

ZARZĄDZENIE Nr 120/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice

z dnia 14 listopada 2023 r.

**w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Prochowice na lata 2024-2040**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) Burmistrz Miasta i Gminy Prochowice zarządza, co następuje :

§ 1

Przedkłada się Radzie Miasta i Gminy Prochowice oraz celem zaopiniowania Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Legnicy, *projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040*, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Prochowice.

Burmistrz
Miasta i Gminy Prochowice

Alicja Sielicka

UCHWAŁA NR/..../2023
RADY MIASTA I GMINY PROCHOWICE
z dnia grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice
na lata 2024-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 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 2023 r. poz. 103, z późn. zm.) Rada Miasta i Gminy Prochowice uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Prochowice na lata 2024-2040, 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 2024-2040 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 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.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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/2023 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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		
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
2024	61 249 656,88	38 935 260,85	7 137 949,00	813 192,00	9 966 239,00	3 893 124,85	17 124 756,00	10 122 541,00	22 314 396,03	480 760,00	21 827 636,03
2025	44 681 240,00	40 691 240,00	7 459 870,00	849 867,00	10 415 716,00	4 068 705,00	17 897 082,00	10 579 068,00	3 990 000,00	0,00	3 990 000,00
2026	41 952 669,00	41 952 669,00	7 691 126,00	876 213,00	10 738 603,00	4 194 835,00	18 451 892,00	10 907 019,00	0,00	0,00	0,00
2027	43 001 485,00	43 001 485,00	7 883 404,00	898 118,00	11 007 068,00	4 299 706,00	18 913 189,00	11 179 694,00	0,00	0,00	0,00
2028	44 205 526,00	44 205 526,00	8 104 139,00	923 265,00	11 315 266,00	4 420 098,00	19 442 758,00	11 492 725,00	0,00	0,00	0,00
2029	45 354 871,00	45 354 871,00	8 314 847,00	947 270,00	11 609 463,00	4 535 021,00	19 948 270,00	11 791 536,00	0,00	0,00	0,00
2030	46 488 744,00	46 488 744,00	8 522 718,00	970 952,00	11 899 700,00	4 648 397,00	20 446 977,00	12 086 324,00	0,00	0,00	0,00
2031	47 604 474,00	47 604 474,00	8 727 263,00	994 255,00	12 185 293,00	4 759 959,00	20 937 704,00	12 376 396,00	0,00	0,00	0,00
2032	48 699 377,00	48 699 377,00	8 927 990,00	1 017 123,00	12 465 555,00	4 869 438,00	21 419 271,00	12 661 053,00	0,00	0,00	0,00
2033	49 819 463,00	49 819 463,00	9 133 334,00	1 040 517,00	12 752 263,00	4 981 435,00	21 911 914,00	12 952 257,00	0,00	0,00	0,00
2034	50 965 311,00	50 965 311,00	9 343 401,00	1 064 449,00	13 045 565,00	5 096 008,00	22 415 888,00	13 250 159,00	0,00	0,00	0,00
2035	52 137 512,00	52 137 512,00	9 558 299,00	1 088 931,00	13 345 613,00	5 213 216,00	22 931 453,00	13 554 913,00	0,00	0,00	0,00
2036	53 284 537,00	53 284 537,00	9 768 582,00	1 112 887,00	13 639 216,00	5 327 907,00	23 435 945,00	13 853 121,00	0,00	0,00	0,00
2037	54 350 228,00	54 350 228,00	9 963 954,00	1 135 145,00	13 912 000,00	5 434 465,00	23 904 664,00	14 130 183,00	0,00	0,00	0,00
2038	55 382 883,00	55 382 883,00	10 153 269,00	1 156 713,00	14 176 328,00	5 537 720,00	24 358 853,00	14 398 656,00	0,00	0,00	0,00

2039	56 435 158,00	56 435 158,00	10 346 181,00	1 178 691,00	14 445 678,00	5 642 937,00	24 821 671,00	14 672 230,00	0,00	0,00	0,00
2040	57 450 990,00	57 450 990,00	10 532 412,00	1 199 907,00	14 705 700,00	5 744 510,00	25 268 461,00	14 936 330,00	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	
2024	70 240 260,88	40 835 035,01	18 961 109,81	0,00	0,00	1 430 000,00	0,00	65 053,00	0,00	29 405 225,87	29 405 225,87	1 300 000,00	
2025	46 782 006,00	38 802 546,50	19 226 565,00	0,00	0,00	1 312 890,00	0,00	41 249,00	0,00	7 979 459,50	7 979 459,50	0,00	
2026	40 120 715,00	39 113 396,00	19 495 737,00	0,00	0,00	1 071 490,00	0,00	22 231,00	0,00	1 007 319,00	1 007 319,00	0,00	
2027	41 119 531,00	39 496 609,00	19 739 434,00	0,00	0,00	979 179,00	0,00	12 133,00	0,00	1 622 922,00	1 622 922,00	0,00	
2028	42 189 566,00	40 416 256,00	20 257 594,00	0,00	0,00	911 216,00	0,00	3 574,00	0,00	1 773 310,00	1 773 310,00	0,00	
2029	43 643 111,00	41 354 090,00	20 779 227,00	0,00	0,00	846 231,00	0,00	0,00	0,00	2 289 021,00	2 289 021,00	0,00	
2030	44 788 744,00	42 318 595,00	21 309 097,00	0,00	0,00	787 650,00	0,00	0,00	0,00	2 470 149,00	2 470 149,00	0,00	
2031	45 856 474,00	43 293 201,00	21 836 497,00	0,00	0,00	729 310,00	0,00	0,00	0,00	2 563 273,00	2 563 273,00	0,00	
2032	46 801 377,00	44 284 950,00	22 371 491,00	0,00	0,00	667 880,00	0,00	0,00	0,00	2 516 427,00	2 516 427,00	0,00	
2033	47 621 463,00	45 295 261,00	22 919 593,00	0,00	0,00	598 950,00	0,00	0,00	0,00	2 326 202,00	2 326 202,00	0,00	
2034	48 717 311,00	46 326 279,00	23 481 123,00	0,00	0,00	524 020,00	0,00	0,00	0,00	2 391 032,00	2 391 032,00	0,00	
2035	49 889 512,00	47 372 174,00	24 044 670,00	0,00	0,00	448 340,00	0,00	0,00	0,00	2 517 338,00	2 517 338,00	0,00	
2036	50 784 537,00	48 437 124,00	24 615 731,00	0,00	0,00	370 250,00	0,00	0,00	0,00	2 347 413,00	2 347 413,00	0,00	
2037	51 850 228,00	49 515 219,00	25 188 047,00	0,00	0,00	289 750,00	0,00	0,00	0,00	2 335 009,00	2 335 009,00	0,00	
2038	52 782 883,00	50 613 480,00	25 767 372,00	0,00	0,00	207 750,00	0,00	0,00	0,00	2 169 403,00	2 169 403,00	0,00	
2039	53 835 158,00	51 725 705,00	26 347 138,00	0,00	0,00	124 250,00	0,00	0,00	0,00	2 109 453,00	2 109 453,00	0,00	
2040	54 700 990,00	52 860 287,00	26 933 362,00	0,00	0,00	41 250,00	0,00	0,00	0,00	1 840 703,00	1 840 703,00	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
2024	-8 990 604,00	0,00	10 020 500,00	7 900 000,00	6 870 104,00	0,00	0,00	2 120 500,00	2 120 500,00
2025	-2 100 766,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	2 100 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 831 954,00	1 831 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 881 954,00	1 881 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 015 960,00	2 015 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 711 760,00	1 711 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 748 000,00	1 748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 898 000,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 198 000,00	2 198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 248 000,00	2 248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 248 000,00	2 248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu X		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)				łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 896,00	1 029 896,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 234,00	1 899 234,00	277 180,00	0,00	277 180,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 831 954,00	1 831 954,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 881 954,00	1 881 954,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 015 960,00	2 015 960,00	204 200,00	0,00	204 200,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 711 760,00	1 711 760,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 748 000,00	1 748 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898 000,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 198 000,00	2 198 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 248 000,00	2 248 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 248 000,00	2 248 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 330 862,00	0,00	-1 899 774,16	220 725,84
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	32 431 628,00	0,00	1 888 693,50	1 888 693,50
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	30 599 674,00	0,00	2 839 273,00	2 839 273,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 717 720,00	0,00	3 504 876,00	3 504 876,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	26 701 760,00	0,00	3 789 270,00	3 789 270,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 990 000,00	0,00	4 000 781,00	4 000 781,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	23 290 000,00	0,00	4 170 149,00	4 170 149,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	21 542 000,00	0,00	4 311 273,00	4 311 273,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	19 644 000,00	0,00	4 414 427,00	4 414 427,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 446 000,00	0,00	4 524 202,00	4 524 202,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	15 198 000,00	0,00	4 639 032,00	4 639 032,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	12 950 000,00	0,00	4 765 338,00	4 765 338,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	10 450 000,00	0,00	4 847 413,00	4 847 413,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	7 950 000,00	0,00	4 835 009,00	4 835 009,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	5 350 000,00	0,00	4 769 403,00	4 769 403,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	4 709 453,00	4 709 453,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 590 703,00	4 590 703,00

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
2024	6,05%	-1,27%	0,11%	11,20%	11,10%	TAK	TAK
2025	8,08%	8,74%	x	9,07%	8,97%	TAK	TAK
2026	7,05%	10,36%	x	7,26%	7,16%	TAK	TAK
2027	6,80%	11,59%	x	6,98%	6,88%	TAK	TAK
2028	7,00%	11,81%	x	8,15%	8,05%	TAK	TAK
2029	6,43%	11,87%	x	8,25%	8,15%	TAK	TAK
2030	6,10%	11,85%	x	8,13%	8,04%	TAK	TAK
2031	5,94%	11,76%	x	9,28%	9,28%	TAK	TAK
2032	6,00%	11,60%	x	11,14%	11,14%	TAK	TAK
2033	6,39%	11,43%	x	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2034	6,12%	11,26%	x	11,70%	11,70%	TAK	TAK
2035	5,75%	11,11%	x	11,65%	11,65%	TAK	TAK
2036	5,99%	10,88%	x	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2037	5,70%	10,48%	x	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2038	5,63%	9,99%	x	11,22%	11,22%	TAK	TAK
2039	5,36%	9,52%	x	10,96%	10,96%	TAK	TAK
2040	5,40%	8,96%	x	10,67%	10,67%	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
2024	108 467,20	108 467,20	108 467,20	3 814 517,74	3 814 517,74	3 466 145,67	134 316,00	134 316,00	108 467,20
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
2024	3 790 000,00	3 790 000,00	2 980 090,47	22 244 151,88	289 316,00	21 954 835,88	0,00	0,00	9 075,00	0,00
2025	511 904,00	0,00	0,00	8 063 049,88	125 000,00	7 938 049,88	0,00	0,00	66 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	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:					Wykupa z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x						
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1			10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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	
2024	1 029 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 849 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 781 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 831 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 965 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 661 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	1 100 000,00	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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr .../.../2023 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia grudnia 2023 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 774 885,78	22 244 151,88	8 063 049,88	100 000,00	0,00	30 407 201,76
1.a	- wydatki bieżące				887 135,90	289 316,00	125 000,00	100 000,00	0,00	514 316,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 887 749,88	21 954 835,88	7 938 049,88	0,00	0,00	29 892 885,76
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:				1 302 764,80	784 316,00	511 904,00	0,00	0,00	1 296 220,00
1.1.1	- wydatki bieżące				134 316,00	134 316,00	0,00	0,00	0,00	134 316,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice - rozwój cyfrowy i zwiększenie bezpieczeństwa cyfrowego UMiG i jednostek podległych	Urząd Miasta i Gminy	2024	2024	134 316,00	134 316,00	0,00	0,00	0,00	134 316,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 168 448,80	650 000,00	511 904,00	0,00	0,00	1 161 904,00
1.1.2.1	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	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	656 544,80	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice - rozwój cyfrowy i zwiększenie bezpieczeństwa cyfrowego UMiG i jednostek podległych	Urząd Miasta i Gminy	2025	2025	511 904,00	0,00	511 904,00	0,00	0,00	511 904,00
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				42 472 120,98	21 459 835,88	7 551 145,88	100 000,00	0,00	29 110 981,76
1.3.1	- wydatki bieżące				752 819,90	155 000,00	125 000,00	100 000,00	0,00	380 000,00
1.3.1.1	Plany zagospodarowania przestrzennego/Opracowanie planów miejscowych - opracowanie planistycznych dokumentów gminy	Urząd Miasta i Gminy	2021	2026	752 819,90	155 000,00	125 000,00	100 000,00	0,00	380 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 719 301,08	21 304 835,88	7 426 145,88	0,00	0,00	28 730 981,76
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	7 601 734,00	2 652 414,00	0,00	0,00	0,00	2 652 414,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach - polepszenie infrastruktury	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	8 228 944,67	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	3 950 000,00
1.3.2.3	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	6 259 720,00	3 140 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	6 160 000,00
1.3.2.4	Modernizacja Gminnej ogólnodostępnej infrastruktury sportowej w miejscowościach Prochowice, Kawice i Szczedrzykowie - bezpieczne użytkowanie istniejących ogólnodostępnych obiektów	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	2 992 228,68	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę dla zadania "Przebudowa ul. Wrocławskiej w Prochowicach" - poprawa warunków	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	120 540,00	59 540,00	0,00	0,00	0,00	59 540,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Poprawa komunikacji oraz infrastruktury drogowej w mieście Prochowice - poprawa komunikacji oraz infrastruktury drogowej w mieście Prochowice	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	8 836 000,01	4 406 145,88	4 406 145,88	0,00	0,00	8 812 291,76
1.3.2.7	Remont dachu kościoła p.w. św. Jadwigi w Kwiatkowicach - Rządowy program odbudowy zabytków	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej (ul. Rogowska) wraz z przebudową skrzyżowania z ul. Wojska Polskiego w Prochowicach - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	6 551 572,00	5 222 936,00	0,00	0,00	0,00	5 222 936,00
1.3.2.9	Remont kościoła p.w. św. Wojciecha i Podwyższenie Krzyża Świętego w Kawicach - Rządowy program odbudowy zabytków	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.10	Budowa nowego ogrodzenia boiska sportowego w Lisowicach [FS Lisowice] - poprawa walorów użytkowych i bezpieczeństwa boiska sportowego	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	78 561,72	23 800,00	0,00	0,00	0,00	23 800,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024- 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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Prochowice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Prochowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2040.

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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2040 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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, za pomocą następujących wag:

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	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Prochowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 10 122 541,00 zł, co stanowi 106,68% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 480 760,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż działki 11/8 położonej w obr. 1 w Prochowicach o powierzchni 0,60 ha za 404 000,00 zł oraz działki 508/7 położonej w obr. 3 w Prochowicach o powierzchni 0,11 ha za 76 000,00 zł.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 827 636,03 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 3. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024 [zł]
1	Przebudowa drogi gminnej (ul. Rogowska) wraz z przebudową skrzyżowania z ul. Wojska Polskiego w Prochowicach	RFRD	1 199 413,00
2	Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice	FERC	486 055,20
3	Zakup samochodu terenowego typu Pick-Up na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej	NFOŚiGW i KSRG (Krajowy System Ratownictwa Gaśniczego)	150 000,00
4	Zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2023 r.	DUW (Dolnośląski Urząd Wojewódzki)	13 320,69
5	Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach	Polski Ład	2 496 543,00
6	Poprawa komunikacji oraz infrastruktury drogowej w mieście Prochowice	Polski Ład	3 990 000,00
7	Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Prochowice, w tym : rozbiórka istniejących budynków gospodarczych i budowa nowych na zapleczu Rynku w Prochowicach	Polski Ład	1 575 000,00
8	Modernizacja Gminnej ogólnodostępnej infrastruktury sportowej w miejscowościach Prochowice, Kawice i Szczedrzykowice	Polski Ład	1 010 771,32
9	Przebudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - etap I	Polski Ład	2 510 279,00
10	Remont i przebudowa istniejącego budynku usługowego wraz z zewnętrzną kanalizacją deszczową przy ul. Kochanowskiego 8a w Prochowicach	Polski Ład	3 430 000,00
11	Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach	Projekt FERS, Umowa z DUW (Dolnośląski Urząd Wojewódzki)	2 930 436,07
12	Zwiększenie różnorodności biologicznej na terenie miasta Prochowice	WFOŚiGW	118 791,28
13	Remont dachu kościoła p.w. św. Jadwigi w Kwiatkowicach	Rządowy Program Odbudowy zabytków	392 000,00
14	Remont kościoła p.w. św. Wojciecha i Podwyższenia Krzyża Świętego w Kawicach	Rządowy Program Odbudowy zabytków	539 000,00
15	Remont zabytkowej Kaplicy Cmentarnej w Prochowicach – wymiana ławek, remont posadzki, remont elewacji	Rządowy Program Odbudowy zabytków	588 000,00
16	Połączenie głównych tras rowerowych Krainy Łęgów Odrzańskich - Rowerowy "Szlak Odry" z Dolnośląską Autostradą Rowerową wraz z budową infrastruktury turystycznej i edukacji przyrodniczej	PROW	398 026,47
Suma			21 827 636, 03

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 na zadanie „Poprawa komunikacji oraz infrastruktury drogowej w mieście Prochowice” w kwocie 3 990 000,00 zł.

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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. 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 4. 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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2040	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Prochowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 961 109,81 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 149 476,26 zł. W latach 2025-2040 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 Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024 – 2040 zaplanowano wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji, uwzględniające 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. Umowa pożyczki pomiędzy Związkiem Komunalnym "Wodociąg Lisowice" a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu została zawarta w dniu 1 czerwca 2023 r. na dofinansowanie zadania „Budowa kontenerowych pompowni wody wraz z infrastrukturą i urządzeniami towarzyszącymi w m. Golanka Dolna gm. Prochowice oraz w m. Jaśkowice Legnickie gm. Kunice

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Prochowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 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 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 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 2024-2040.

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

1. Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice (część bieżąca);
2. Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice (część majątkowa);
3. Budowa nowego ogrodzenia boiska sportowego w Lisowicach [FS Lisowice].

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 2024-2040, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2040 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 990 604,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 870 104,00 zł;
2. wolnych środków – 2 120 500,00 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 5. Wynik budżetu Gminy Prochowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	61 249 656,88	70 240 260,88	-8 990 604,00
2025	44 681 240,00	46 782 006,00	-2 100 766,00
2026	41 952 669,00	40 120 715,00	1 831 954,00
2027	43 001 485,00	41 119 531,00	1 881 954,00
2028	44 205 526,00	42 189 566,00	2 015 960,00
2029	45 354 871,00	43 643 111,00	1 711 760,00
2030	46 488 744,00	44 788 744,00	1 700 000,00
2031	47 604 474,00	45 856 474,00	1 748 000,00
2032	48 699 377,00	46 801 377,00	1 898 000,00
2033	49 819 463,00	47 621 463,00	2 198 000,00
2034	50 965 311,00	48 717 311,00	2 248 000,00
2035	52 137 512,00	49 889 512,00	2 248 000,00
2036	53 284 537,00	50 784 537,00	2 500 000,00
2037	54 350 228,00	51 850 228,00	2 500 000,00
2038	55 382 883,00	52 782 883,00	2 600 000,00
2039	56 435 158,00	53 835 158,00	2 600 000,00
2040	57 450 990,00	54 700 990,00	2 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 020 500,00 zł. Przychody Gminy Prochowice w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 900 000,00 zł;
2. wolne środki – 2 120 500,00 zł.

5. Rozchody

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

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 2025-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 029 896,00	0,00	1 029 896,00
2025	1 849 234,00	50 000,00	1 899 234,00
2026	1 781 954,00	50 000,00	1 831 954,00
2027	1 831 954,00	50 000,00	1 881 954,00
2028	1 965 960,00	50 000,00	2 015 960,00
2029	1 661 760,00	50 000,00	1 711 760,00
2030	1 300 000,00	400 000,00	1 700 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2031	1 348 000,00	400 000,00	1 748 000,00
2032	1 348 000,00	550 000,00	1 898 000,00
2033	1 648 000,00	550 000,00	2 198 000,00
2034	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2035	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2036	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2037	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2038	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2039	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2040	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Prochowice planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	284 900,00
2025	277 180,00
2026	284 900,00
2027	284 900,00
2028	204 200,00

**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.

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 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 23 460 758,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 30 330 862,00 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 2024 roku wyniesie 85,37%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	30 330 862,00	35 528 896,00	85,37%
2025	32 431 628,00	36 622 535,00	88,56%

*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 899 774,16 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 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Prochowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	38 935 260,85	40 835 035,01	-1 899 774,16	220 725,84
2025	40 691 240,00	38 802 546,50	1 888 693,50	1 888 693,50
2026	41 952 669,00	39 113 396,00	2 839 273,00	2 839 273,00
2027	43 001 485,00	39 496 609,00	3 504 876,00	3 504 876,00
2028	44 205 526,00	40 416 256,00	3 789 270,00	3 789 270,00
2029	45 354 871,00	41 354 090,00	4 000 781,00	4 000 781,00
2030	46 488 744,00	42 318 595,00	4 170 149,00	4 170 149,00
2031	47 604 474,00	43 293 201,00	4 311 273,00	4 311 273,00
2032	48 699 377,00	44 284 950,00	4 414 427,00	4 414 427,00
2033	49 819 463,00	45 295 261,00	4 524 202,00	4 524 202,00
2034	50 965 311,00	46 326 279,00	4 639 032,00	4 639 032,00
2035	52 137 512,00	47 372 174,00	4 765 338,00	4 765 338,00
2036	53 284 537,00	48 437 124,00	4 847 413,00	4 847 413,00
2037	54 350 228,00	49 515 219,00	4 835 009,00	4 835 009,00
2038	55 382 883,00	50 613 480,00	4 769 403,00	4 769 403,00
2039	56 435 158,00	51 725 705,00	4 709 453,00	4 709 453,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2040	57 450 990,00	52 860 287,00	4 590 703,00	4 590 703,00

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 10. 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)
2024	6,05%	11,20%	TAK	11,10%	TAK
2025	8,08%	9,07%	TAK	8,97%	TAK
2026	7,05%	7,26%	TAK	7,16%	TAK
2027	6,80%	6,98%	TAK	6,88%	TAK
2028	7,00%	8,15%	TAK	8,05%	TAK
2029	6,43%	8,25%	TAK	8,15%	TAK
2030	6,10%	8,13%	TAK	8,04%	TAK
2031	5,94%	9,28%	TAK	9,28%	TAK
2032	6,00%	11,14%	TAK	11,14%	TAK
2033	6,39%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2034	6,12%	11,70%	TAK	11,70%	TAK
2035	5,75%	11,65%	TAK	11,65%	TAK
2036	5,99%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2037	5,70%	11,41%	TAK	11,41%	TAK
2038	5,63%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2039	5,36%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2040	5,40%	10,67%	TAK	10,67%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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.