

**UCHWAŁA NR ...
Rady Miasta i Gminy Prochowice**

z dnia 28 grudnia 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. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała 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) 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 .../.../2023 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 28.12.2023 r.

| 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 |
| 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 | 62 429 613,51 | 40 985 970,72 | 5 213 126,00 | 720 784,00 | 10 274 483,75 | 5 691 550,39 | 19 086 026,58 | 9 766 903,10 | 21 443 642,79 | 410 000,00 | 21 027 642,79 |
| 2024 | 45 841 493,45 | 36 648 713,31 | 5 651 029,00 | 781 330,00 | 8 779 620,00 | 4 152 118,59 | 17 284 615,72 | 9 779 432,00 | 9 192 780,14 | 0,00 | 9 192 780,14 |
| 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 | 70 065 335,90 | 41 006 937,11 | 16 939 172,23 | 0,00 | 0,00 | 1 245 000,00 | 0,00 | 118 282,00 | 0,00 | 29 058 398,79 | 29 058 398,79 | 2 317 531,08 | |
| 2024 | 51 873 400,04 | 34 904 735,05 | 16 480 426,00 | 0,00 | 0,00 | 1 322 391,00 | 0,00 | 65 053,00 | 0,00 | 16 968 664,99 | 16 968 664,99 | 0,00 | |
| 2025 | 35 826 005,00 | 35 145 502,00 | 16 785 314,00 | 0,00 | 0,00 | 993 190,00 | 0,00 | 40 610,00 | 0,00 | 680 503,00 | 680 503,00 | 0,00 | |
| 2026 | 36 815 166,00 | 35 395 003,00 | 17 079 057,00 | 0,00 | 0,00 | 731 861,00 | 0,00 | 21 788,00 | 0,00 | 1 420 163,00 | 1 420 163,00 | 0,00 | |
| 2027 | 37 785 062,00 | 36 264 389,00 | 17 565 810,00 | 0,00 | 0,00 | 674 892,00 | 0,00 | 8 493,00 | 0,00 | 1 520 673,00 | 1 520 673,00 | 0,00 | |
| 2028 | 38 803 429,00 | 37 141 904,00 | 18 057 653,00 | 0,00 | 0,00 | 609 972,00 | 0,00 | 1 480,00 | 0,00 | 1 661 525,00 | 1 661 525,00 | 0,00 | |
| 2029 | 40 252 532,00 | 38 044 481,00 | 18 558 753,00 | 0,00 | 0,00 | 549 592,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 208 051,00 | 2 208 051,00 | 0,00 | |
| 2030 | 41 749 217,00 | 39 013 043,00 | 19 069 119,00 | 0,00 | 0,00 | 534 385,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 736 174,00 | 2 736 174,00 | 0,00 | |
| 2031 | 42 986 787,00 | 39 952 458,00 | 19 593 520,00 | 0,00 | 0,00 | 464 161,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 034 329,00 | 3 034 329,00 | 0,00 | |
| 2032 | 43 439 491,00 | 40 963 140,00 | 20 127 443,00 | 0,00 | 0,00 | 443 551,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 476 351,00 | 2 476 351,00 | 0,00 | |
| 2033 | 44 322 165,00 | 41 970 133,00 | 20 665 852,00 | 0,00 | 0,00 | 402 331,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 352 032,00 | 2 352 032,00 | 0,00 | |
| 2034 | 45 488 918,00 | 42 999 107,00 | 21 213 497,00 | 0,00 | 0,00 | 361 111,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 489 811,00 | 2 489 811,00 | 0,00 | |
| 2035 | 46 537 004,00 | 44 015 353,00 | 21 770 351,00 | 0,00 | 0,00 | 284 891,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 521 651,00 | 2 521 651,00 | 0,00 | |
| 2036 | 47 911 660,00 | 45 062 165,00 | 22 336 380,00 | 0,00 | 0,00 | 216 671,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 849 495,00 | 2 849 495,00 | 0,00 | |
| 2037 | 49 205 660,16 | 46 128 914,00 | 22 911 542,00 | 0,00 | 0,00 | 145 530,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 076 746,16 | 3 076 746,16 | 0,00 | |
| 2038 | 50 689 613,00 | 47 238 924,00 | 23 495 786,00 | 0,00 | 0,00 | 94 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 450 689,00 | 3 450 689,00 | 0,00 | |
| 2039 | 51 735 405,00 | 48 374 161,00 | 24 077 307,00 | 0,00 | 0,00 | 57 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 361 244,00 | 3 361 244,00 | 0,00 | |
| 2040 | 53 748 766,25 | 49 538 070,00 | 24 673 220,00 | 0,00 | 0,00 | 19 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 210 696,25 | 4 210 696,25 | 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 | -7 635 722,39 | 0,00 | 10 271 884,39 | 8 900 000,00 | 6 263 838,00 | 563 804,40 | 563 804,40 | 808 079,99 | 808 079,99 |
| 2024 | -6 031 906,59 | 0,00 | 7 061 802,59 | 7 061 802,59 | 6 031 906,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 849 234,00 | 1 849 234,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 801 954,00 | 1 801 954,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 951 954,00 | 1 951 954,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 085 960,00 | 2 085 960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 781 760,00 | 1 781 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 420 000,00 | 1 420 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 348 000,00 | 1 348 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 2 048 000,00 | 2 048 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 2 348 000,00 | 2 348 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 2 348 000,00 | 2 348 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 2 448 000,00 | 2 448 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 2 008 455,84 | 2 008 455,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 653 346,75 | 653 346,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu X | z tego: | | | |
|------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|---|---|---|--|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7) | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X | w tym: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu X | | na pokrycie deficytu budżetu X | | | | z tego: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 636 162,00 | 2 636 162,00 | 284 900,00 | 0,00 | 284 900,00 |
| 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 | 1 849 234,00 | 1 849 234,00 | 277 180,00 | 0,00 | 277 180,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 801 954,00 | 1 801 954,00 | 284 900,00 | 0,00 | 284 900,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 951 954,00 | 1 951 954,00 | 284 900,00 | 0,00 | 284 900,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 085 960,00 | 2 085 960,00 | 204 200,00 | 0,00 | 204 200,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 781 760,00 | 1 781 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 420 000,00 | 1 420 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 348 000,00 | 1 348 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 048 000,00 | 2 048 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 348 000,00 | 2 348 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 348 000,00 | 2 348 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 448 000,00 | 2 448 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 008 455,84 | 2 008 455,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 653 346,75 | 653 346,75 | 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 | 23 460 758,00 | 0,00 | -20 966,39 | 1 350 918,00 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 29 492 664,59 | 0,00 | 1 743 978,26 | 1 743 978,26 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 27 643 430,59 | 0,00 | 2 529 737,00 | 2 529 737,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 25 841 476,59 | 0,00 | 3 222 117,00 | 3 222 117,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 23 889 522,59 | 0,00 | 3 472 627,00 | 3 472 627,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 21 803 562,59 | 0,00 | 3 747 485,00 | 3 747 485,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 20 021 802,59 | 0,00 | 3 989 811,00 | 3 989 811,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 601 802,59 | 0,00 | 4 156 174,00 | 4 156 174,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 17 253 802,59 | 0,00 | 4 382 329,00 | 4 382 329,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 205 802,59 | 0,00 | 4 524 351,00 | 4 524 351,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 857 802,59 | 0,00 | 4 700 032,00 | 4 700 032,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 509 802,59 | 0,00 | 4 837 811,00 | 4 837 811,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 061 802,59 | 0,00 | 4 969 651,00 | 4 969 651,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 861 802,59 | 0,00 | 5 049 495,00 | 5 049 495,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 853 346,75 | 0,00 | 5 085 202,00 | 5 085 202,00 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 253 346,75 | 0,00 | 5 050 689,00 | 5 050 689,00 |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 653 346,75 | 0,00 | 4 961 244,00 | 4 961 244,00 |
| 2040 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 864 043,00 | 4 864 043,00 |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|-------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2023 | 9,88% | 3,84% | 5,01% | 11,08% | 12,70% | TAK | TAK |
| 2024 | 6,19% | 9,44% | 9,44% | 9,57% | 11,20% | TAK | TAK |
| 2025 | 7,68% | 10,55% | x | 8,77% | 10,40% | TAK | TAK |
| 2026 | 6,62% | 11,55% | x | 7,40% | 9,05% | TAK | TAK |
| 2027 | 6,73% | 11,77% | x | 7,29% | 8,94% | TAK | TAK |
| 2028 | 6,98% | 12,02% | x | 8,49% | 10,14% | TAK | TAK |
| 2029 | 6,36% | 12,18% | x | 8,62% | 10,27% | TAK | TAK |
| 2030 | 5,20% | 12,26% | x | 10,19% | 10,19% | TAK | TAK |
| 2031 | 4,70% | 12,33% | x | 11,40% | 11,40% | TAK | TAK |
| 2032 | 6,26% | 12,32% | x | 11,81% | 11,81% | TAK | TAK |
| 2033 | 6,73% | 12,33% | x | 12,06% | 12,06% | TAK | TAK |
| 2034 | 6,47% | 12,26% | x | 12,17% | 12,17% | TAK | TAK |
| 2035 | 6,29% | 12,10% | x | 12,24% | 12,24% | TAK | TAK |
| 2036 | 5,44% | 11,85% | x | 12,25% | 12,25% | TAK | TAK |
| 2037 | 4,74% | 11,52% | x | 12,21% | 12,21% | TAK | TAK |
| 2038 | 3,66% | 11,10% | x | 12,10% | 12,10% | TAK | TAK |
| 2039 | 3,50% | 10,61% | x | 11,93% | 11,93% | TAK | TAK |
| 2040 | 1,39% | 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 | 252 379,15 | 252 379,15 | 252 379,15 | 5 610 747,16 | 5 610 747,16 | 5 610 747,16 | 385 018,13 | 385 018,13 | 378 698,20 |
| 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 | 6 552 838,52 | 6 552 838,52 | 5 839 219,14 | 27 570 091,08 | 516 018,13 | 27 054 072,95 | 0,00 | 0,00 | 9 075,00 | 0,00 |
| 2024 | 700 000,00 | 650 000,00 | 650 000,00 | 15 794 767,17 | 119 000,00 | 15 675 767,17 | 0,00 | 0,00 | 9 075,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 655 000,00 | 100 000,00 | 555 000,00 | 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: | | | | | Wyplaty 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 | w tym: | | | | | | |
| 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 | |
| 2023 | 2 636 162,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 979 896,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 1 799 234,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 1 731 954,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 1 781 954,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 1 765 960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 1 461 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 848 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 848 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 848 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 848 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 848 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prochowice została przygotowana na lata 2023-2040.

Założenia makroekonomiczne

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

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

prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2024 | 3,10% | 4,80% | 3,30% |
| 2025 | 3,10% | 3,10% | 3,70% |
| 2026 | 2,90% | 2,50% | 3,50% |
| 2027 | 2,90% | 2,50% | 3,00% |
| 2028 | 2,90% | 2,50% | 2,90% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,90% |
| 2030 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2031 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2032 | 2,60% | 2,50% | 2,90% |
| 2033 | 2,60% | 2,50% | 2,80% |
| 2034 | 2,50% | 2,50% | 2,80% |
| 2035 | 2,40% | 2,50% | 2,80% |
| 2036 | 2,30% | 2,50% | 2,80% |
| 2037 | 2,20% | 2,50% | 2,80% |
| 2038 | 2,10% | 2,50% | 2,80% |
| 2039 | 2,00% | 2,50% | 2,70% |
| 2040 | 2,00% | 2,50% | 2,70% |

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

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

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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. Pocztowej 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 znacznie 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, oddziałujące 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 pomniejszych 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) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o) |
|-----|---------------------------------------|--|---|---|---|
|-----|---------------------------------------|--|---|---|---|

| | wyłączeniach) | po III kwartale) | plan po 3 kwartale) | wykonania) | 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 | Maksymalna obsługa | Zachowanie relacji z art. | Maksymalna obsługa | Zachowanie relacji z art. |
|-----|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|-----|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|

| | (fakt. i plan. po włączeniach) | 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 | 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 (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o |
|-----|--|--|--|-----------------------------------|--|
|-----|--|--|--|-----------------------------------|--|

| | | III kwartale) | plan po 3 kwartale) | przewidywanego wykonania) | 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 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 3. 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 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 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 | 8,75% | 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.

Zmiana z 12 kwietnia 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 405,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 5 405,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 405,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 405,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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 | 61 024 915,66 | +5 405,00 | 61 030 320,66 |
| Dochody bieżące | 37 353 028,02 | +5 405,00 | 37 358 433,02 |
| Dotacje bieżące | 4 455 552,17 | +5 405,00 | 4 460 957,17 |
| Wydatki ogółem | 72 089 022,87 | +5 405,00 | 72 094 427,87 |
| Wydatki bieżące | 39 727 229,64 | +5 405,00 | 39 732 634,64 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 265 281,33 | +31 284,10 | 16 296 565,43 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 22 057 948,31 | -25 879,10 | 22 032 069,21 |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody 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.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Ochrona i udostępnienie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej ;
2. Przebudowa drogi gminnej nr 104547D wraz z budową chodników i miejsc postojowych w rejonie budynków mieszkalnych przy ul. Pocztowej 13 do 21 w Prochowicach;
3. Przebudowa drogi gminnej nr 104588D wraz z przebudową skrzyżowania ulic Kochanowskiego i Karola Miarki w Prochowicach;
4. Przebudowa i modernizacja Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - etap I;
5. Przebudowa nawierzchni rynku w Prochowicach wraz ze zmianą układu drogowego ulic Rynek i Wrocławskiej.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2023 | 31 446 454,16 | -150 000,00 | 31 296 454,16 |

Źródło: opracowanie własne.

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 26 kwietnia 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 010 633,46 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 510 416,86 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 521 050,32 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 009 155,54 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 511 894,78 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 521 050,32 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 065 585,13 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 | 61 030 320,66 | -3 010 633,46 | 58 019 687,20 |
| Dochody bieżące | 37 358 433,02 | +510 416,86 | 37 868 849,88 |
| Dotacje bieżące | 4 460 957,17 | +471 377,26 | 4 932 334,43 |
| Pozostałe | 18 900 321,85 | +39 039,60 | 18 939 361,45 |
| Dochody majątkowe | 23 671 887,64 | -3 521 050,32 | 20 150 837,32 |
| Wydatki ogółem | 72 094 427,87 | -3 009 155,54 | 69 085 272,33 |
| Wydatki bieżące | 39 732 634,64 | +511 894,78 | 40 244 529,42 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 296 565,43 | -9 273,71 | 16 287 291,72 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 22 032 069,21 | +521 168,49 | 22 553 237,70 |
| Wydatki majątkowe | 32 361 793,23 | -3 521 050,32 | 28 840 742,91 |
| Wynik budżetu | -11 064 107,21 | -1 477,92 | -11 065 585,13 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 1 477,92 zł i po zmianach wynoszą 12 933 129,13 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 | 12 931 651,21 | +1 477,92 | 12 933 129,13 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 568 353,48 | +1 477,92 | 569 831,40 |

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 | 8,74% | 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”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Modernizacja Gminnej ogólnodostępnej infrastruktury sportowej w miejscowościach Prochowice, Kawice i Szczedrzykowice;
2. Przebudowa i modernizacja Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - etap I.

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 31 maja 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 50 899,27 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 247 840,01 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 196 940,74 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 50 899,27 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 47 100,73 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 98 000,00 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 | 58 019 687,20 | +50 899,27 | 58 070 586,47 |
| Dochody bieżące | 37 868 849,88 | +247 840,01 | 38 116 689,89 |
| Dotacje bieżące | 4 932 334,43 | +57 710,01 | 4 990 044,44 |
| Pozostałe | 18 939 361,45 | +190 130,00 | 19 129 491,45 |
| Podatek od nieruchomości | 9 056 180,00 | +190 000,00 | 9 246 180,00 |
| Dochody majątkowe | 20 150 837,32 | -196 940,74 | 19 953 896,58 |
| Wydatki ogółem | 69 085 272,33 | +50 899,27 | 69 136 171,60 |
| Wydatki bieżące | 40 244 529,42 | -47 100,73 | 40 197 428,69 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 287 291,72 | -29 173,28 | 16 258 118,44 |
| Obsługa długu | 1 404 000,00 | -40 000,00 | 1 364 000,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 22 553 237,70 | +22 072,55 | 22 575 310,25 |
| Wydatki majątkowe | 28 840 742,91 | +98 000,00 | 28 938 742,91 |

Źródło: opracowanie własne.

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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Tabela 2. Splota 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 | 8,57% | 11,08% | TAK | 12,70% | TAK |
| 2024 | 8,43% | 8,77% | TAK | 10,40% | TAK |
| 2025 | 7,30% | 7,93% | TAK | 9,56% | TAK |
| 2026 | 6,18% | 6,55% | TAK | 8,19% | TAK |
| 2027 | 5,72% | 6,44% | TAK | 8,09% | TAK |
| 2028 | 5,40% | 7,64% | TAK | 9,28% | TAK |
| 2029 | 4,84% | 7,77% | TAK | 9,41% | TAK |
| 2030 | 2,96% | 9,34% | TAK | 9,34% | 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Ochrona i udostępnienie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej;
2. Przebudowa i modernizacja Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - etap I;
3. Przebudowa drogi gminnej nr 104588D wraz z przebudową skrzyżowania ulic Kochanowskiego i Karola Miarki w Prochowicach;
4. Przebudowa drogi gminnej nr 104547D wraz z budową chodników i miejsc postojowych w rejonie budynków mieszkalnych przy ul. Pocztowej 13 do 21 w Prochowicach;
5. Modernizacja Gminnej ogólnodostępnej infrastruktury sportowej w miejscowościach Prochowice, Kawice i Szczedrzykowie.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2023 | 27 775 403,84 | -685 000,00 | 27 090 403,84 |

Źródło: opracowanie własne.

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 28 czerwca 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 334 883,44 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 156 970,44 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 177 913,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 334 883,44 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 82 371,38 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 252 512,06 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 | 58 070 586,47 | +334 883,44 | 58 405 469,91 |
| Dochody bieżące | 38 116 689,89 | +156 970,44 | 38 273 660,33 |
| Dotacje bieżące | 4 990 044,44 | +107 765,67 | 5 097 810,11 |
| Pozostałe | 19 129 491,45 | +49 204,77 | 19 178 696,22 |
| Dochody majątkowe | 19 953 896,58 | +177 913,00 | 20 131 809,58 |
| Wydatki ogółem | 69 136 171,60 | +334 883,44 | 69 471 055,04 |
| Wydatki bieżące | 40 197 428,69 | +82 371,38 | 40 279 800,07 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 258 118,44 | +36 019,21 | 16 294 137,65 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 22 575 310,25 | +46 352,17 | 22 621 662,42 |
| Wydatki majątkowe | 28 938 742,91 | +252 512,06 | 29 191 254,97 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 36 542 424,00 | +48 000,00 | 36 590 424,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 8 906 768,27 | +48 000,00 | 8 954 768,27 |

Źródło: opracowanie własne.

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 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 4. 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 5. 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 | 8,55% | 11,08% | TAK | 12,70% | TAK |
| 2024 | 8,41% | 8,81% | TAK | 10,43% | TAK |
| 2025 | 7,30% | 7,98% | TAK | 9,61% | TAK |
| 2026 | 6,18% | 6,60% | TAK | 8,25% | TAK |
| 2027 | 5,72% | 6,49% | TAK | 8,14% | TAK |
| 2028 | 5,40% | 7,69% | TAK | 9,34% | TAK |
| 2029 | 4,84% | 7,82% | TAK | 9,47% | TAK |
| 2030 | 2,96% | 9,39% | TAK | 9,39% | TAK |
| 2031 | 4,36% | 11,37% | TAK | 11,37% | 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. Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy ul. Wrocławskiej w Prochowicach.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa dróg osiedlowych w obrębie ul. Rogowskiej i ul. Jagiellońskiej w Prochowicach;
2. Budowa Cmentarza Komunalnego w Prochowicach;
3. Przebudowa drogi gminnej nr 104588D wraz z przebudową skrzyżowania ulic Kochanowskiego i Karola Miarki w Prochowicach.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 8 894 883,99 | +59 540,00 | 8 954 423,99 |

Źródło: opracowanie własne.

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 12 lipca 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 lipca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 54 215,14 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 54 215,14 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 54 215,14 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 54 215,14 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

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 | 58 405 469,91 | +54 215,14 | 58 459 685,05 |
| Dochody bieżące | 38 273 660,33 | +54 215,14 | 38 327 875,47 |
| Dotacje bieżące | 5 097 810,11 | +54 215,14 | 5 152 025,25 |
| Wydatki ogółem | 69 471 055,04 | +54 215,14 | 69 525 270,18 |
| Wydatki bieżące | 40 279 800,07 | +54 215,14 | 40 334 015,21 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 294 137,65 | +33 102,78 | 16 327 240,43 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 22 621 662,42 | +21 112,36 | 22 642 774,78 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 36 590 424,00 | +49 655,72 | 36 640 079,72 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 8 954 768,27 | -344,28 | 8 954 423,99 |
| 2025 | 808 203,00 | -50 000,00 | 758 203,00 |
| 2026 | 1 572 309,00 | -50 000,00 | 1 522 309,00 |
| 2027 | 1 878 102,00 | -50 000,00 | 1 828 102,00 |
| 2028 | 2 232 306,00 | -200 000,00 | 2 032 306,00 |
| 2029 | 2 772 184,00 | -200 000,00 | 2 572 184,00 |
| 2030 | 3 593 659,00 | -500 000,00 | 3 093 659,00 |
| 2031 | 3 168 490,00 | +100 000,00 | 3 268 490,00 |
| 2032 | 3 239 902,00 | +50 000,00 | 3 289 902,00 |
| 2033 | 3 324 363,00 | -200 000,00 | 3 124 363,00 |
| 2034 | 3 320 922,00 | -100 000,00 | 3 220 922,00 |
| 2035 | 3 311 542,00 | -100 000,00 | 3 211 542,00 |
| 2036 | 3 448 166,00 | +50 000,00 | 3 498 166,00 |
| 2037 | 3 449 232,00 | +50 000,00 | 3 499 232,00 |
| 2038 | 3 400 689,00 | +50 000,00 | 3 450 689,00 |
| 2039 | 3 311 244,00 | +50 000,00 | 3 361 244,00 |
| 2040 | 3 214 043,00 | +1 150 000,00 | 4 364 043,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2040. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. 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 | 50 000,00 | 1 798 514,00 |
| 2025 | 1 799 234,00 | 50 000,00 | 1 849 234,00 |
| 2026 | 1 731 954,00 | 50 000,00 | 1 781 954,00 |
| 2027 | 1 781 954,00 | 50 000,00 | 1 831 954,00 |
| 2028 | 1 765 960,00 | 200 000,00 | 1 965 960,00 |
| 2029 | 1 461 760,00 | 200 000,00 | 1 661 760,00 |
| 2030 | 800 000,00 | 500 000,00 | 1 300 000,00 |
| 2031 | 848 000,00 | 500 000,00 | 1 348 000,00 |
| 2032 | 848 000,00 | 600 000,00 | 1 448 000,00 |
| 2033 | 848 000,00 | 900 000,00 | 1 748 000,00 |
| 2034 | 848 000,00 | 900 000,00 | 1 748 000,00 |
| 2035 | 848 000,00 | 1 000 000,00 | 1 848 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2038 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |

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 5. 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 | 8,55% | 11,08% | TAK | 12,70% | TAK |
| 2024 | 8,55% | 8,81% | TAK | 10,43% | TAK |
| 2025 | 7,45% | 8,00% | TAK | 9,63% | TAK |
| 2026 | 6,32% | 6,62% | TAK | 8,27% | TAK |
| 2027 | 5,86% | 6,51% | TAK | 8,16% | TAK |
| 2028 | 5,95% | 7,71% | TAK | 9,36% | TAK |
| 2029 | 5,38% | 7,84% | TAK | 9,49% | TAK |
| 2030 | 4,27% | 9,41% | TAK | 9,41% | TAK |
| 2031 | 4,11% | 11,39% | TAK | 11,39% | TAK |
| 2032 | 4,25% | 11,81% | TAK | 11,81% | TAK |
| 2033 | 4,86% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2034 | 4,74% | 12,17% | TAK | 12,17% | TAK |
| 2035 | 4,70% | 12,24% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2036 | 3,98% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2037 | 3,81% | 12,21% | TAK | 12,21% | TAK |

| | | | | | |
|------|-------|--------|-----|--------|-----|
| 2038 | 3,66% | 12,10% | TAK | 12,10% | TAK |
| 2039 | 3,50% | 11,93% | TAK | 11,93% | TAK |
| 2040 | 1,08% | 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 niniejszego zarządzenia.

Zmiana z 24 lipca 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lipca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

- Dochody ogółem zwiększono o 1 159 197,16 zł, z czego dochody bieżące nie uległy zmianie, a dochody majątkowe zwiększono o 1 159 197,16 zł.
- Wydatki ogółem zwiększono o 1 159 197,16 zł, z czego wydatki bieżące nie uległy zmianie, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 159 197,16 zł.
- 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 | 58 459 685,05 | +1 159 197,16 | 59 618 882,21 |
| Dochody majątkowe | 20 131 809,58 | +1 159 197,16 | 21 291 006,74 |
| Wydatki ogółem | 69 525 270,18 | +1 159 197,16 | 70 684 467,34 |
| Wydatki majątkowe | 29 191 254,97 | +1 159 197,16 | 30 350 452,13 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 6 017 593,32 | +1 199 413,00 | 7 217 006,32 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 35 067 802,00 | +50 000,00 | 35 117 802,00 |
| 2026 | 35 312 857,00 | +55 000,00 | 35 367 857,00 |
| 2027 | 36 076 960,00 | +164 161,00 | 36 241 121,00 |
| 2028 | 36 891 123,00 | +234 161,00 | 37 125 284,00 |
| 2029 | 37 800 348,00 | +234 161,00 | 38 034 509,00 |
| 2030 | 38 775 558,00 | +234 161,00 | 39 009 719,00 |
| 2031 | 39 718 297,00 | +234 161,00 | 39 952 458,00 |
| 2032 | 40 749 589,00 | +213 551,00 | 40 963 140,00 |
| 2033 | 41 797 802,00 | +172 331,00 | 41 970 133,00 |
| 2034 | 42 867 996,00 | +131 111,00 | 42 999 107,00 |
| 2035 | 43 925 462,00 | +89 891,00 | 44 015 353,00 |
| 2036 | 45 013 494,00 | +48 671,00 | 45 062 165,00 |
| 2037 | 46 114 884,00 | +14 030,00 | 46 128 914,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 8 954 423,99 | +4 607 868,84 | 13 562 292,83 |
| 2025 | 758 203,00 | -50 000,00 | 708 203,00 |
| 2026 | 1 522 309,00 | -55 000,00 | 1 467 309,00 |
| 2027 | 1 828 102,00 | -164 161,00 | 1 663 941,00 |
| 2028 | 2 032 306,00 | -234 161,00 | 1 798 145,00 |
| 2029 | 2 572 184,00 | -234 161,00 | 2 338 023,00 |
| 2030 | 3 093 659,00 | -234 161,00 | 2 859 498,00 |
| 2031 | 3 268 490,00 | -234 161,00 | 3 034 329,00 |
| 2032 | 3 289 902,00 | -813 551,00 | 2 476 351,00 |
| 2033 | 3 124 363,00 | -772 331,00 | 2 352 032,00 |
| 2034 | 3 220 922,00 | -731 111,00 | 2 489 811,00 |
| 2035 | 3 211 542,00 | -689 891,00 | 2 521 651,00 |
| 2036 | 3 498 166,00 | -648 671,00 | 2 849 495,00 |
| 2037 | 3 499 232,00 | -422 485,84 | 3 076 746,16 |

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 915 490,00 | +50 000,00 | 965 490,00 |
| 2026 | 649 715,00 | +55 000,00 | 704 715,00 |
| 2027 | 487 463,00 | +164 161,00 | 651 624,00 |
| 2028 | 359 191,00 | +234 161,00 | 593 352,00 |
| 2029 | 305 459,00 | +234 161,00 | 539 620,00 |
| 2030 | 296 900,00 | +234 161,00 | 531 061,00 |
| 2031 | 230 000,00 | +234 161,00 | 464 161,00 |
| 2032 | 230 000,00 | +213 551,00 | 443 551,00 |
| 2033 | 230 000,00 | +172 331,00 | 402 331,00 |
| 2034 | 230 000,00 | +131 111,00 | 361 111,00 |
| 2035 | 195 000,00 | +89 891,00 | 284 891,00 |
| 2036 | 168 000,00 | +48 671,00 | 216 671,00 |
| 2037 | 131 500,00 | +14 030,00 | 145 530,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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 2024-2040. 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] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2023 | 1 867 544,00 | 0,00 | 1 867 544,00 |
| 2024 | 1 748 514,00 | 50 000,00 | 1 798 514,00 |
| 2025 | 1 799 234,00 | 50 000,00 | 1 849 234,00 |

| | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 2026 | 1 731 954,00 | 50 000,00 | 1 781 954,00 |
| 2027 | 1 781 954,00 | 50 000,00 | 1 831 954,00 |
| 2028 | 1 765 960,00 | 200 000,00 | 1 965 960,00 |
| 2029 | 1 461 760,00 | 200 000,00 | 1 661 760,00 |
| 2030 | 800 000,00 | 500 000,00 | 1 300 000,00 |
| 2031 | 848 000,00 | 500 000,00 | 1 348 000,00 |
| 2032 | 848 000,00 | 1 200 000,00 | 2 048 000,00 |
| 2033 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2034 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2035 | 848 000,00 | 1 600 000,00 | 2 448 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 2 008 455,84 | 2 008 455,84 |
| 2038 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |

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 7. 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 | 8,55% | 11,08% | TAK | 12,70% | TAK |
| 2024 | 8,55% | 8,81% | TAK | 10,43% | TAK |
| 2025 | 7,60% | 8,00% | TAK | 9,63% | TAK |
| 2026 | 6,48% | 6,62% | TAK | 8,27% | TAK |
| 2027 | 6,33% | 6,51% | TAK | 8,16% | TAK |
| 2028 | 6,60% | 7,71% | TAK | 9,36% | TAK |
| 2029 | 6,01% | 7,84% | TAK | 9,49% | TAK |
| 2030 | 4,88% | 9,41% | TAK | 9,41% | TAK |
| 2031 | 4,70% | 11,39% | TAK | 11,39% | TAK |
| 2032 | 6,26% | 11,81% | TAK | 11,81% | TAK |
| 2033 | 6,73% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2034 | 6,47% | 12,17% | TAK | 12,17% | TAK |
| 2035 | 6,29% | 12,24% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2036 | 5,44% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2037 | 4,74% | 12,21% | TAK | 12,21% | TAK |
| 2038 | 3,66% | 12,10% | TAK | 12,10% | TAK |
| 2039 | 3,50% | 11,93% | TAK | 11,93% | TAK |
| 2040 | 1,08% | 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. Przebudowa drogi gminnej (ul. Rogowska) wraz z przebudową skrzyżowania z ul. Wojska Polskiego w Prochowicach.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa dróg osiedlowych w obrębie ul. Rogowskiej i ul. Jagiellońskiej w Prochowicach;
2. Budowa Cmentarza Komunalnego w Prochowicach.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2023 | 27 090 403,84 | +1 159 197,16 | 28 249 601,00 |
| 2024 | 8 954 423,99 | +4 607 868,84 | 13 562 292,83 |
| 2025 | 605 000,00 | -50 000,00 | 555 000,00 |

Źródło: opracowanie własne.

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 30 sierpnia 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 457 353,72 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 457 353,72 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 457 353,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 458 732,38 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 378,66 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 | 59 618 882,21 | +457 353,72 | 60 076 235,93 |
| Dochody bieżące | 38 327 875,47 | +457 353,72 | 38 785 229,19 |
| Subwencja ogólna | 8 063 244,00 | +18 900,00 | 8 082 144,00 |
| Dotacje bieżące | 5 152 025,25 | +77 600,87 | 5 229 626,12 |
| Pozostałe | 19 178 696,22 | +360 852,85 | 19 539 549,07 |
| Podatek od nieruchomości | 9 246 180,00 | +242 690,00 | 9 488 870,00 |
| Wydatki ogółem | 70 684 467,34 | +457 353,72 | 71 141 821,06 |
| Wydatki bieżące | 40 334 015,21 | +458 732,38 | 40 792 747,59 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 327 240,43 | +355 061,77 | 16 682 302,20 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 22 642 774,78 | +103 670,61 | 22 746 445,39 |
| Wydatki majątkowe | 30 350 452,13 | -1 378,66 | 30 349 073,47 |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice rozchody nie uległy zmianie.

W ramach prowadzonego projektu „Cyfrowa Gmina” sfinansowano wydatki w kwocie 6 027,00 zł poniesione w roku 2021, jako kwalifikowalne do tego projektu. W związku z powyższym w przychodach roku budżetowego paragraf 906 zmniejszono o kwotę 6 027,00 zł, a w paragrafie 950 dokonano zwiększenia o kwotę 6 027,00 zł.

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 2024-2040. 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 | 50 000,00 | 1 798 514,00 |
| 2025 | 1 799 234,00 | 50 000,00 | 1 849 234,00 |
| 2026 | 1 731 954,00 | 50 000,00 | 1 781 954,00 |
| 2027 | 1 781 954,00 | 50 000,00 | 1 831 954,00 |
| 2028 | 1 765 960,00 | 200 000,00 | 1 965 960,00 |
| 2029 | 1 461 760,00 | 200 000,00 | 1 661 760,00 |
| 2030 | 800 000,00 | 500 000,00 | 1 300 000,00 |
| 2031 | 848 000,00 | 500 000,00 | 1 348 000,00 |
| 2032 | 848 000,00 | 1 200 000,00 | 2 048 000,00 |
| 2033 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2034 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2035 | 848 000,00 | 1 600 000,00 | 2 448 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 2 008 455,84 | 2 008 455,84 |
| 2038 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |

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 | 8,46% | 11,08% | TAK | 12,70% | TAK |
| 2024 | 8,55% | 8,80% | TAK | 10,43% | TAK |
| 2025 | 7,60% | 8,00% | TAK | 9,63% | TAK |
| 2026 | 6,48% | 6,62% | TAK | 8,27% | TAK |
| 2027 | 6,33% | 6,51% | TAK | 8,16% | TAK |
| 2028 | 6,60% | 7,71% | TAK | 9,36% | TAK |
| 2029 | 6,01% | 7,84% | TAK | 9,49% | TAK |
| 2030 | 4,88% | 9,41% | TAK | 9,41% | TAK |
| 2031 | 4,70% | 11,39% | TAK | 11,39% | TAK |
| 2032 | 6,26% | 11,81% | TAK | 11,81% | TAK |
| 2033 | 6,73% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2034 | 6,47% | 12,17% | TAK | 12,17% | TAK |
| 2035 | 6,29% | 12,24% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2036 | 5,44% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2037 | 4,74% | 12,21% | TAK | 12,21% | TAK |
| 2038 | 3,66% | 12,10% | TAK | 12,10% | TAK |
| 2039 | 3,50% | 11,93% | TAK | 11,93% | TAK |
| 2040 | 1,08% | 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- d) **"Poprawa efektywności energetycznej poprzez wymianę wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gmin Legnicko Głogowskiego Obszaru Interwencji"**. Zwiększenie limitu wydatków w 2023 r. o kwotę **4 995,38 zł** na realizację projektu w zakresie informacji i promocji.

- e) w ramach prowadzonego projektu „**Cyfrowa Gmina**” sfinansowano wydatki w kwocie **6 027,00 zł** poniesione w roku 2021, jako kwalifikowalne do tego projektu.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2023 | 562 196,83 | +347,04 | 562 543,87 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2023 | 28 249 601,00 | -1 378,66 | 28 248 222,34 |

Źródło: opracowanie własne.

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 27 września 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 795 543,26 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 198 788,01 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 403 244,75 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 134 005,74 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 301 459,44 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 435 465,18 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 136 036,13 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 | 60 076 235,93 | +1 795 543,26 | 61 871 779,19 |
| Dochody bieżące | 38 785 229,19 | +2 198 788,01 | 40 984 017,20 |
| Subwencja ogólna | 8 082 144,00 | +1 948 240,00 | 10 030 384,00 |
| Dotacje bieżące | 5 229 626,12 | +144 459,37 | 5 374 085,49 |
| Pozostałe | 19 539 549,07 | +106 088,64 | 19 645 637,71 |
| Dochody majątkowe | 21 291 006,74 | -403 244,75 | 20 887 761,99 |
| Wydatki ogółem | 71 141 821,06 | -134 005,74 | 71 007 815,32 |
| Wydatki bieżące | 40 792 747,59 | +301 459,44 | 41 094 207,03 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 682 302,20 | +25 600,34 | 16 707 902,54 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 22 746 445,39 | +275 859,10 | 23 022 304,49 |
| Wydatki majątkowe | 30 349 073,47 | -435 465,18 | 29 913 608,29 |
| Wynik budżetu | -11 065 585,13 | +1 929 549,00 | -9 136 036,13 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 7 217 006,32 | +931 000,00 | 8 148 006,32 |

Źródło: opracowanie własne.

W 2024 roku planuje się otrzymanie środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w związku z realizacją inwestycji:

- 1) Remont dachu kościoła p.w. św. Jadwigi w Kwiatkowicach – kwota promesy 392.000,00 PLN;
- 1) Remont kościoła p.w. św. Wojciecha i Podwyższenia Krzyża Świętego w Kawicach – kwota promesy 539.000,00 PLN.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 13 562 292,83 | +1 084 346,75 | 14 646 639,58 |
| 2025 | 708 203,00 | - | 708 203,00 |
| 2026 | 1 467 309,00 | - | 1 467 309,00 |
| 2027 | 1 663 941,00 | - | 1 663 941,00 |
| 2028 | 1 798 145,00 | - | 1 798 145,00 |
| 2029 | 2 338 023,00 | - | 2 338 023,00 |
| 2030 | 2 859 498,00 | - | 2 859 498,00 |
| 2031 | 3 034 329,00 | - | 3 034 329,00 |
| 2032 | 2 476 351,00 | - | 2 476 351,00 |
| 2033 | 2 352 032,00 | - | 2 352 032,00 |
| 2034 | 2 489 811,00 | - | 2 489 811,00 |
| 2035 | 2 521 651,00 | - | 2 521 651,00 |
| 2036 | 2 849 495,00 | - | 2 849 495,00 |
| 2037 | 3 076 746,16 | - | 3 076 746,16 |
| 2038 | 3 450 689,00 | - | 3 450 689,00 |
| 2039 | 3 361 244,00 | - | 3 361 244,00 |
| 2040 | 4 364 043,00 | -153 346,75 | 4 210 696,25 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 929 549,00 zł i po zmianach wynoszą 11 003 580,13 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Zmiana kwoty przychodów wynika z przyznanej w 2023 r. dodatkowej kwoty 1 929 549,00 zł, z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej.

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

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 12 933 129,13 | -1 929 549,00 | 11 003 580,13 |
| Wolne środki | 3 469 324,73 | -1 929 549,00 | 1 539 775,73 |

Źródło: opracowanie własne.

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

W 2024 r. zwiększono o 153 346,75 zł planowane do zaciągnięcia zobowiązanie kredytowe.

Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. 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 | 50 000,00 | 1 798 514,00 |
| 2025 | 1 799 234,00 | 50 000,00 | 1 849 234,00 |
| 2026 | 1 731 954,00 | 50 000,00 | 1 781 954,00 |
| 2027 | 1 781 954,00 | 50 000,00 | 1 831 954,00 |
| 2028 | 1 765 960,00 | 200 000,00 | 1 965 960,00 |

| | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 2029 | 1 461 760,00 | 200 000,00 | 1 661 760,00 |
| 2030 | 800 000,00 | 500 000,00 | 1 300 000,00 |
| 2031 | 848 000,00 | 500 000,00 | 1 348 000,00 |
| 2032 | 848 000,00 | 1 200 000,00 | 2 048 000,00 |
| 2033 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2034 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2035 | 848 000,00 | 1 600 000,00 | 2 448 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 2 008 455,84 | 2 008 455,84 |
| 2038 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 653 346,75 | 653 346,75 |

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 6. 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 | 7,97% | 11,08% | TAK | 12,70% | TAK |
| 2024 | 8,55% | 9,57% | TAK | 11,20% | TAK |
| 2025 | 7,60% | 8,77% | TAK | 10,39% | TAK |
| 2026 | 6,48% | 7,39% | TAK | 9,04% | TAK |
| 2027 | 6,33% | 7,29% | TAK | 8,94% | TAK |
| 2028 | 6,60% | 8,48% | TAK | 10,13% | TAK |
| 2029 | 6,01% | 8,61% | TAK | 10,26% | TAK |
| 2030 | 4,88% | 10,19% | TAK | 10,19% | TAK |
| 2031 | 4,70% | 11,39% | TAK | 11,39% | TAK |
| 2032 | 6,26% | 11,81% | TAK | 11,81% | TAK |
| 2033 | 6,73% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2034 | 6,47% | 12,17% | TAK | 12,17% | TAK |
| 2035 | 6,29% | 12,24% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2036 | 5,44% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2037 | 4,74% | 12,21% | TAK | 12,21% | TAK |
| 2038 | 3,66% | 12,10% | TAK | 12,10% | TAK |
| 2039 | 3,50% | 11,93% | TAK | 11,93% | TAK |
| 2040 | 1,39% | 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. Poprawa komunikacji oraz infrastruktury drogowej w mieście Prochowice;
2. Remont dachu kościoła p.w. św. Jadwigi w Kwiatkowicach;

3. Remont kościoła p.w. św. Wojciecha i Podwyższenie Krzyża Świętego w Kawicach.

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" – przystąpienie do IV edycji projektu;

W wyniku aktualizacji wydatków dot. realizacji zadań inwestycyjnych po wykonaniu robót budowlanych/usług dokonano zmniejszeń następujących zadań:

| Przedsięwzięcie | Zmiana |
|---|--------------|
| Drogi publiczne gminne | |
| Przebudowa drogi gminnej nr 104547D wraz z budową chodników i miejsc postojowych w rejonie budynków mieszkalnych przy ul. Pocztowej 13 do 21 w Prochowicach | - 17 570,99 |
| Przebudowa drogi gminnej nr 104588D wraz z przebudową skrzyżowania ulic Kochanowskiego i Karola Miarki w Prochowicach | - 4 874,20 |
| Przebudowa nawierzchni rynku w Prochowicach wraz ze zmianą układu drogowego ulic Rynek i Wrocławskiej | - 122 668,82 |
| Przebudowa nawierzchni ulic wraz z budową miejsc postojowych i modernizacją infrastruktury podziemnej w centrum Prochowic (ul. Pożarnicza i ul. Lwowska) | - 20 000,00 |
| Przebudowa ul. 1 maja w Prochowicach wraz z przebudową kanalizacji deszczowej i budową infrastruktury technicznej w drodze | - 60 000,00 |
| Cmentarze | |
| Budowa Cmentarza Komunalnego w Prochowicach | - 34 133,00 |
| System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 | |
| Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach | - 21 735,00 |
| Gospodarka ściekowa i ochrona wód | |
| Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Zamkowej w Prochowicach wraz z przejściem pod dnem rzeki Młynówki | - 5 000,00 |
| Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami | |
| Rewitalizacja zabytkowego budynku Ratusza w Prochowicach wraz ze zmianą sposobu użytkowania strychu na pomieszczenia techniczne do obsługi budynku | - 21 110,00 |
| Pozostała działalność | |
| Modernizacja odkrytego basenu kąpielowego wraz z przylegającą infrastrukturą rekreacyjną | - 85 000,00 |

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2023 | 28 248 222,34 | -256 665,18 | 27 991 557,16 |
| 2024 | 13 562 292,83 | +1 084 346,75 | 14 646 639,58 |

Źródło: opracowanie własne.

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 28 września 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 139 292,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 139 292,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 139 292,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 139 292,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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 | 61 871 779,19 | +139 292,00 | 62 011 071,19 |
| Dochody bieżące | 40 984 017,20 | +139 292,00 | 41 123 309,20 |
| Dotacje bieżące | 5 374 085,49 | +139 292,00 | 5 513 377,49 |
| Wydatki ogółem | 71 007 815,32 | +139 292,00 | 71 147 107,32 |
| Wydatki bieżące | 41 094 207,03 | +139 292,00 | 41 233 499,03 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 707 902,54 | +42 925,50 | 16 750 828,04 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 022 304,49 | +96 366,50 | 23 118 670,99 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

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

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 niniejszego zarządzenia.

Zmiana z 25 października 2023 r.

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

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

- Dochody ogółem zwiększono o 413 181,25 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 373 181,25 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 40 000,00 zł.
- Wydatki ogółem zwiększono o 673 181,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 612 679,93 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 60 501,32 zł.
- Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 396 036,13 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 | 62 011 071,19 | +413 181,25 | 62 424 252,44 |
| Dochody bieżące | 41 123 309,20 | +373 181,25 | 41 496 490,45 |
| Subwencja ogólna | 10 030 384,00 | +114 405,75 | 10 144 789,75 |
| Dotacje bieżące | 5 513 377,49 | +242 275,50 | 5 755 652,99 |
| Pozostałe | 19 645 637,71 | +16 500,00 | 19 662 137,71 |
| Dochody majątkowe | 20 887 761,99 | +40 000,00 | 20 927 761,99 |
| Wydatki ogółem | 71 147 107,32 | +673 181,25 | 71 820 288,57 |
| Wydatki bieżące | 41 233 499,03 | +612 679,93 | 41 846 178,96 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 750 828,04 | +14 180,75 | 16 765 008,79 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 118 670,99 | +598 499,18 | 23 717 170,17 |
| Wydatki majątkowe | 29 913 608,29 | +60 501,32 | 29 974 109,61 |
| Wynik budżetu | -9 136 036,13 | -260 000,00 | -9 396 036,13 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 260 000,00 zł i po zmianach wynoszą 11 263 580,13 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 | 11 003 580,13 | +260 000,00 | 11 263 580,13 |
| Wolne środki | 1 539 775,73 | +260 000,00 | 1 799 775,73 |

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 (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 | 7,94% | 11,08% | TAK | 12,70% | TAK |
| 2024 | 8,55% | 9,47% | TAK | 11,10% | TAK |
| 2025 | 7,60% | 8,67% | TAK | 10,30% | TAK |
| 2026 | 6,48% | 7,30% | TAK | 8,94% | TAK |
| 2027 | 6,33% | 7,19% | TAK | 8,84% | TAK |
| 2028 | 6,60% | 8,39% | TAK | 10,03% | TAK |
| 2029 | 6,01% | 8,52% | TAK | 10,16% | TAK |
| 2030 | 4,88% | 10,09% | TAK | 10,09% | TAK |
| 2031 | 4,70% | 11,39% | TAK | 11,39% | TAK |
| 2032 | 6,26% | 11,81% | TAK | 11,81% | TAK |
| 2033 | 6,73% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2034 | 6,47% | 12,17% | TAK | 12,17% | TAK |
| 2035 | 6,29% | 12,24% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2036 | 5,44% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2037 | 4,74% | 12,21% | TAK | 12,21% | TAK |
| 2038 | 3,66% | 12,10% | TAK | 12,10% | TAK |
| 2039 | 3,50% | 11,93% | TAK | 11,93% | TAK |
| 2040 | 1,39% | 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.

Dokonano dla roku 2023 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" zwiększono limit wydatków o kwotę 40 000,00 zł;
2. Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach – zwiększono limit wydatków o kwotę 10 455,00 zł.

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 6 listopada 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

- Dochody ogółem zwiększono o 183 967,59 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 62 836,03 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 121 131,56 zł.
- Wydatki ogółem zmniejszono o 584 650,41 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 62 836,14 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 647 486,55 zł.
- Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 627 418,13 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 | 62 424 252,44 | +183 967,59 | 62 608 220,03 |
| Dochody bieżące | 41 496 490,45 | +62 836,03 | 41 559 326,48 |
| Dotacje bieżące | 5 755 652,99 | +62 836,03 | 5 818 489,02 |
| Dochody majątkowe | 20 927 761,99 | +121 131,56 | 21 048 893,55 |
| Wydatki ogółem | 71 820 288,57 | -584 650,41 | 71 235 638,16 |
| Wydatki bieżące | 41 846 178,96 | +62 836,14 | 41 909 015,10 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 765 008,79 | +46 624,76 | 16 811 633,55 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 717 170,17 | +16 211,38 | 23 733 381,55 |
| Wydatki majątkowe | 29 974 109,61 | -647 486,55 | 29 326 623,06 |
| Wynik budżetu | -9 396 036,13 | +768 618,00 | -8 627 418,13 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 8 148 006,32 | +766 639,24 | 8 914 645,56 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 35 117 802,00 | +27 700,00 | 35 145 502,00 |
| 2026 | 35 367 857,00 | +27 146,00 | 35 395 003,00 |
| 2027 | 36 241 121,00 | +23 268,00 | 36 264 389,00 |
| 2028 | 37 125 284,00 | +16 620,00 | 37 141 904,00 |
| 2029 | 38 034 509,00 | +9 972,00 | 38 044 481,00 |
| 2030 | 39 009 719,00 | +3 324,00 | 39 013 043,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2024 | 14 646 639,58 | +2 035 257,24 | 16 681 896,82 |
| 2025 | 708 203,00 | -27 700,00 | 680 503,00 |
| 2026 | 1 467 309,00 | -47 146,00 | 1 420 163,00 |
| 2027 | 1 663 941,00 | -143 268,00 | 1 520 673,00 |
| 2028 | 1 798 145,00 | -136 620,00 | 1 661 525,00 |
| 2029 | 2 338 023,00 | -129 972,00 | 2 208 051,00 |
| 2030 | 2 859 498,00 | -123 324,00 | 2 736 174,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 965 490,00 | +27 700,00 | 993 190,00 |
| 2026 | 704 715,00 | +27 146,00 | 731 861,00 |
| 2027 | 651 624,00 | +23 268,00 | 674 892,00 |
| 2028 | 593 352,00 | +16 620,00 | 609 972,00 |
| 2029 | 539 620,00 | +9 972,00 | 549 592,00 |
| 2030 | 531 061,00 | +3 324,00 | 534 385,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody budżetu w 2023 r. zwiększono o 768 618,00 zł (z tytułu wcześniejszej spłaty istniejącego długu jst), w tym spłaty rat kapitałowych od kredytów, pożyczek zwiększono o 768 618,00 zł.

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

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|-------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Rozchody budżetu | 1 867 544,00 | +768 618,00 | 2 636 162,00 |
| Spłata rat kapitałowych | 1 867 544,00 | +768 618,00 | 2 636 162,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Rozchody Gminy Prochowice zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2040. 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 | 2 636 162,00 | 0,00 | 2 636 162,00 |
| 2024 | 979 896,00 | 50 000,00 | 1 029 896,00 |
| 2025 | 1 799 234,00 | 50 000,00 | 1 849 234,00 |
| 2026 | 1 731 954,00 | 70 000,00 | 1 801 954,00 |

| | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 2027 | 1 781 954,00 | 170 000,00 | 1 951 954,00 |
| 2028 | 1 765 960,00 | 320 000,00 | 2 085 960,00 |
| 2029 | 1 461 760,00 | 320 000,00 | 1 781 760,00 |
| 2030 | 800 000,00 | 620 000,00 | 1 420 000,00 |
| 2031 | 848 000,00 | 500 000,00 | 1 348 000,00 |
| 2032 | 848 000,00 | 1 200 000,00 | 2 048 000,00 |
| 2033 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2034 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2035 | 848 000,00 | 1 600 000,00 | 2 448 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 2 008 455,84 | 2 008 455,84 |
| 2038 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 653 346,75 | 653 346,75 |

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 8. 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 | 10,09% | 11,08% | TAK | 12,70% | TAK |
| 2024 | 6,19% | 9,47% | TAK | 11,10% | TAK |
| 2025 | 7,68% | 8,67% | TAK | 10,30% | TAK |
| 2026 | 6,62% | 7,30% | TAK | 8,94% | TAK |
| 2027 | 6,73% | 7,19% | TAK | 8,84% | TAK |
| 2028 | 6,98% | 8,39% | TAK | 10,03% | TAK |
| 2029 | 6,36% | 8,52% | TAK | 10,16% | TAK |
| 2030 | 5,20% | 10,09% | TAK | 10,09% | TAK |
| 2031 | 4,70% | 11,39% | TAK | 11,39% | TAK |
| 2032 | 6,26% | 11,81% | TAK | 11,81% | TAK |
| 2033 | 6,73% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2034 | 6,47% | 12,17% | TAK | 12,17% | TAK |
| 2035 | 6,29% | 12,24% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2036 | 5,44% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2037 | 4,74% | 12,21% | TAK | 12,21% | TAK |
| 2038 | 3,66% | 12,10% | TAK | 12,10% | TAK |
| 2039 | 3,50% | 11,93% | TAK | 11,93% | TAK |
| 2040 | 1,39% | 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Połącz.głównych tras rowerowych Krainy Łęgów Odrzańskich-Rowerowy "Szlak Odry" z Dolnośląską Autostradą Rowerową wraz z budową infrastruktury turystycznej i edukacji przyrodniczej:

| Nazwa i cel | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań | |
|---|------------------|------|--------------------------|------------|-------------|------------|------------|------------------|------------|
| | Od | Do | | | | | | | |
| Połącz.głównych tras rowerowych Krainy Łęgów Odrzańskich-Rowerowy "Szlak Odry" z Dolnośląską Autostradą Rowerową wraz z budową infrastruktury turystycznej i edukacji przyrodniczej | 2022 | 2024 | A | 656 544,80 | 0,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 |
| | | | B | 546 544,80 | 490 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 540 000,00 |
| | | | C | 110 000,00 | -490 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 110 000,00 |

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

2. Ochrona różnorodności biologicznej i odnowa utraconej szaty roślinnej zabytkowego parku w Rogowie Legnickim:

| Nazwa i cel | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań | |
|---|------------------|------|--------------------------|--------------|-------------|--------------|------------|------------------|--------------|
| | Od | Do | | | | | | | |
| Ochrona różnorodności biologicznej i odnowa utraconej szaty roślinnej zabytkowego parku w Rogowie Legnickim | 2021 | 2024 | A | 1 360 000,00 | 0,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 300 000,00 |
| | | | B | 616 907,39 | 281 925,39 | 274 982,00 | 0,00 | 0,00 | 556 907,39 |
| | | | C | 743 092,61 | -281 925,39 | 1 025 018,00 | 0,00 | 0,00 | 743 092,61 |

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

3. Przebudowa drogi gminnej (ul. Rogowska) wraz z przebudową skrzyżowania z ul. Wojska Polskiego w Prochowicach:

| Nazwa i cel | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań | |
|--|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|--------------|
| | Od | Do | | | | | | | |
| Przebudowa drogi gminnej (ul. Rogowska) wraz z | 2023 | 2024 | A | 6 551 572,00 | 1 328 636,00 | 5 222 936,00 | 0,00 | 0,00 | 6 551 572,00 |
| | | | B | 6 042 066,00 | 1 204 197,16 | 4 837 868,84 | 0,00 | 0,00 | 6 042 066,00 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|---|------------|------------|------------|------|------|------------|
| przebudową skrzyżowania z ul. Wojska Polskiego w Prochowicach | | | C | 509 506,00 | 124 438,84 | 385 067,16 | 0,00 | 0,00 | 509 506,00 |
|--|--|--|---|------------|------------|------------|------|------|------------|

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2023 | 28 042 012,16 | -647 486,55 | 27 394 525,61 |
| 2024 | 14 646 639,58 | +2 010 085,16 | 16 656 724,74 |

Źródło: opracowanie własne.

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 29 listopada 2023 r.

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 602 405,89 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 207 656,65 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 394 749,24 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 30 449,77 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 253 764,50 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 284 214,27 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 994 562,47 zł (zmniejszył się o kwotę 632 855,66 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 | 62 608 220,03 | +602 405,89 | 63 210 625,92 |
| Dochody bieżące | 41 559 326,48 | +207 656,65 | 41 766 983,13 |
| Subwencja ogólna | 10 144 789,75 | +129 694,00 | 10 274 483,75 |
| Dotacje bieżące | 5 818 489,02 | +3 996,41 | 5 822 485,43 |
| Pozostałe | 19 662 137,71 | +73 966,24 | 19 736 103,95 |
| Dochody majątkowe | 21 048 893,55 | +394 749,24 | 21 443 642,79 |
| Wydatki ogółem | 71 235 638,16 | -30 449,77 | 71 205 188,39 |
| Wydatki bieżące | 41 909 015,10 | +253 764,50 | 42 162 779,60 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 811 633,55 | +125 578,85 | 16 937 212,40 |
| Obsługa długu | 1 364 000,00 | -29 000,00 | 1 335 000,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 733 381,55 | +157 185,65 | 23 890 567,20 |
| Wydatki majątkowe | 29 326 623,06 | -284 214,27 | 29 042 408,79 |
| Wynik budżetu | -8 627 418,13 | +632 855,66 | -7 994 562,47 |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 36 640 079,72 | +8 633,59 | 36 648 713,31 |

Źródło: opracowanie własne.

Zwiększenie dochodów bieżących w 2024 roku wynika z wprowadzenia wartości dotacji celowej z udziałem UE (paragraf 2057) w wysokości 8.633,59 zł dotyczącej zadania "Poprawa efektywności energetycznej poprzez wyminę wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Legnicko Głogowskiego Obszaru Interwencji". Refundacja przez Lidera projektu w przyszłym roku (2024) poniesionych wydatków roku 2023.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 8 914 645,56 | +278 134,58 | 9 192 780,14 |

Źródło: opracowanie własne.

Zwiększenie dochodów majątkowych w 2024 roku wynika z:

- wprowadzenia wartości dotacji celowej z udziałem UE (paragraf 6257) w wysokości 143.134,58 zł dotyczącej zadania: "Poprawa efektywności energetycznej poprzez wyminę wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Legnicko Głogowskiego Obszaru Interwencji" - refundacja za realizację w 2023 r. IV i V edycji projektu nastąpi w 2024 roku,

- zawartej umowy z Powiatem Legnickim. Gmina Prochowice w 2024 r. otrzyma środki finansowe pochodzące z PEFRON w kwocie 135 000,00 zł, jako zwrot części wydatków poniesionych w 2023 r. w ramach projektu "Likwidacja barier transportowych w Gminie Prochowice poprzez zakup busa do przewozu osób niepełnosprawnych z terenu Gminy Prochowice".

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 16 681 896,82 | +286 768,17 | 16 968 664,99 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 632 855,66 zł i po zmianach wynoszą 10 630 724,47 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Wyjaśnienia zmian w przychodach:

Dla zadania: „Ochrona i udostępnienie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej (projekt partnerski)” zmniejszono plan wydatków majątkowych o kwotę **86 387,84 zł** z tytułu końcowego rozliczenia zadania oraz zwiększono planowane dochody majątkowe w kwocie **546 467,82 zł** z tyt. planowanego dofinansowania zadania. Dofinansowanie od Stowarzyszenia Rzeczpospolita Samorządna w ramach realizowanego projektu partnerskiego (r. 63095).

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

Tabela 5. Zmiany w przychodach na 2023 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|--------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Przychody budżetu | 11 263 580,13 | -632 855,66 | 10 630 724,47 |
| Wolne środki | 1 799 775,73 | -632 855,66 | 1 166 920,07 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2040. W tabeli poniżej splotę 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] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2023 | 2 636 162,00 | 0,00 | 2 636 162,00 |
| 2024 | 979 896,00 | 50 000,00 | 1 029 896,00 |
| 2025 | 1 799 234,00 | 50 000,00 | 1 849 234,00 |
| 2026 | 1 731 954,00 | 70 000,00 | 1 801 954,00 |
| 2027 | 1 781 954,00 | 170 000,00 | 1 951 954,00 |
| 2028 | 1 765 960,00 | 320 000,00 | 2 085 960,00 |
| 2029 | 1 461 760,00 | 320 000,00 | 1 781 760,00 |
| 2030 | 800 000,00 | 620 000,00 | 1 420 000,00 |
| 2031 | 848 000,00 | 500 000,00 | 1 348 000,00 |
| 2032 | 848 000,00 | 1 200 000,00 | 2 048 000,00 |
| 2033 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2034 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2035 | 848 000,00 | 1 600 000,00 | 2 448 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 2 008 455,84 | 2 008 455,84 |
| 2038 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 653 346,75 | 653 346,75 |

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 7. 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 | 9,95% | 11,08% | TAK | 12,70% | TAK |
| 2024 | 6,19% | 9,45% | TAK | 11,07% | TAK |
| 2025 | 7,68% | 8,65% | TAK | 10,28% | TAK |
| 2026 | 6,62% | 7,28% | TAK | 8,92% | TAK |
| 2027 | 6,73% | 7,17% | TAK | 8,82% | TAK |
| 2028 | 6,98% | 8,37% | TAK | 10,01% | TAK |
| 2029 | 6,36% | 8,50% | TAK | 10,14% | TAK |
| 2030 | 5,20% | 10,07% | TAK | 10,07% | TAK |
| 2031 | 4,70% | 11,40% | TAK | 11,40% | TAK |
| 2032 | 6,26% | 11,81% | TAK | 11,81% | TAK |
| 2033 | 6,73% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2034 | 6,47% | 12,17% | TAK | 12,17% | TAK |
| 2035 | 6,29% | 12,24% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2036 | 5,44% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2037 | 4,74% | 12,21% | TAK | 12,21% | TAK |
| 2038 | 3,66% | 12,10% | TAK | 12,10% | TAK |
| 2039 | 3,50% | 11,93% | TAK | 11,93% | TAK |
| 2040 | 1,39% | 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. Opracowanie Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Prochowice do 2031 roku:

| Łączne nakłady finansowe | | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|--------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| A | 19 000,00 | 0,00 | 19 000,00 | 0,00 | 0,00 | 19 000,00 |
| B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | 19 000,00 | 0,00 | 19 000,00 | 0,00 | 0,00 | 19 000,00 |

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

2. Budowa nowego ogrodzenia boiska sportowego w Lisowicach [FS Lisowice]:

| Łączne nakłady finansowe | | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|--------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| A | 78 561,70 | 54 761,70 | 23 800,00 | 0,00 | 0,00 | 78 561,70 |
| B | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | 78 561,70 | 54 761,70 | 23 800,00 | 0,00 | 0,00 | 78 561,70 |

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

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":

a) Wydatki bieżące:

| Łączne nakłady finansowe | | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| A | 191 805,51 | 26 406,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 406,65 |
| B | 178 331,25 | 12 932,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 932,39 |
| C | 13 474,26 | 13 474,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 474,26 |

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

b) Wydatki majątkowe:

| Łączne nakłady finansowe | | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| A | 3 957 080,16 | 1 971 888,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 971 888,87 |

| | | | | | | |
|---|--------------|--------------|------|------|------|--------------|
| B | 3 965 664,25 | 1 980 472,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 980 472,96 |
| C | -8 584,09 | -8 584,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8 584,09 |

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

2. „Ochrona i udostępnienie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej”:

| Łączne nakłady finansowe | | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| A | 4 735 454,32 | 4 495 612,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 495 612,16 |
| B | 4 821 842,16 | 4 582 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 582 000,00 |
| C | -86 387,84 | -86 387,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -86 387,84 |

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

3. Plany zagospodarowania przestrzennego/Opracowanie planów miejscowych:

a) Wydatki bieżące:

| Łączne nakłady finansowe | | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| A | 749 347,60 | 130 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 430 000,00 |
| B | 809 347,60 | 190 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 490 000,00 |
| C | -60 000,00 | -60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -60 000,00 |

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

4. Przebudowa i modernizacja Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - etap I:

| Łączne nakłady finansowe | | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
| A | 7 759 559,00 | 4 569 721,00 | 2 940 279,00 | 0,00 | 0,00 | 7 510 000,00 |
| B | 7 759 559,00 | 4 699 721,00 | 2 810 279,00 | 0,00 | 0,00 | 7 510 000,00 |
| C | 0,00 | -130 000,00 | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

5. Ochrona różnorodności biologicznej i odnowa utraconej szaty roślinnej zabytkowego parku w Rogowie Legnickim:

| Łączne nakłady finansowe | | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|--------------------------|---------------|------------|---------------|------------|------------|------------------|
| A | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | 1 360 000,00 | 0,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 300 000,00 |
| C | -1 300 000,00 | 0,00 | -1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | -1 300 000,00 |

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

6. Modernizacja odkrytego basenu kąpielowego wraz z przylegającą infrastrukturą rekreacyjną:

| Łączne nakłady finansowe | | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| A | 347 355,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 300 000,00 |
| B | 352 355,00 | 5 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 305 000,00 |
| C | -5 000,00 | -5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5 000,00 |

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

7. Modernizacja Gminnej ogólnodostępnej infrastruktury sportowej w miejscowościach Prochowice, Kawice i Szczedrzykowice:

| Łączne nakłady finansowe | | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
| A | 3 305 000,00 | 1 788 986,25 | 1 278 013,75 | 0,00 | 0,00 | 3 067 000,00 |
| B | 3 305 000,00 | 1 954 228,68 | 1 112 771,32 | 0,00 | 0,00 | 3 067 000,00 |
| C | 0,00 | -165 242,43 | 165 242,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2023 | 562 543,87 | -46 525,74 | 516 018,13 |
| 2024 | 100 000,00 | +19 000,00 | 119 000,00 |

Zródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|-----|-------------------|-------------|-----------------|
|-----|-------------------|-------------|-----------------|

| | | | |
|------|---------------|-------------|---------------|
| 2023 | 27 394 525,61 | -340 452,66 | 27 054 072,95 |
| 2024 | 16 656 724,74 | -980 957,57 | 15 675 767,17 |

Źródło: opracowanie własne.

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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

- Dochody ogółem zmniejszono o 77 435,90 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 77 435,90 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- Wydatki ogółem zmniejszono o 77 435,90 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 77 435,90 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
- 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 | 63 210 625,92 | -77 435,90 | 63 133 190,02 |
| Dochody bieżące | 41 766 983,13 | -77 435,90 | 41 689 547,23 |
| Dotacje bieżące | 5 822 485,43 | -77 435,90 | 5 745 049,53 |
| Wydatki ogółem | 71 205 188,39 | -77 435,90 | 71 127 752,49 |
| Wydatki bieżące | 42 162 779,60 | -77 435,90 | 42 085 343,70 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 937 212,40 | +19 350,65 | 16 956 563,05 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 890 567,20 | -96 786,55 | 23 793 780,65 |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

4. Przychody nie uległy zmianie.
5. 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 2024-2040. 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 | 2 636 162,00 | 0,00 | 2 636 162,00 |

| | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 2024 | 979 896,00 | 50 000,00 | 1 029 896,00 |
| 2025 | 1 799 234,00 | 50 000,00 | 1 849 234,00 |
| 2026 | 1 731 954,00 | 70 000,00 | 1 801 954,00 |
| 2027 | 1 781 954,00 | 170 000,00 | 1 951 954,00 |
| 2028 | 1 765 960,00 | 320 000,00 | 2 085 960,00 |
| 2029 | 1 461 760,00 | 320 000,00 | 1 781 760,00 |
| 2030 | 800 000,00 | 620 000,00 | 1 420 000,00 |
| 2031 | 848 000,00 | 500 000,00 | 1 348 000,00 |
| 2032 | 848 000,00 | 1 200 000,00 | 2 048 000,00 |
| 2033 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2034 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2035 | 848 000,00 | 1 600 000,00 | 2 448 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 2 008 455,84 | 2 008 455,84 |
| 2038 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 653 346,75 | 653 346,75 |

Zródło: Opracowanie własne.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

3. Połącz.głównych tras rowerowych Krainy Łęgów Odrzańskich-Rowerowy "Szlak Odry" z Dolnośląską Autostradą Rowerową wraz z budową infrastruktury turystycznej i edukacji przyrodniczej – limit zobowiązań w 2024 r. zwiększono o 50 000,00 zł, tj. do kwoty 700 000,00 zł;
4. Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach - – limit zobowiązań w 2024 r. zmniejszono o 50 000,00 zł, tj. do kwoty 50 000,00 zł.

Wyjaśnienie do zmian: W związku z przeprowadzoną procedurą przetargową na zadanie: "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" zwiększono wartość zadania o 50 000,00 zł (z kwoty 650 000,00 zł do 700 000,00 zł płatnej w roku 2024). Kwota wartości zadania obejmować będzie: zawarcie umowy z wykonawcą na kwotę: 680 920,24 zł plus zabezpieczenie środków na nadzór inwestorski.

Środki na ten cel przeniesiono z zadania: Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach - organizacja opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

- Dochody ogółem zmniejszono o 703 576,51 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 703 576,51 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- Wydatki ogółem zmniejszono o 1 062 416,59 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 078 406,59 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 15 990,00 zł.
- Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach (planowany deficyt budżetu gminy zmniejszył się o kwotę 358 840,08 zł) wynosi -7 635 722,39 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 | 63 133 190,02 | -703 576,51 | 62 429 613,51 |
| Dochody bieżące | 41 689 547,23 | -703 576,51 | 40 985 970,72 |
| Dotacje bieżące | 5 745 049,53 | -53 499,14 | 5 691 550,39 |
| Pozostałe | 19 736 103,95 | -650 077,37 | 19 086 026,58 |
| Podatek od nieruchomości | 9 488 870,00 | +278 033,10 | 9 766 903,10 |
| Wydatki ogółem | 71 127 752,49 | -1 062 416,59 | 70 065 335,90 |
| Wydatki bieżące | 42 085 343,70 | -1 078 406,59 | 41 006 937,11 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 16 956 563,05 | -17 390,82 | 16 939 172,23 |
| Obsługa długu | 1 335 000,00 | -90 000,00 | 1 245 000,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 793 780,65 | -971 015,77 | 22 822 764,88 |
| Wydatki majątkowe | 29 042 408,79 | +15 990,00 | 29 058 398,79 |
| Wynik budżetu | -7 994 562,47 | +358 840,08 | -7 635 722,39 |

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

- Przychody w 2023 r. budżetu zmniejszono o 358 840,08 zł i po zmianach wynoszą 10 271 884,39 zł.
- 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 | 10 630 724,47 | -358 840,08 | 10 271 884,39 |
| Wolne środki | 1 166 920,07 | -358 840,08 | 808 079,99 |

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 2024-2040. 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 | 2 636 162,00 | 0,00 | 2 636 162,00 |
| 2024 | 979 896,00 | 50 000,00 | 1 029 896,00 |
| 2025 | 1 799 234,00 | 50 000,00 | 1 849 234,00 |
| 2026 | 1 731 954,00 | 70 000,00 | 1 801 954,00 |
| 2027 | 1 781 954,00 | 170 000,00 | 1 951 954,00 |
| 2028 | 1 765 960,00 | 320 000,00 | 2 085 960,00 |
| 2029 | 1 461 760,00 | 320 000,00 | 1 781 760,00 |
| 2030 | 800 000,00 | 620 000,00 | 1 420 000,00 |
| 2031 | 848 000,00 | 500 000,00 | 1 348 000,00 |
| 2032 | 848 000,00 | 1 200 000,00 | 2 048 000,00 |
| 2033 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2034 | 848 000,00 | 1 500 000,00 | 2 348 000,00 |
| 2035 | 848 000,00 | 1 600 000,00 | 2 448 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 2 008 455,84 | 2 008 455,84 |
| 2038 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 653 346,75 | 653 346,75 |

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 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 | 9,88% | 11,08% | TAK | 12,70% | TAK |
| 2024 | 6,19% | 9,57% | TAK | 11,20% | TAK |
| 2025 | 7,68% | 8,77% | TAK | 10,40% | TAK |
| 2026 | 6,62% | 7,40% | TAK | 9,05% | TAK |
| 2027 | 6,73% | 7,29% | TAK | 8,94% | TAK |
| 2028 | 6,98% | 8,49% | TAK | 10,14% | TAK |
| 2029 | 6,36% | 8,62% | TAK | 10,27% | TAK |
| 2030 | 5,20% | 10,19% | TAK | 10,19% | TAK |
| 2031 | 4,70% | 11,40% | TAK | 11,40% | TAK |
| 2032 | 6,26% | 11,81% | TAK | 11,81% | TAK |
| 2033 | 6,73% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2034 | 6,47% | 12,17% | TAK | 12,17% | TAK |

| | | | | | |
|------|-------|--------|-----|--------|-----|
| 2035 | 6,29% | 12,24% | TAK | 12,24% | TAK |
| 2036 | 5,44% | 12,25% | TAK | 12,25% | TAK |
| 2037 | 4,74% | 12,21% | TAK | 12,21% | TAK |
| 2038 | 3,66% | 12,10% | TAK | 12,10% | TAK |
| 2039 | 3,50% | 11,93% | TAK | 11,93% | TAK |
| 2040 | 1,39% | 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.