc pochówkowych	Urząd Miasta i Gminy	2021	2025	328 578,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.7	Modernizacja odkrytego basenu kąpielowego wraz z przylegającą infrastrukturą rekreacyjną - Poprawa infrastruktury rekreacyjnej w gminie	Urząd Miasta i Gminy	2021	2026	437 355,00	90 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	390 000,00
1.3.2.8	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Zamkowej w Prochowicach wraz z przejściem pod dnem rzeki Młynówki - Skanalizowanie części miasta	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	134 508,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	Przebudowa nawierzchni rynku w Prochowicach wraz ze zmianą układu drogowego ulic Rynek i Wrocławskiej - Waloryzacja przestrzeni publicznej w centrum miasta	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	5 298 967,00	4 291 800,00	0,00	0,00	0,00	4 291 800,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej nr 104588D wraz z przebudową skrzyżowania ulic Kochanowskiego i Karola Miarki w Prochowicach - Waloryzacja przestrzeni publicznej miasta	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	3 546 603,59	2 765 000,00	0,00	0,00	0,00	2 765 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej nr 104547D wraz z budową chodników i miejsc postojowych w rejonie budynków mieszkalnych przy ul. Pocztowej 13 do 21 w Prochowicach - Zwiększenie bezpieczeństwa ruchu i podniesienie komfortu życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	1 096 148,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00
1.3.2.12	Modernizacja Gminnej ogólnodostępnej infrastruktury sportowej w miejscowościach Prochowice, Kawice i Szczedrzykowice - Bezpieczne użytkowanie istniejących ogólnodostępnych obiektów sportowych	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	3 340 000,00	3 000 000,00	102 000,00	0,00	0,00	3 102 000,00
1.3.2.13	Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach - organizacja opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	461 000,00	90 000,00	100 000,00	250 000,00	0,00	440 000,00
1.3.2.14	Rewitalizacja zabytkowego budynku Ratusza w Prochowicach wraz ze zmianą sposobu użytkowania strychu na pomieszczenia techniczne do obsługi budynku - odnowa budynku, zwiększenie użyteczności powierzchni użytkowej	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	204 910,00	70 110,00	115 000,00	0,00	0,00	185 110,00
1.3.2.15	Przebudowa ul. 1 maja w Prochowicach wraz z przebudową kanalizacji deszczowej i budową infrastruktury technicznej w drodze - poprawa warunków komunikacji i stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	75 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.16	Przebudowa nawierzchni ulic wraz z budową miejsc postojowych i modernizacją infrastruktury podziemnej w centrum Prochowic (ul. Pożarnicza i ul. Lwowska) - Waloryzacja przestrzeni publicznej w centrum miasta	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	145 000,00	20 000,00	50 000,00	75 000,00	0,00	145 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2023-2040

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 Prochowice 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 Prochowice jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Prochowice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Prochowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prochowice została przygotowana na lata 2023-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Prochowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Prochowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%

2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Prochowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Prochowice 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 Prochowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2024 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 8,40% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2025 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Prochowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 8 977 336,00 zł, co stanowi 107,23% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 410 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Prochowice	73/2 obręb 4 miasta	3,26	180 000,00 zł	183 800,00 zł
Prochowice	53/2 obręb 4 miasta	0,13	75 000,00 zł	77 250,00 zł
Prochowice	53/7 obręb 4 miasta	0,12	75 000,00 zł	77 250,00 zł
Prochowice	508/7 obręb 3 miasta	0,11	70 000,00 zł	71 700,00 zł
Suma				410 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 217 133,26 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 4. Wykaz dotacji majątkowych w budżecie w 2023 roku

Nazwa zadania	Dotacja majątkowa
Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej	2 028 933,52 zł
pokrycie wydatków związanych z funduszem sołeckim za rok ubiegły- r.75814 p.6330	2 732,40 zł
POLSKI ŁAD-Przebudowa drogi nr 104547D przy ul. Pocztovej w Prochowicach	711 232,41 zł
POLSKI ŁAD - Rondo	2 615 000,00 zł
POLSKI ŁAD-Modernizacja Gminnej ogólnodostępnej infrastruktury sportowej w miejscowościach Prochowice, Kawice i Szczedrzykowie	2 021 542,65 zł
POLSKI ŁAD – Rewitalizacja płyty ul. Rynek	3 801 800,00 zł
POLSKI ŁAD-Budowa Centrum Sportu Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach	2 496 543,00 zł
POLSKI ŁAD-Przebudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach	5 020 558,00 zł
Zwiększenie różnorodności biologicznej na terenie miasta Prochowice	118 791,28 zł
Dotacja WFOŚiGW- Ochrona różnorodności biologicznej i odnowa utraconej szaty roślinnej zabytkowego parku w Rogowie Legnickim	200 000,00 zł
PROW - trasy rowerowej Łęgi Odrzańskie- "Szlak Odry"	200 000,00 zł
Suma	19 217 133,26 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 2 496 543,00 zł i dotyczą dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację Inwestycji: Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Prochowice 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Prochowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Prochowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 206 473,55 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 980 365,98 zł. W latach 2024-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Prochowice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych. Jest to poręczenie pożyczki dla Związku Komunalnego "Wodociąg Lisowice". Kwoty wynikają z pisma ZK.7021.55.2022 złożonego przez Przewodniczącego Zarządu Związku i uwzględniają spłatę kapitału wraz z odsetkami. W związku z charakterem tego poręczenia jest ono klasyfikowane w pozycji 10.4 jako zobowiązanie związku współtworzonego przez Gminę. Szczegóły przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 6. Zobowiązanie wprowadzone w związku z pismem Związku Komunalnego

Rok	Kapitał	Odsetki	Razem
2023	0,00 zł	9 075,00 zł	9 075,00 zł
2024	0,00 zł	9 075,00 zł	9 075,00 zł
2025	33 000,00 zł	8 167,50 zł	41 167,50 zł
2026	33 000,00 zł	7 260,00 zł	40 260,00 zł
2027	33 000,00 zł	6 352,50 zł	39 352,50 zł
2028	33 000,00 zł	5 445,00 zł	38 445,00 zł
2029	33 000,00 zł	4 537,50 zł	37 537,50 zł
2030	33 000,00 zł	3 630,00 zł	36 630,00 zł
2031	33 000,00 zł	2 722,50 zł	35 722,50 zł
2032	33 000,00 zł	1 815,00 zł	34 815,00 zł

2033	33 000,00 zł	907,50 zł	33 907,50 zł
2034	33 000,00 zł	907,50 zł	33 907,50 zł

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Prochowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2023-2040. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Przebudowa nawierzchni ulic wraz z budową miejsc postojowych i modernizacją infrastruktury podziemnej w centrum Prochowic (ul. Pożarnicza i ul. Lwowska);
2. Przebudowa ul. 1 maja w Prochowicach wraz z przebudową kanalizacji deszczowej i budową infrastruktury technicznej w drodze.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2023-2040, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2035 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych, niemniej zostaną one uzgodnione na najbliższej sesji Rady Gminy Prochowice.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10 016 055,40 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów oraz pożyczek – 7 032 456,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 983 599,40 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.

Tabela 7. Wynik budżetu Gminy Prochowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	53 270 320,47	63 286 375,87	-10 016 055,40
2024	39 038 967,00	39 790 453,00	-751 486,00
2025	37 675 239,00	35 876 005,00	1 799 234,00
2026	38 617 120,00	36 885 166,00	1 731 954,00
2027	39 737 016,00	37 955 062,00	1 781 954,00
2028	40 889 389,00	39 123 429,00	1 765 960,00
2029	42 034 292,00	40 572 532,00	1 461 760,00
2030	43 169 217,00	42 369 217,00	800 000,00
2031	44 334 787,00	42 986 787,00	1 348 000,00
2032	45 487 491,00	44 089 491,00	1 398 000,00
2033	46 670 165,00	45 222 165,00	1 448 000,00
2034	47 836 918,00	46 288 918,00	1 548 000,00
2035	48 985 004,00	47 337 004,00	1 648 000,00
2036	50 111 660,00	48 461 660,00	1 650 000,00
2037	51 214 116,00	49 564 116,00	1 650 000,00
2038	52 289 613,00	50 639 613,00	1 650 000,00
2039	53 335 405,00	51 685 405,00	1 650 000,00
2040	54 402 113,00	52 752 113,00	1 650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 883 599,40 zł. Przychody Gminy Prochowice w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 900 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 983 599,40 zł.

Ponadto w celu zbilansowania braku płynności w roku 2024 zaplanowano kredyt w wysokości 2 500 000,00 zł, którego spłata planowana jest do 2040 roku.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Prochowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 867 544,00	0,00	1 867 544,00
2024	1 748 514,00	0,00	1 748 514,00
2025	1 799 234,00	0,00	1 799 234,00
2026	1 731 954,00	0,00	1 731 954,00
2027	1 781 954,00	0,00	1 781 954,00
2028	1 765 960,00	0,00	1 765 960,00
2029	1 461 760,00	0,00	1 461 760,00
2030	800 000,00	0,00	800 000,00
2031	848 000,00	500 000,00	1 348 000,00
2032	848 000,00	550 000,00	1 398 000,00
2033	848 000,00	600 000,00	1 448 000,00
2034	848 000,00	700 000,00	1 548 000,00
2035	848 000,00	800 000,00	1 648 000,00
2036	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00

2037	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2038	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2039	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2040	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Prochowice planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia. Wyłączenia dotyczą kredytu nr 127/03/JST/18 z dnia 15 listopada 2018 roku w kwocie 2.000.000,00 zł, przeznaczonego w całości na finansowanie wkładu krajowego do zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. Kwotę zawartych w projekcie wyłączeń przedstawia poniższa tabela.

Tabela 9. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Kapitał	Odsetki
2023	284 900,00	118 282,00
2024	284 900,00	65 053,00
2025	277 180,00	40 610,00
2026	284 900,00	21 788,00
2027	284 900,00	8 493,00
2028	204 200,00	1 480,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy
Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 17 196 920,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 24 229 376,00 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 2023 roku wyniesie 79,95%.

Tabela 10. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	24 229 376,00	30 304 318,75	79,95%
2024	24 980 862,00	32 398 939,00	77,10%
2025	23 181 628,00	33 403 306,00	69,40%

*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 022 564,20 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Prochowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 11. Wynik budżetu bieżącego Gminy Prochowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	33 637 187,21	35 659 751,41	-2 022 564,20	961 035,20
2024	36 542 424,00	34 904 735,05	1 637 688,95	1 637 688,95

2025	37 675 239,00	35 067 802,00	2 607 437,00	2 607 437,00
2026	38 617 120,00	35 312 857,00	3 304 263,00	3 304 263,00
2027	39 737 016,00	36 076 960,00	3 660 056,00	3 660 056,00
2028	40 889 389,00	36 891 123,00	3 998 266,00	3 998 266,00
2029	42 034 292,00	37 800 348,00	4 233 944,00	4 233 944,00
2030	43 169 217,00	38 775 558,00	4 393 659,00	4 393 659,00
2031	44 334 787,00	39 718 297,00	4 616 490,00	4 616 490,00
2032	45 487 491,00	40 749 589,00	4 737 902,00	4 737 902,00
2033	46 670 165,00	41 797 802,00	4 872 363,00	4 872 363,00
2034	47 836 918,00	42 867 996,00	4 968 922,00	4 968 922,00
2035	48 985 004,00	43 925 462,00	5 059 542,00	5 059 542,00
2036	50 111 660,00	45 013 494,00	5 098 166,00	5 098 166,00
2037	51 214 116,00	46 114 884,00	5 099 232,00	5 099 232,00
2038	52 289 613,00	47 238 924,00	5 050 689,00	5 050 689,00
2039	53 335 405,00	48 374 161,00	4 961 244,00	4 961 244,00
2040	54 402 113,00	49 538 070,00	4 864 043,00	4 864 043,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 Prochowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 12. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,60%	11,08%	TAK	11,16%	TAK
2024	8,40%	8,76%	TAK	8,84%	TAK
2025	7,18%	7,91%	TAK	8,00%	TAK
2026	6,18%	6,49%	TAK	6,57%	TAK
2027	5,72%	6,37%	TAK	6,45%	TAK
2028	5,40%	7,55%	TAK	7,63%	TAK
2029	4,84%	7,66%	TAK	7,74%	TAK
2030	2,96%	9,22%	TAK	9,22%	TAK
2031	4,11%	11,25%	TAK	11,25%	TAK
2032	4,12%	11,70%	TAK	11,70%	TAK
2033	4,14%	11,96%	TAK	11,96%	TAK
2034	4,27%	12,08%	TAK	12,08%	TAK
2035	4,24%	12,15%	TAK	12,15%	TAK
2036	4,09%	12,18%	TAK	12,18%	TAK
2037	3,92%	12,14%	TAK	12,14%	TAK
2038	3,76%	12,05%	TAK	12,05%	TAK
2039	3,61%	11,89%	TAK	11,89%	TAK
2040	3,46%	11,66%	TAK	11,66%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Prochowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

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.