

UCHWAŁA NR LXXII/356/2023
Rady Miasta i Gminy Prochowice

z dnia 29 marca 2023 r.

w sprawie zmian 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr LXVII/327/2022 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2023-2040 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prochowice na lata 2023-2040 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) załącznik nr 3 - Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice stanowią załącznik nr 2 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

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 LXXII/356/2023 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 29 marca 2023 r.

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

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------|---------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | | z tego: | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | 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: | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 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 | 61 024 915,66 | 37 353 028,02 | 5 213 126,00 | 720 784,00 | 8 063 244,00 | 4 455 552,17 | 18 900 321,85 | 9 056 180,00 | 23 671 887,64 | 410 000,00 | 23 255 887,64 | | |
| 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 | | | | |
| 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 | |
| 2023 | 72 089 022,87 | 39 727 229,64 | 16 265 281,33 | 0,00 | 0,00 | 1 404 000,00 | 0,00 | 118 282,00 | 0,00 | 32 361 793,23 | 32 361 793,23 | 2 174 396,50 | |
| 2024 | 40 290 453,00 | 34 904 735,05 | 16 480 426,00 | 0,00 | 0,00 | 1 322 391,00 | 0,00 | 65 053,00 | 0,00 | 5 385 717,95 | 5 385 717,95 | 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 | 42 886 787,00 | 39 718 297,00 | 19 593 520,00 | 0,00 | 0,00 | 230 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 168 490,00 | 3 168 490,00 | 0,00 | |
| 2032 | 43 989 491,00 | 40 749 589,00 | 20 127 443,00 | 0,00 | 0,00 | 230 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 239 902,00 | 3 239 902,00 | 0,00 | |
| 2033 | 45 122 165,00 | 41 797 802,00 | 20 665 852,00 | 0,00 | 0,00 | 230 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 324 363,00 | 3 324 363,00 | 0,00 | |
| 2034 | 46 188 918,00 | 42 867 996,00 | 21 213 497,00 | 0,00 | 0,00 | 230 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 320 922,00 | 3 320 922,00 | 0,00 | |
| 2035 | 47 237 004,00 | 43 925 462,00 | 21 770 351,00 | 0,00 | 0,00 | 195 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 311 542,00 | 3 311 542,00 | 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 | -11 064 107,21 | 0,00 | 12 931 651,21 | 8 900 000,00 | 7 032 456,00 | 568 353,48 | 568 353,48 | 3 463 297,73 | 3 463 297,73 |
| 2024 | -1 251 486,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 1 251 486,00 | 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 | 1 448 000,00 | 1 448 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 498 000,00 | 1 498 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 548 000,00 | 1 548 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 1 648 000,00 | 1 648 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 1 748 000,00 | 1 748 000,00 | 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: | | na pokrycie deficytu budżetu X | | 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 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7) | | | | | 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 | 1 448 000,00 | 1 448 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 498 000,00 | 1 498 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 548 000,00 | 1 548 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 648 000,00 | 1 648 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 748 000,00 | 1 748 000,00 | 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 | -2 374 201,62 | 1 657 449,59 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 25 480 862,00 | 0,00 | 1 637 688,95 | 1 637 688,95 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 23 681 628,00 | 0,00 | 2 607 437,00 | 2 607 437,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 21 949 674,00 | 0,00 | 3 304 263,00 | 3 304 263,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 20 167 720,00 | 0,00 | 3 660 056,00 | 3 660 056,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 401 760,00 | 0,00 | 3 998 266,00 | 3 998 266,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 16 940 000,00 | 0,00 | 4 233 944,00 | 4 233 944,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 16 140 000,00 | 0,00 | 4 393 659,00 | 4 393 659,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 14 692 000,00 | 0,00 | 4 616 490,00 | 4 616 490,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 194 000,00 | 0,00 | 4 737 902,00 | 4 737 902,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 646 000,00 | 0,00 | 4 872 363,00 | 4 872 363,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 998 000,00 | 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 | 8,75% | -2,61% | -1,36% | 11,08% | 12,70% | TAK | TAK |
| 2024 | 8,43% | 9,14% | 9,14% | 8,66% | 10,29% | TAK | TAK |
| 2025 | 7,30% | 10,55% | x | 7,82% | 9,45% | TAK | TAK |
| 2026 | 6,18% | 11,55% | x | 6,44% | 8,08% | TAK | TAK |
| 2027 | 5,72% | 11,77% | x | 6,33% | 7,98% | TAK | TAK |
| 2028 | 5,40% | 12,02% | x | 7,53% | 9,17% | TAK | TAK |
| 2029 | 4,84% | 12,18% | x | 7,66% | 9,30% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,96% | 12,26% | x | 9,23% | 9,23% | TAK | TAK |
| 2031 | 4,36% | 12,33% | x | 11,35% | 11,35% | TAK | TAK |
| 2032 | 4,37% | 12,32% | x | 11,81% | 11,81% | TAK | TAK |
| 2033 | 4,38% | 12,33% | x | 12,06% | 12,06% | TAK | TAK |
| 2034 | 4,51% | 12,26% | x | 12,17% | 12,17% | TAK | TAK |
| 2035 | 4,47% | 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 | 259 125,61 | 259 125,61 | 259 125,61 | 6 267 687,90 | 6 267 687,90 | 6 267 687,90 | 371 196,83 | 371 196,83 | 370 006,28 |
| 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 | 8 905 470,44 | 8 905 470,44 | 6 354 403,96 | 32 008 650,99 | 562 196,83 | 31 446 454,16 | 0,00 | 0,00 | 9 075,00 | 0,00 |
| 2024 | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 5 473 833,67 | 100 000,00 | 5 373 833,67 | 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 splaty zobowiązań ⁹⁾ | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x |
| | | | 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 | | | | | |
| 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 wyliczeniu 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. 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.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXXII/356/2023 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 29 marca 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2023- 2040

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:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 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:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

- waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
- waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;
- waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;
- 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 Szczedrzykowice | 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 nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z 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 6. 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 7. 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 włączeń przedstawia poniższa tabela.

Tabela 8. Wykaz włączeń 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 włączeń 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.

Wyjaśnienia do włączeń:

Wprowadzone w Uchwale nr XXXIII/170/2021 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 24 lutego 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2021 - 2029 włączenia, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634, z późn. zm.), spłaty rat kredytu podlegające wyłączeniu w kwocie 2 000 000,00 zł w całym okresie spłaty dotyczą finansowania wydatków na wkład krajowy zadania, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych z poziomem dofinansowania przekraczającym 60% poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji (umowa o przyznaniu pomocy nr 00026-65150-UM0100011/16 zawarta z Samorządem Województwa w dniu 14 sierpnia 2017 roku ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020).

Zgodnie z umową nr IGP.272.4.2017 zawartą z wykonawcą w dniu 30 października 2017 r. na kwotę brutto 4 331 610,08 zł w przedmiocie kompleksowego wykonania zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla wsi Golanka Dolna z włączeniem do istniejącej sieci w ul. Jaworowskiej w Prochowicach – etap I”, Gmina Prochowice poniosła w 2018 r. wydatki na finansowanie wkładu własnego w kwocie 2 153 712,28 zł (sprawozdanie Rb-28S za 2018 rok r. 90001 p. 6059).

Zadanie było dofinansowane przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego na podstawie umowy o przyznaniu pomocy nr 00026-65150-UM0100011/16 zawartej w dniu 14 sierpnia 2017 roku ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Wartość dofinansowania po aneksowaniu umowy 1 844 040,00 zł, tj. 63,63% poniesionych kosztów kwalifikowanych operacji.

W 2018 r. deficyt wykonany wyniósł 3 543 350,09 zł, w związku z czym środki z ww. kredytu zostały przeznaczone na finansowanie planowanego deficytu budżetu na który złożyło się m.in. finansowanie wkładu własnego ww. inwestycji.

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 9. 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 10. 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 11. 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”.

Dane w tabeli uwzględniają zobowiązania związku współtworzonego przez Gminę Prochowice. 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 12. 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 |

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.

Zmiana z 11 stycznia 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11.01.2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 302 359,15 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 302 359,15 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 870 712,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 783 996,57 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 86 716,06 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 584 408,88 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 53 270 320,47 | +3 302 359,15 | 56 572 679,62 |
| Dochody bieżące | 33 637 187,21 | +3 302 359,15 | 36 939 546,36 |
| Dotacje bieżące | 3 823 490,46 | +416 599,15 | 4 240 089,61 |
| Pozostałe | 15 780 506,75 | +2 885 760,00 | 18 666 266,75 |
| Wydatki ogółem | 63 286 375,87 | +3 870 712,63 | 67 157 088,50 |
| Wydatki bieżące | 35 659 751,41 | +3 783 996,57 | 39 443 747,98 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 206 473,55 | +4 188,00 | 16 210 661,55 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 18 049 277,86 | +3 779 808,57 | 21 829 086,43 |
| Wydatki majątkowe | 27 626 624,46 | +86 716,06 | 27 713 340,52 |
| Wynik budżetu | -10 016 055,40 | -568 353,48 | -10 584 408,88 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 568 353,48 zł i po zmianach wynoszą 12 451 952,88 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 11 883 599,40 | +568 353,48 | 12 451 952,88 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00 | +568 353,48 | 568 353,48 |

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2023-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły

zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach) | 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 | 8,80% | 11,08% | TAK | 11,16% | TAK |
| 2024 | 8,43% | 8,60% | TAK | 8,69% | TAK |
| 2025 | 7,30% | 7,76% | TAK | 7,85% | TAK |
| 2026 | 6,18% | 6,38% | TAK | 6,46% | TAK |
| 2027 | 5,72% | 6,27% | TAK | 6,35% | TAK |
| 2028 | 5,40% | 7,47% | TAK | 7,55% | TAK |
| 2029 | 4,84% | 7,60% | TAK | 7,68% | TAK |
| 2030 | 2,96% | 9,17% | TAK | 9,17% | TAK |
| 2031 | 4,11% | 11,35% | TAK | 11,35% | TAK |
| 2032 | 4,12% | 11,81% | TAK | 11,81% | TAK |
| 2033 | 4,14% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2034 | 4,27% | 12,17% | TAK | 12,17% | TAK |
| 2035 | 4,24% | 12,24% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2036 | 4,09% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2037 | 3,92% | 12,21% | TAK | 12,21% | TAK |
| 2038 | 3,76% | 12,10% | TAK | 12,10% | TAK |
| 2039 | 3,61% | 11,93% | TAK | 11,93% | TAK |
| 2040 | 3,46% | 11,68% | TAK | 11,68% | 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”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zmiana z 25 stycznia 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 stycznia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 081 594,38 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 42 840,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 038 754,38 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 411 292,71 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 27 160,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 438 452,71 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 914 107,21 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 56 572 679,62 | +4 081 594,38 | 60 654 274,00 |
| Dochody bieżące | 36 939 546,36 | +42 840,00 | 36 982 386,36 |
| Dotacje bieżące | 4 240 089,61 | +42 840,00 | 4 282 929,61 |
| Dochody majątkowe | 19 633 133,26 | +4 038 754,38 | 23 671 887,64 |
| Wydatki ogółem | 67 157 088,50 | +4 411 292,71 | 71 568 381,21 |
| Wydatki bieżące | 39 443 747,98 | -27 160,00 | 39 416 587,98 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 21 829 086,43 | -27 160,00 | 21 801 926,43 |
| Wydatki majątkowe | 27 713 340,52 | +4 438 452,71 | 32 151 793,23 |
| Wynik budżetu | -10 584 408,88 | -329 698,33 | -10 914 107,21 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 329 698,33 zł i po zmianach wynoszą 12 781 651,21 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|--------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 12 451 952,88 | +329 698,33 | 12 781 651,21 |
| Wolne środki | 2 983 599,40 | +329 698,33 | 3 313 297,73 |

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2023-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia | Maksymalna obsługa | Zachowanie relacji z art. | Maksymalna obsługa | Zachowanie relacji z art. |
|-----|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|-----|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|

| | (fakt. i plan. po wyłączeniach) | zadłużenia (wg planu po III kwartale) | 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale) | zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| 2023 | 8,80% | 11,08% | TAK | 12,71% | TAK |
| 2024 | 8,43% | 8,64% | TAK | 10,27% | TAK |
| 2025 | 7,30% | 7,79% | TAK | 9,42% | TAK |
| 2026 | 6,18% | 6,41% | TAK | 8,06% | TAK |
| 2027 | 5,72% | 6,30% | TAK | 7,95% | TAK |
| 2028 | 5,40% | 7,50% | TAK | 9,15% | TAK |
| 2029 | 4,84% | 7,63% | TAK | 9,28% | TAK |
| 2030 | 2,96% | 9,20% | TAK | 9,20% | TAK |
| 2031 | 4,36% | 11,35% | TAK | 11,35% | TAK |
| 2032 | 4,37% | 11,81% | TAK | 11,81% | TAK |
| 2033 | 4,38% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2034 | 4,51% | 12,17% | TAK | 12,17% | TAK |
| 2035 | 4,47% | 12,24% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2036 | 4,09% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2037 | 3,92% | 12,21% | TAK | 12,21% | TAK |
| 2038 | 3,76% | 12,10% | TAK | 12,10% | TAK |
| 2039 | 3,61% | 11,93% | TAK | 11,93% | TAK |
| 2040 | 3,46% | 11,68% | TAK | 11,68% | 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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. „Raz a dobrze - program kompleksowej aktywizacji mieszkańców miasta i gminy Prochowice oraz powiatu legnickiego” ;
2. „Rozwój kompetencji uczniów szkół podstawowych gminy Prochowice” ;
3. Cyfrowa Gmina.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. "Poprawa efektywności energetycznej poprzez wymianę wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gmin Legnicko Głogowskiego Obszaru Interwencji”;
2. Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach;
3. Budowa dróg osiedlowych w obrębie ul. Rogowskiej i ul. Jagiellońskiej w Prochowicach;
4. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Zamkowej w Prochowicach wraz z przejściem pod dnem rzeki Młynówki;
5. Ochrona i udostępnienie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej .

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Zmiana z 22 lutego 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 61 117,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 61 117,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 211 117,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 61 117,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 150 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 064 107,21 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 60 654 274,00 | +61 117,00 | 60 715 391,00 |
| Dochody bieżące | 36 982 386,36 | +61 117,00 | 37 043 503,36 |
| Dotacje bieżące | 4 282 929,61 | +51 117,00 | 4 334 046,61 |
| Pozostałe | 18 666 266,75 | +10 000,00 | 18 676 266,75 |
| Wydatki ogółem | 71 568 381,21 | +211 117,00 | 71 779 498,21 |
| Wydatki bieżące | 39 416 587,98 | +61 117,00 | 39 477 704,98 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 210 661,55 | +24 070,74 | 16 234 732,29 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 21 801 926,43 | +37 046,26 | 21 838 972,69 |
| Wydatki majątkowe | 32 151 793,23 | +150 000,00 | 32 301 793,23 |
| Wynik budżetu | -10 914 107,21 | -150 000,00 | -11 064 107,21 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 150 000,00 zł i po zmianach wynoszą 12 931 651,21 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|--------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 12 781 651,21 | +150 000,00 | 12 931 651,21 |
| Wolne środki | 3 313 297,73 | +150 000,00 | 3 463 297,73 |

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Prochowice zaplanowano zgodnie

z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 3. Splatą 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 | 600 000,00 | 1 448 000,00 |
| 2032 | 848 000,00 | 650 000,00 | 1 498 000,00 |
| 2033 | 848 000,00 | 700 000,00 | 1 548 000,00 |
| 2034 | 848 000,00 | 800 000,00 | 1 648 000,00 |
| 2035 | 848 000,00 | 900 000,00 | 1 748 000,00 |
| 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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2023-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach) | 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 | 8,80% | 11,08% | TAK | 12,70% | TAK |
| 2024 | 8,43% | 8,64% | TAK | 10,26% | TAK |
| 2025 | 7,30% | 7,79% | TAK | 9,42% | TAK |
| 2026 | 6,18% | 6,41% | TAK | 8,05% | TAK |
| 2027 | 5,72% | 6,30% | TAK | 7,95% | TAK |
| 2028 | 5,40% | 7,50% | TAK | 9,14% | TAK |
| 2029 | 4,84% | 7,63% | TAK | 9,27% | TAK |
| 2030 | 2,96% | 9,20% | TAK | 9,20% | TAK |
| 2031 | 4,36% | 11,35% | TAK | 11,35% | TAK |
| 2032 | 4,37% | 11,81% | TAK | 11,81% | TAK |
| 2033 | 4,38% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2034 | 4,51% | 12,17% | TAK | 12,17% | TAK |
| 2035 | 4,47% | 12,24% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2036 | 4,09% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2037 | 3,92% | 12,21% | TAK | 12,21% | TAK |
| 2038 | 3,76% | 12,10% | TAK | 12,10% | TAK |

| | | | | | |
|------|-------|--------|-----|--------|-----|
| 2039 | 3,61% | 11,93% | TAK | 11,93% | TAK |
| 2040 | 3,46% | 11,68% | TAK | 11,68% | 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”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zmiana z 29 marca 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 309 524,66 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 309 524,66 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 309 524,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 249 524,66 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 60 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 60 715 391,00 | +309 524,66 | 61 024 915,66 |
| Dochody bieżące | 37 043 503,36 | +309 524,66 | 37 353 028,02 |
| Subwencja ogólna | 8 099 280,00 | -36 036,00 | 8 063 244,00 |
| Dotacje bieżące | 4 334 046,61 | +121 505,56 | 4 455 552,17 |
| Pozostałe | 18 676 266,75 | +224 055,10 | 18 900 321,85 |
| Podatek od nieruchomości | 8 923 141,00 | +133 039,00 | 9 056 180,00 |
| Wydatki ogółem | 71 779 498,21 | +309 524,66 | 72 089 022,87 |
| Wydatki bieżące | 39 477 704,98 | +249 524,66 | 39 727 229,64 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 234 732,29 | +30 549,04 | 16 265 281,33 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 21 838 972,69 | +218 975,62 | 22 057 948,31 |
| Wydatki majątkowe | 32 301 793,23 | +60 000,00 | 32 361 793,23 |

Źródło: opracowanie własne.

Pkt 5 (Rozchody) objaśnień przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2023-2040 rozszerzono o wyjaśnienia dot. zastosowanych włączeń z limitu spłat zobowiązań.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 2. 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 | 600 000,00 | 1 448 000,00 |
| 2032 | 848 000,00 | 650 000,00 | 1 498 000,00 |
| 2033 | 848 000,00 | 700 000,00 | 1 548 000,00 |
| 2034 | 848 000,00 | 800 000,00 | 1 648 000,00 |
| 2035 | 848 000,00 | 900 000,00 | 1 748 000,00 |
| 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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2023-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 | 8,75% | 11,08% | TAK | 12,70% | TAK |
| 2024 | 8,43% | 8,66% | TAK | 10,29% | TAK |
| 2025 | 7,30% | 7,82% | TAK | 9,45% | TAK |
| 2026 | 6,18% | 6,44% | TAK | 8,08% | TAK |
| 2027 | 5,72% | 6,33% | TAK | 7,98% | TAK |
| 2028 | 5,40% | 7,53% | TAK | 9,17% | TAK |
| 2029 | 4,84% | 7,66% | TAK | 9,30% | TAK |
| 2030 | 2,96% | 9,23% | TAK | 9,23% | TAK |
| 2031 | 4,36% | 11,35% | TAK | 11,35% | TAK |
| 2032 | 4,37% | 11,81% | TAK | 11,81% | TAK |
| 2033 | 4,38% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2034 | 4,51% | 12,17% | TAK | 12,17% | TAK |
| 2035 | 4,47% | 12,24% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2036 | 4,09% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2037 | 3,92% | 12,21% | TAK | 12,21% | TAK |
| 2038 | 3,76% | 12,10% | TAK | 12,10% | TAK |
| 2039 | 3,61% | 11,93% | TAK | 11,93% | TAK |
| 2040 | 3,46% | 11,68% | TAK | 11,68% | 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”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.