

UCHWAŁA Nr XC/446/2024
Rady Miasta i Gminy Prochowice

z dnia 24 kwietnia 2024 r.

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

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr LXXXIV/413/2023 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prochowice na lata 2024-2040 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
 - 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Prochowice, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
 - 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Prochowice.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicza
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 XC/446/2024 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 24.04.2024 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
2024	64 742 965,33	41 841 968,19	7 137 949,00	813 192,00	11 497 677,00	5 043 394,19	17 349 756,00	10 122 541,00	22 900 997,14	480 760,00	22 414 237,14
2025	44 681 240,00	40 691 240,00	7 459 870,00	849 867,00	10 415 716,00	4 068 705,00	17 897 082,00	10 579 068,00	3 990 000,00	0,00	3 990 000,00
2026	41 952 669,00	41 952 669,00	7 691 126,00	876 213,00	10 738 603,00	4 194 835,00	18 451 892,00	10 907 019,00	0,00	0,00	0,00
2027	43 001 485,00	43 001 485,00	7 883 404,00	898 118,00	11 007 068,00	4 299 706,00	18 913 189,00	11 179 694,00	0,00	0,00	0,00
2028	44 205 526,00	44 205 526,00	8 104 139,00	923 265,00	11 315 266,00	4 420 098,00	19 442 758,00	11 492 725,00	0,00	0,00	0,00
2029	45 354 871,00	45 354 871,00	8 314 847,00	947 270,00	11 609 463,00	4 535 021,00	19 948 270,00	11 791 536,00	0,00	0,00	0,00
2030	46 488 744,00	46 488 744,00	8 522 718,00	970 952,00	11 899 700,00	4 648 397,00	20 446 977,00	12 086 324,00	0,00	0,00	0,00
2031	47 604 474,00	47 604 474,00	8 727 263,00	994 255,00	12 185 293,00	4 759 959,00	20 937 704,00	12 376 396,00	0,00	0,00	0,00
2032	48 699 377,00	48 699 377,00	8 927 990,00	1 017 123,00	12 465 555,00	4 869 438,00	21 419 271,00	12 661 053,00	0,00	0,00	0,00
2033	49 819 463,00	49 819 463,00	9 133 334,00	1 040 517,00	12 752 263,00	4 981 435,00	21 911 914,00	12 952 257,00	0,00	0,00	0,00
2034	50 965 311,00	50 965 311,00	9 343 401,00	1 064 449,00	13 045 565,00	5 096 008,00	22 415 888,00	13 250 159,00	0,00	0,00	0,00
2035	52 137 512,00	52 137 512,00	9 558 299,00	1 088 931,00	13 345 613,00	5 213 216,00	22 931 453,00	13 554 913,00	0,00	0,00	0,00
2036	53 284 537,00	53 284 537,00	9 768 582,00	1 112 887,00	13 639 216,00	5 327 907,00	23 435 945,00	13 853 121,00	0,00	0,00	0,00
2037	54 350 228,00	54 350 228,00	9 963 954,00	1 135 145,00	13 912 000,00	5 434 465,00	23 904 664,00	14 130 183,00	0,00	0,00	0,00
2038	55 382 883,00	55 382 883,00	10 153 269,00	1 156 713,00	14 176 328,00	5 537 720,00	24 358 853,00	14 398 656,00	0,00	0,00	0,00

2039	56 435 158,00	56 435 158,00	10 346 181,00	1 178 691,00	14 445 678,00	5 642 937,00	24 821 671,00	14 672 230,00	0,00	0,00	0,00
2040	57 450 990,00	57 450 990,00	10 532 412,00	1 199 907,00	14 705 700,00	5 744 510,00	25 268 461,00	14 936 330,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	74 393 217,16	43 080 484,46	20 069 433,60	0,00	0,00	1 430 000,00	0,00	65 053,00	0,00	31 312 732,70	31 312 732,70	1 755 000,00	
2025	46 782 006,00	38 802 546,50	19 226 565,00	0,00	0,00	1 312 890,00	0,00	40 610,00	0,00	7 979 459,50	7 979 459,50	0,00	
2026	40 120 715,00	39 113 396,00	19 495 737,00	0,00	0,00	1 071 490,00	0,00	21 788,00	0,00	1 007 319,00	1 007 319,00	0,00	
2027	41 119 531,00	39 496 609,00	19 739 434,00	0,00	0,00	979 179,00	0,00	8 493,00	0,00	1 622 922,00	1 622 922,00	0,00	
2028	42 189 566,00	40 416 256,00	20 257 594,00	0,00	0,00	911 216,00	0,00	1 480,00	0,00	1 773 310,00	1 773 310,00	0,00	
2029	43 643 111,00	41 354 090,00	20 779 227,00	0,00	0,00	846 231,00	0,00	0,00	0,00	2 289 021,00	2 289 021,00	0,00	
2030	44 788 744,00	42 318 595,00	21 309 097,00	0,00	0,00	787 650,00	0,00	0,00	0,00	2 470 149,00	2 470 149,00	0,00	
2031	45 856 474,00	43 293 201,00	21 836 497,00	0,00	0,00	729 310,00	0,00	0,00	0,00	2 563 273,00	2 563 273,00	0,00	
2032	46 801 377,00	44 284 950,00	22 371 491,00	0,00	0,00	667 880,00	0,00	0,00	0,00	2 516 427,00	2 516 427,00	0,00	
2033	47 621 463,00	45 295 261,00	22 919 593,00	0,00	0,00	598 950,00	0,00	0,00	0,00	2 326 202,00	2 326 202,00	0,00	
2034	48 717 311,00	46 326 279,00	23 481 123,00	0,00	0,00	524 020,00	0,00	0,00	0,00	2 391 032,00	2 391 032,00	0,00	
2035	49 889 512,00	47 372 174,00	24 044 670,00	0,00	0,00	448 340,00	0,00	0,00	0,00	2 517 338,00	2 517 338,00	0,00	
2036	50 784 537,00	48 437 124,00	24 615 731,00	0,00	0,00	370 250,00	0,00	0,00	0,00	2 347 413,00	2 347 413,00	0,00	
2037	51 850 228,00	49 515 219,00	25 188 047,00	0,00	0,00	289 750,00	0,00	0,00	0,00	2 335 009,00	2 335 009,00	0,00	
2038	52 782 883,00	50 613 480,00	25 767 372,00	0,00	0,00	207 750,00	0,00	0,00	0,00	2 169 403,00	2 169 403,00	0,00	
2039	53 835 158,00	51 725 705,00	26 347 138,00	0,00	0,00	124 250,00	0,00	0,00	0,00	2 109 453,00	2 109 453,00	0,00	
2040	54 700 990,00	52 860 287,00	26 933 362,00	0,00	0,00	41 250,00	0,00	0,00	0,00	1 840 703,00	1 840 703,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-9 650 251,83	0,00	10 680 147,83	7 900 000,00	6 870 104,00	533 883,94	533 883,94	2 246 263,89	2 246 263,89
2025	-2 100 766,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	2 100 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 831 954,00	1 831 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 881 954,00	1 881 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 015 960,00	2 015 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 711 760,00	1 711 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 748 000,00	1 748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 898 000,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 198 000,00	2 198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 248 000,00	2 248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 248 000,00	2 248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	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	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu X	na pokrycie deficytu budżetu X			na pokrycie deficytu budżetu X	z tego:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 896,00	1 029 896,00	284 900,00	0,00	284 900,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 234,00	1 899 234,00	277 180,00	0,00	277 180,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 831 954,00	1 831 954,00	284 900,00	0,00	284 900,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 881 954,00	1 881 954,00	284 900,00	0,00	284 900,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 015 960,00	2 015 960,00	204 200,00	0,00	204 200,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 711 760,00	1 711 760,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 748 000,00	1 748 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898 000,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 198 000,00	2 198 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 248 000,00	2 248 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 248 000,00	2 248 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:		kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy			innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 330 862,00	0,00	-1 238 516,27	1 541 631,56
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	32 431 628,00	0,00	1 888 693,50	1 888 693,50
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	30 599 674,00	0,00	2 839 273,00	2 839 273,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 717 720,00	0,00	3 504 876,00	3 504 876,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	26 701 760,00	0,00	3 789 270,00	3 789 270,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 990 000,00	0,00	4 000 781,00	4 000 781,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	23 290 000,00	0,00	4 170 149,00	4 170 149,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	21 542 000,00	0,00	4 311 273,00	4 311 273,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	19 644 000,00	0,00	4 414 427,00	4 414 427,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 446 000,00	0,00	4 524 202,00	4 524 202,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	15 198 000,00	0,00	4 639 032,00	4 639 032,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	12 950 000,00	0,00	4 765 338,00	4 765 338,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	10 450 000,00	0,00	4 847 413,00	4 847 413,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	7 950 000,00	0,00	4 835 009,00	4 835 009,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	5 350 000,00	0,00	4 769 403,00	4 769 403,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	4 709 453,00	4 709 453,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 590 703,00	4 590 703,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,76%	0,57%	1,87%	11,20%	11,31%	TAK	TAK
2025	8,02%	8,74%	x	9,32%	9,43%	TAK	TAK
2026	6,98%	10,36%	x	7,52%	7,62%	TAK	TAK
2027	6,74%	11,59%	x	7,24%	7,35%	TAK	TAK
2028	6,94%	11,81%	x	8,41%	8,52%	TAK	TAK
2029	6,36%	11,87%	x	8,51%	8,62%	TAK	TAK
2030	6,03%	11,85%	x	8,40%	8,50%	TAK	TAK
2031	5,87%	11,76%	x	9,54%	9,54%	TAK	TAK
2032	5,93%	11,60%	x	11,14%	11,14%	TAK	TAK
2033	6,31%	11,43%	x	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2034	6,12%	11,26%	x	11,70%	11,70%	TAK	TAK
2035	5,75%	11,11%	x	11,65%	11,65%	TAK	TAK
2036	5,99%	10,88%	x	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2037	5,70%	10,48%	x	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2038	5,63%	9,99%	x	11,22%	11,22%	TAK	TAK
2039	5,36%	9,52%	x	10,96%	10,96%	TAK	TAK
2040	5,40%	8,96%	x	10,67%	10,67%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	141 580,19	141 580,19	141 580,19	4 094 118,85	4 094 118,85	3 745 746,78	158 795,40	158 795,40	132 946,60
2025	4 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 384,00	0,00	0,00
2026	3 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	3 897 882,53	3 897 882,53	3 107 973,00	27 197 767,81	3 890 049,40	23 307 718,41	0,00	0,00	9 075,00	0,00
2025	3 531 904,00	0,00	0,00	8 702 203,02	764 153,14	7 938 049,88	0,00	0,00	41 167,50	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	103 240,00	103 240,00	0,00	0,00	0,00	40 260,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 352,50	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 445,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 537,50	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 630,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 722,50	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 815,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 907,50	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 907,50	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	1 029 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 849 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 781 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 831 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 965 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 661 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automagiczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XC/446/2024 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 24 kwietnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 370 894,85	27 197 767,81	8 702 203,02	103 240,00	0,00	36 003 210,83
1.a	- wydatki bieżące				5 130 262,44	3 890 049,40	764 153,14	103 240,00	0,00	4 757 442,54
1.b	- wydatki majątkowe				44 240 632,41	23 307 718,41	7 938 049,88	0,00	0,00	31 245 768,29
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 702 470,73	4 056 677,93	3 536 288,00	3 240,00	0,00	7 596 205,93
1.1.1	- wydatki bieżące				166 419,40	158 795,40	4 384,00	3 240,00	0,00	166 419,40
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice - rozwój cyfrowy i zwiększenie bezpieczeństwa cyfrowego UMiG i jednostek podległych	Urząd Miasta i Gminy	2024	2024	134 316,00	134 316,00	0,00	0,00	0,00	134 316,00
1.1.1.2	Kreatywny Świat Aktywnych Przedszkolaków- wspieranie edukacji przedszkolnej w Miejski Przedszkolu w Prochowicach, w Przedszkolu w Dusznikach Zdroju i w Gminnym Przedszkolu w Wądrożu Wielkim - - wparcie i poprawa jakości edukacji przedszkolnej	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	32 103,40	24 479,40	4 384,00	3 240,00	0,00	32 103,40
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 536 051,33	3 897 882,53	3 531 904,00	0,00	0,00	7 429 786,53
1.1.2.1	Połącz.głównych tras rowerowych Krainy Łęgów Odrzańskich-Rowerowy "Szlak Odry" z Dolnośląską Autostradą Rowerową wraz z budową infrastruktury turystycznej i edukacji przyrodniczej - zwiększenie atrakcyjności turystycznej	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	721 787,33	715 242,53	0,00	0,00	0,00	715 242,53
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice - rozwój cyfrowy i zwiększenie bezpieczeństwa cyfrowego UMiG i jednostek podległych	Urząd Miasta i Gminy	2025	2025	511 904,00	0,00	511 904,00	0,00	0,00	511 904,00
1.1.2.3	Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach - organizacja opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	6 209 720,00	3 090 000,00	3 020 000,00	0,00	0,00	6 110 000,00
1.1.2.4	Kreatywny Świat Aktywnych Przedszkolaków- wspieranie edukacji przedszkolnej w Miejski Przedszkolu w Prochowicach, w Przedszkolu w Dusznikach Zdroju i w Gminnym Przedszkolu w Wądrożu Wielkim - - wparcie i poprawa jakości edukacji przedszkolnej	Urząd Miasta i Gminy	2024	2024	92 640,00	92 640,00	0,00	0,00	0,00	92 640,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				41 668 424,12	23 141 089,88	5 165 915,02	100 000,00	0,00	28 407 004,90
1.3.1	- wydatki bieżące				4 963 843,04	3 731 254,00	759 769,14	100 000,00	0,00	4 591 023,14
1.3.1.1	Plany zagospodarowania przestrzennego/Opracowanie planów miejscowych - opracowanie planistycznych dokumentów gminy	Urząd Miasta i Gminy	2021	2026	752 819,90	155 000,00	125 000,00	100 000,00	0,00	380 000,00
1.3.1.2	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Miasta i Gminy Prochowice - utrzymanie czystości i porządku w gminie	PROCHOWICE	2024	2025	4 211 023,14	3 576 254,00	634 769,14	0,00	0,00	4 211 023,14
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 704 581,08	19 409 835,88	4 406 145,88	0,00	0,00	23 815 981,76

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Przebudowa i modernizacja Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - etap I - ochrona środowiska oraz zdrowia ludzkiego, a także ochrona wód	Urząd Miasta i Gminy	2020	2024	8 086 734,00	3 137 414,00	0,00	0,00	0,00	3 137 414,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach - polepszenie infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	8 678 944,67	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00
1.3.2.4	Modernizacja Gminnej ogólnodostępnej infrastruktury sportowej w miejscowościach Prochowice, Kawice i Szczedrzykowice - bezpieczne użytkowanie istniejących ogólnodostępnych obiektów sportowych	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	3 352 228,68	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę dla zadania "Przebudowa ul. Wrocławskiej w Prochowicach" - poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	120 540,00	59 540,00	0,00	0,00	0,00	59 540,00
1.3.2.6	Poprawa komunikacji oraz infrastruktury drogowej w mieście Prochowice - poprawa komunikacji oraz infrastruktury drogowej w mieście Prochowice	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	8 836 000,01	4 406 145,88	4 406 145,88	0,00	0,00	8 812 291,76
1.3.2.7	Remont dachu kościoła p.w. św. Jadwigi w Kwiatkowicach - Rządowy program odbudowy zabytków	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej (ul. Rogowska) wraz z przebudową skrzyżowania z ul. Wojska Polskiego w Prochowicach - poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	6 551 572,00	5 222 936,00	0,00	0,00	0,00	5 222 936,00
1.3.2.9	Remont kościoła p.w. św. Wojciecha i Podwyższenie Krzyża Świętego w Kawicach - Rządowy program odbudowy zabytków	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
1.3.2.10	Budowa nowego ogrodzenia boiska sportowego w Lisowicach [FS Lisowice] - poprawa walorów użytkowych i bezpieczeństwa boiska sportowego	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	78 561,72	23 800,00	0,00	0,00	0,00	23 800,00

*Załącznik Nr 3 do Uchwały
Nr XC/446/2024 Rady Miasta i Gminy
Prochowice z dnia 24 kwietnia 2024 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Prochowice na lata 2024- 2040*

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024- 2040

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

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

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prochowice została przygotowana na lata 2024-2040.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Prochowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Prochowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%

dotacje bieżące	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Prochowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 10 122 541,00 zł, co stanowi 106,68% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 480 760,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż działki 11/8 położonej w obr. 1 w Prochowicach o powierzchni 0,60 ha za 404 000,00 zł oraz działki 508/7 położonej w obr. 3 w Prochowicach o powierzchni 0,11 ha za 76 000,00 zł.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 827 636,03 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 3. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Prochowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Prochowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 961 109,81 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 004 546,76 zł. W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024 – 2040 zaplanowano wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji, uwzględniające zobowiązania związku współtworzonego przez Gminę Prochowice. Jest to poręczenie pożyczki dla Związku Komunalnego "Wodociąg Lisowice". Kwoty wynikają z pisma ZK.7021.55.2022 złożonego przez Przewodniczącego Zarządu Związku i uwzględniają spłatę kapitału wraz z odsetkami. W związku z charakterem tego poręczenia jest ono klasyfikowane w pozycji 10.4 jako zobowiązanie związku współtworzonego przez Gminę. Umowa pożyczki pomiędzy Związkiem Komunalnym "Wodociąg Lisowice" a Wojewódzkim Funduszem

Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu została zawarta w dniu 1 czerwca 2023 r. na dofinansowanie zadania „Budowa kontenerowych pompowni wody wraz z infrastrukturą i urządzeniami towarzyszącymi w m. Golanka Dolna gm. Prochowice oraz w m. Jaśkowice Legnickie gm. Kunice

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Prochowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040.

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

1. Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice.

3. Wynik budżetu

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

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

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

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Prochowice

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

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

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

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

W 2025 roku planuje się zaciągnięcie nowego zobowiązania (kredytu) w wysokości 4 000 000,00 zł związanego z koniecznością zapewnienia płynności w budżecie gminy.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 029 896,00	0,00	1 029 896,00
2025	1 849 234,00	50 000,00	1 899 234,00
2026	1 781 954,00	50 000,00	1 831 954,00

2027	1 831 954,00	50 000,00	1 881 954,00
2028	1 965 960,00	50 000,00	2 015 960,00
2029	1 661 760,00	50 000,00	1 711 760,00
2030	1 300 000,00	400 000,00	1 700 000,00
2031	1 348 000,00	400 000,00	1 748 000,00
2032	1 348 000,00	550 000,00	1 898 000,00
2033	1 648 000,00	550 000,00	2 198 000,00
2034	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2035	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2036	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2037	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2038	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2039	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2040	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Prochowice

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

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

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

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

W stosunku do dochodów ogółem 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 2024 roku wyniesie 85,37%.

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

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

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 899 774,16 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Prochowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Prochowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2018	32 313 135,16	29 844 956,15	2 468 179,01	3 903 654,45
2019	36 901 553,85	34 415 160,99	2 486 392,86	6 013 460,42
2020	37 758 870,16	37 179 597,91	579 272,25	2 519 421,46
2021	41 373 632,12	38 068 980,43	3 304 651,69	5 367 262,09
2022	46 467 838,98	43 551 828,24	2 916 010,74	6 345 162,57
2023 3kw.	41 123 309,20	41 233 499,03	-110 189,83	1 993 390,30
2023 pw.	41 689 547,23	42 114 343,70	-424 796,47	1 305 928,00
2024	38 935 260,85	40 835 035,01	-1 899 774,16	220 725,84
2025	40 691 240,00	38 802 546,50	1 888 693,50	1 888 693,50
2026	41 952 669,00	39 113 396,00	2 839 273,00	2 839 273,00
2027	43 001 485,00	39 496 609,00	3 504 876,00	3 504 876,00
2028	44 205 526,00	40 416 256,00	3 789 270,00	3 789 270,00
2029	45 354 871,00	41 354 090,00	4 000 781,00	4 000 781,00
2030	46 488 744,00	42 318 595,00	4 170 149,00	4 170 149,00
2031	47 604 474,00	43 293 201,00	4 311 273,00	4 311 273,00
2032	48 699 377,00	44 284 950,00	4 414 427,00	4 414 427,00
2033	49 819 463,00	45 295 261,00	4 524 202,00	4 524 202,00
2034	50 965 311,00	46 326 279,00	4 639 032,00	4 639 032,00
2035	52 137 512,00	47 372 174,00	4 765 338,00	4 765 338,00
2036	53 284 537,00	48 437 124,00	4 847 413,00	4 847 413,00
2037	54 350 228,00	49 515 219,00	4 835 009,00	4 835 009,00
2038	55 382 883,00	50 613 480,00	4 769 403,00	4 769 403,00
2039	56 435 158,00	51 725 705,00	4 709 453,00	4 709 453,00
2040	57 450 990,00	52 860 287,00	4 590 703,00	4 590 703,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2025 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2023 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2024 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2023 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2023 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Prochowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,05%	11,20%	TAK	11,07%	TAK
2025	8,02%	9,07%	TAK	8,94%	TAK
2026	6,98%	7,26%	TAK	7,14%	TAK
2027	6,74%	6,98%	TAK	6,86%	TAK
2028	6,94%	8,15%	TAK	8,03%	TAK
2029	6,36%	8,25%	TAK	8,13%	TAK
2030	6,03%	8,13%	TAK	8,01%	TAK
2031	5,87%	9,28%	TAK	9,28%	TAK
2032	5,93%	11,14%	TAK	11,14%	TAK
2033	6,31%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2034	6,12%	11,70%	TAK	11,70%	TAK
2035	5,75%	11,65%	TAK	11,65%	TAK
2036	5,99%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2037	5,70%	11,41%	TAK	11,41%	TAK
2038	5,63%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2039	5,36%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2040	5,40%	10,67%	TAK	10,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Prochowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”..

Zmiany wprowadzone w wyniku autopoprawki

Poza zmianami wynikającymi z autopoprawki do projektu budżetu oraz zmian w wykazie przedsięwzięć wieloletnich wprowadzono następujące korekty do Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040:

1. W pozycji 2.1.3.2 dotyczącej odsetek podlegającym wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań nastąpiła omyłka rachunkowa wynikająca z błędnie wyliczonych kwot wyłączeń części odsetkowej. 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 właściwych wyłączeń przedstawia poniższa tabela.

Tabela 11. Kwoty wyłączeń z tytułu części odsetkowej

Rok	Kapitał	Odsetki
2024	284 900,00 zł	65 053,00 zł
2025	277 180,00 zł	40 610,00 zł
2026	284 900,00 zł	21 788,00 zł
2027	284 900,00 zł	8 493,00 zł

2028	204 200,00 zł	1 480,00 zł
------	---------------	-------------

Źródło: Opracowanie własne.

2. W pozycji 10.4 dotyczącej kwoty zobowiązań związku współtworzonego również nastąpiła omyłka rachunkowa przez co wykazano błędnie wyliczone kwoty. W projekcie Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024 – 2040 wykazano zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji, uwzględniające zobowiązania związku współtworzonego przez Gminę Prochowice. Jest to zobowiązanie na zasadach ogólnych 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 zobowiązania jest ono klasyfikowane w pozycji 10.4 jako zobowiązanie związku współtworzonego przez Gminę. Umowa pożyczki pomiędzy Związkiem Komunalnym "Wodociąg Lisowice" a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu została zawarta w dniu 1 czerwca 2023 r. na dofinansowanie zadania „Budowa kontenerowych pompowni wody wraz z infrastrukturą i urządzeniami towarzyszącymi w m. Golanka Dolna gm. Prochowice oraz w m. Jaśkowice Legnickie gm. Kunice. Kwotę kapitału wraz z odsetkami przedstawia poniższa tabela.

Tabela 11. Kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez Gminę Prochowice

Rok	Kapitał	Odsetki	Łącznie (poz.10.4)
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

Źródło: Opracowanie własne.

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 31 stycznia 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024- 2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 296 640,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 9 921,59 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 286 718,58 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 956 288,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 288,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 955 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 650 251,83 zł (zmniejszył się o 659 647,83 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 249 656,88	+296 640,17	61 546 297,05
Dochody bieżące	38 935 260,85	+9 921,59	38 945 182,44
Dotacje bieżące	3 893 124,85	+9 921,59	3 903 046,44
Dochody majątkowe	22 314 396,03	+286 718,58	22 601 114,61
Wydatki ogółem	70 240 260,88	+956 288,00	71 196 548,88
Wydatki bieżące	40 835 035,01	+1 288,00	40 836 323,01
Pozostałe wydatki bieżące	20 443 925,20	+1 288,00	20 445 213,20
Wydatki majątkowe	29 405 225,87	+955 000,00	30 360 225,87
Wynik budżetu	-8 990 604,00	-659 647,83	-9 650 251,83

Źródło: opracowanie własne.

Zwiększenie dochodów bieżących w 2024 roku wynika z:

- tytułu planowanej refundacji w wysokości 8 633,59 zł przez Lidera projektu w 2024 roku wydatków poniesionych w 2023 r. w ramach zadania „Poprawa efektywności energetycznej poprzez wymianę wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gmin Legnicko Głogowskiego Obszaru Interwencji, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 (RPO WD 2014-2020)” – dot. IV i V naboru.

Zwiększenie dochodów majątkowych w 2024 roku wynika z:

- tytułu planowanej refundacji w wysokości 151 718,58 zł przez Lidera projektu w 2024 roku wydatków poniesionych w 2023 r. w ramach zadania „Poprawa efektywności energetycznej poprzez wymianę wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gmin Legnicko Głogowskiego Obszaru Interwencji, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 (RPO WD 2014-2020)” – dot. IV i V naboru.

- tytułu planowanych do otrzymania środków finansowych w wysokości 135 000,00 zł pochodzących z PEFRON w ramach zawartej w 2023 r. umowy z Powiatem Legnickim. Zadanie

pn. „Likwidacja barier transportowych w Gminie Prochowice poprzez zakup busa do przewozu osób niepełnosprawnych z terenu Gminy Prochowice”.

Oprócz powyższych zmian dokonano aktualizacji wykazu planowanych dotacji w zakresie Źródła finansowania (kolumna: Fundusz / Program):

Tabela 2. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024 [zł]
1	Przebudowa drogi gminnej (ul. Rogowska) wraz z przebudową skrzyżowania z ul. Wojska Polskiego w Prochowicach	Umowa Nr 87/A/2023/G-40 z dnia 6.09.2023 r. z Wojewodą Dolnośląskim o dofinansowanie zadania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.	1 199 413,00
2	Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice	Projekt w ramach programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC). Numer naboru: FERC.02.02-CS.01-001/23	486 055,20
3	Zakup samochodu terenowego typu Pick-Up na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej	NFOŚiGW i KSRG (Krajowy System Ratownictwa Gaśniczego)	150 000,00
4	Zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2023 r.	DUW (Dolnośląski Urząd Wojewódzki)	13 320,69
5	Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach	Promesa z dnia 2023-05-10 dofinansowania Inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja2/2021/3050/polskiLad („PROMESA”)	2 496 543,00
6	Poprawa komunikacji oraz infrastruktury drogowej w mieście Prochowice	Wstępna Promesa z dnia 2023-10-12 dofinansowania Inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/5058/PolskiLad	3 990 000,00
7	Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Prochowice, w tym : rozbiórka istniejących budynków gospodarczych i budowa nowych na zapleczu Rynku w Prochowicach	Wstępna Promesa z dnia 2023-10-12 dofinansowania Inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja8/2023/5048/PolskiLad	1 575 000,00
8	Modernizacja Gminnej ogólnodostępnej infrastruktury sportowej w miejscowościach Prochowice, Kawice i Szczedrzykowice	Promesa z dnia 2023-04-27 dofinansowania Inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja3PGR/2021/1359/PolskiLad („PROMESA”)	1 010 771,32
9	Przebudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - etap I	Promesa z dnia 2023-04-27 dofinansowania Inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja2/2021/3053/PolskiLad („PROMESA”)	2 510 279,00

10	Remont i przebudowa istniejącego budynku usługowego wraz z zewnętrzną kanalizacją deszczową przy ul. Kochanowskiego 8a w Prochowicach	Wstępna Promesa z dnia 2023-09-21 dofinansowania Inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr Edycja6PGR/2023/1015/PolskiLad	3 430 000,00
11	Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach	Umowa Nr 30/MG/KPO/2023 z dnia 18.08.2023 r. zawarta z Wojewodą dolnośląskim. Realizacja projektu FERS, współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności w ramach inwestycji A4.2.1	2 930 436,07
12	Zwiększenie różnorodności biologicznej na terenie miasta Prochowice	Uchwałą Zarządu WFOŚiGW we Wrocławiu nr 500/2021 z dnia 09.12.2021 r. zostało przyznane dofinansowanie	118 791,28
13	Remont dachu kościoła p.w. św. Jadwigi w Kwiatkowicach	Wstępna Promesa z dnia 2023-07-27 dofinansowania Inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/7907/PolskiLad	392 000,00
14	Remont kościoła p.w. św. Wojciecha i Podwyższenia Krzyża Świętego w Kawicach	Promesa z dnia 2023-01-23 dofinansowania Inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/7914/PolskiLad („PROMESA”)	539 000,00
15	Remont zabytkowej Kaplicy Cmentarnej w Prochowicach – wymiana ławek, remont posadzki, remont elewacji	Wstępna Promesa z dnia 2023-10-05 dofinansowania Inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2RPOZ/2023/4671/PolskiLad	588 000,00
16	Połączenie głównych tras rowerowych Krainy Łęgów Odrzańskich - Rowerowy "Szlak Odry" z Dolnośląską Autostradą Rowerową wraz z budową infrastruktury turystycznej i edukacji przyrodniczej	Przyznana pomoc na podstawie umowy zawartej z Marszałkiem Województwa Dolnośląskiego Nr 01505-6935-UM0112224/21 z 12.12.2022 r. (wraz z aneksem nr 1 z dnia 16.01.2024 r.) oraz ustawy o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.	398 026,47
Suma			21 827 636, 03

Źródło: Opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

3. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 659 647,83 zł i po zmianach wynoszą 10 680 147,83 zł.
3. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 020 500,00	+659 647,83	10 680 147,83
Wolne środki	2 120 500,00	+659 647,83	2 780 147,83

Źródło: opracowanie własne.

Wyjaśnienie dotyczące wolnych środków:

- Kwota wolnych środków na dzień 31.12.2022 r.: 4 935 943,19 zł
- Zaangażowanie wolnych środków na dzień 28.12.2023 r. (uchwała Nr LXXXIV/415/2023 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 28.12.2023 r.): 808 079,99 zł
- Niezaangażowane wolne środki na dzień 31.12.2023 r.: 4 127 863,20 zł
- Wolne środki wprowadzone do budżetu na 31.01.2024 r.: 2 780 147,83 zł
- Pozostałe wolne środki niewykorzystane na dzień 31.01.2024 r.: 1 347 715,37 zł

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 029 896,00	0,00	1 029 896,00
2025	1 849 234,00	50 000,00	1 899 234,00
2026	1 781 954,00	50 000,00	1 831 954,00
2027	1 831 954,00	50 000,00	1 881 954,00
2028	1 965 960,00	50 000,00	2 015 960,00
2029	1 661 760,00	50 000,00	1 711 760,00
2030	1 300 000,00	400 000,00	1 700 000,00
2031	1 348 000,00	400 000,00	1 748 000,00
2032	1 348 000,00	550 000,00	1 898 000,00
2033	1 648 000,00	550 000,00	2 198 000,00
2034	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2035	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2036	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2037	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2038	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2039	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2040	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

2. Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Miasta i Gminy Prochowice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 211 023,14 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 3 576 254,00 zł.

	Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
A	4 211 023,14	3 576 254,00	634 769,14	4 211 023,14
B	0,00	0,00	0,00	0,00
C	4 211 023,14	3 576 254,00	634 769,14	4 211 023,14

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

3. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 350 000,00 zł, z w związku ze zmianą docelowego sposobu ogrzewania budynku.

	Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit zobowiązań
A	8 578 944,67	4 300 000,00	4 300 000,00
B	8 228 944,67	3 950 000,00	3 950 000,00
C	350 000,00	350 000,00	350 000,00

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

- Modernizacja Gminnej ogólnodostępnej infrastruktury sportowej w miejscowościach Prochowice, Kawice i Szchedrzykowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 360 000,00 zł, z uwagi na nie wykonanie w 2023 r. przez wykonawcę wszystkich zaplanowanych w harmonogramie rzeczowo-finansowym robót oraz pojawieniem się dodatkowych robót (r. 92601).

	Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit zobowiązań
A	3 352 228,68	1 160 000,00	1 160 000,00
B	2 992 228,68	800 000,00	800 000,00
C	360 000,00	360 000,00	360 000,00

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.

Zwiększenie w 2024 r. wydatków bieżących limitem wynika z przeniesienia kwoty 3 576 254,00 zł ujętej już wcześniej w wydatkach bieżących, a związanej z wprowadzeniem przedsięwzięcia Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Miasta i Gminy Prochowice. Zadanie będzie realizowane w latach 2024-2025.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	289 316,00	+3 576 254,00	3 865 570,00
2025	125 000,00	+634 769,14	759 769,14

Źródło: opracowanie własne.

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	21 954 835,88	+710 000,00	22 664 835,88

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 dnia 28 lutego 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024- 2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

- Dochody ogółem zwiększono o 679 452,84 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 679 452,84 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
 - Wydatki ogółem zwiększono o 679 452,84 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 189 828,54 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 489 624,30 zł.
1. 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 546 297,05	+679 452,84	62 225 749,89
Dochody bieżące	38 945 182,44	+679 452,84	39 624 635,28
Subwencja ogólna	9 966 239,00	+418 768,00	10 385 007,00
Dotacje bieżące	3 903 046,44	+45 684,84	3 948 731,28
Pozostałe	17 124 756,00	+215 000,00	17 339 756,00
Wydatki ogółem	71 196 548,88	+679 452,84	71 876 001,72
Wydatki bieżące	40 836 323,01	+189 828,54	41 026 151,55
Wynagrodzenia i pochodne	18 961 109,81	+76 766,13	19 037 875,94
Pozostałe wydatki bieżące	20 445 213,20	+113 062,41	20 558 275,61
Wydatki majątkowe	30 360 225,87	+489 624,30	30 849 850,17

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

3. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2025-2040. W tabeli poniżej splotę 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]
2024	1 029 896,00	0,00	1 029 896,00
2025	1 849 234,00	50 000,00	1 899 234,00
2026	1 781 954,00	50 000,00	1 831 954,00
2027	1 831 954,00	50 000,00	1 881 954,00
2028	1 965 960,00	50 000,00	2 015 960,00
2029	1 661 760,00	50 000,00	1 711 760,00
2030	1 300 000,00	400 000,00	1 700 000,00
2031	1 348 000,00	400 000,00	1 748 000,00
2032	1 348 000,00	550 000,00	1 898 000,00
2033	1 648 000,00	550 000,00	2 198 000,00
2034	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2035	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2036	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2037	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2038	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2039	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2040	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,94%	11,20%	TAK	11,31%	TAK
2025	8,02%	9,26%	TAK	9,37%	TAK
2026	6,98%	7,46%	TAK	7,55%	TAK
2027	6,74%	7,18%	TAK	7,28%	TAK
2028	6,94%	8,35%	TAK	8,45%	TAK
2029	6,36%	8,45%	TAK	8,55%	TAK
2030	6,03%	8,33%	TAK	8,43%	TAK
2031	5,87%	9,48%	TAK	9,48%	TAK
2032	5,93%	11,14%	TAK	11,14%	TAK
2033	6,31%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2034	6,12%	11,70%	TAK	11,70%	TAK
2035	5,75%	11,65%	TAK	11,65%	TAK
2036	5,99%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2037	5,70%	11,41%	TAK	11,41%	TAK
2038	5,63%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2039	5,36%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2040	5,40%	10,67%	TAK	10,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Prochowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

2) W zakresie zadania *Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach* dokonano zmiany klasyfikacji zadania z zadania własnego na zadanie z udziałem środków UE, w związku z czym przesunięto zadanie z części 3 wykazu przedsięwzięć wieloletnich do części 1.

2) W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

a) „Przebudowa i modernizacja Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - etap I” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 485 000,00 zł.

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]
2024	22 664 835,88	+485 000,00	23 149 835,88

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 dnia 27 marca 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 235 811,31 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 200 568,78 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 35 242,53 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 235 811,31 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 200 568,78 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 35 242,53 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	62 225 749,89	+1 235 811,31	63 461 561,20
Dochody bieżące	39 624 635,28	+1 200 568,78	40 825 204,06
Subwencja ogólna	10 385 007,00	+1 112 670,00	11 497 677,00
Dotacje bieżące	3 948 731,28	+87 898,78	4 036 630,06
Dochody majątkowe	22 601 114,61	+35 242,53	22 636 357,14
Wydatki ogółem	71 876 001,72	+1 235 811,31	73 111 813,03
Wydatki bieżące	41 026 151,55	+1 200 568,78	42 226 720,33
Wynagrodzenia i pochodne	19 037 875,94	+992 802,07	20 030 678,01
Pozostałe wydatki bieżące	20 558 275,61	+207 766,71	20 766 042,32
Wydatki majątkowe	30 849 850,17	+35 242,53	30 885 092,70

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

3. Wysokość przychodów ogółem w roku budżetowym nie uległa zmianie, przy czym nastąpiła zmiana ich struktury.
1. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 680 147,83	-	10 680 147,83
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+533 883,94	533 883,94
Wolne środki	2 780 147,83	-533 883,94	2 246 263,89

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 029 896,00	0,00	1 029 896,00
2025	1 849 234,00	50 000,00	1 899 234,00
2026	1 781 954,00	50 000,00	1 831 954,00
2027	1 831 954,00	50 000,00	1 881 954,00
2028	1 965 960,00	50 000,00	2 015 960,00
2029	1 661 760,00	50 000,00	1 711 760,00
2030	1 300 000,00	400 000,00	1 700 000,00
2031	1 348 000,00	400 000,00	1 748 000,00
2032	1 348 000,00	550 000,00	1 898 000,00
2033	1 648 000,00	550 000,00	2 198 000,00
2034	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2035	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2036	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2037	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2038	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2039	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2040	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,76%	11,20%	TAK	11,32%	TAK
2025	8,02%	9,25%	TAK	9,37%	TAK
2026	6,98%	7,46%	TAK	7,56%	TAK
2027	6,74%	7,18%	TAK	7,29%	TAK
2028	6,94%	8,35%	TAK	8,46%	TAK
2029	6,36%	8,45%	TAK	8,56%	TAK
2030	6,03%	8,33%	TAK	8,44%	TAK
2031	5,87%	9,48%	TAK	9,48%	TAK
2032	5,93%	11,14%	TAK	11,14%	TAK
2033	6,31%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2034	6,12%	11,70%	TAK	11,70%	TAK
2035	5,75%	11,65%	TAK	11,65%	TAK
2036	5,99%	11,55%	TAK	11,55%	TAK

2037	5,70%	11,41%	TAK	11,41%	TAK
2038	5,63%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2039	5,36%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2040	5,40%	10,67%	TAK	10,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Prochowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

2. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Połącz.głównych tras rowerowych Krainy Łęgów Odrzańskich-Rowerowy "Szlak Odry" z Dolnośląską Autostradą Rowerową wraz z budową infrastruktury turystycznej i edukacji przyrodniczej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 15 242,53 zł.

W wyniku otrzymanego dofinansowania zwiększono wydatki w par. 6058 o przyznaną kwotę 35 242,53 zł, jednocześnie pomniejszając wkład własny gminy (par. 6059) o kwotę 20 000,00 zł (dotyczy realizacji przedsięwzięcia: „Połączenie głównych tras rowerowych Krainy Łęgów Odrzańskich - Rowerowy "Szlak Odry" z Dolnośląską Autostradą Rowerową wraz z budową infrastruktury turystycznej i edukacji przyrodniczej.”).

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	23 149 835,88	+15 242,53	23 165 078,41

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 dnia 4 kwietnia 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 388 268,30 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 295 628,30 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 92 640,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 388 268,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 295 628,30 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 92 640,00 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	63 461 561,20	+388 268,30	63 849 829,50
Dochody bieżące	40 825 204,06	+295 628,30	41 120 832,36
Dotacje bieżące	4 036 630,06	+295 628,30	4 332 258,36
Dochody majątkowe	22 636 357,14	+92 640,00	22 728 997,14
Wydatki ogółem	73 111 813,03	+388 268,30	73 500 081,33
Wydatki bieżące	42 226 720,33	+295 628,30	42 522 348,63
Wynagrodzenia i pochodne	20 030 678,01	+29 064,12	20 059 742,13
Pozostałe wydatki bieżące	20 766 042,32	+266 564,18	21 032 606,50
Wydatki majątkowe	30 885 092,70	+92 640,00	30 977 732,70

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 029 896,00	0,00	1 029 896,00
2025	1 849 234,00	50 000,00	1 899 234,00
2026	1 781 954,00	50 000,00	1 831 954,00
2027	1 831 954,00	50 000,00	1 881 954,00
2028	1 965 960,00	50 000,00	2 015 960,00
2029	1 661 760,00	50 000,00	1 711 760,00
2030	1 300 000,00	400 000,00	1 700 000,00
2031	1 348 000,00	400 000,00	1 748 000,00
2032	1 348 000,00	550 000,00	1 898 000,00
2033	1 648 000,00	550 000,00	2 198 000,00
2034	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2035	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2036	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2037	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2038	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2039	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2040	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,76%	11,20%	TAK	11,31%	TAK
2025	8,02%	9,25%	TAK	9,37%	TAK
2026	6,98%	7,46%	TAK	7,56%	TAK
2027	6,74%	7,18%	TAK	7,28%	TAK
2028	6,94%	8,35%	TAK	8,45%	TAK
2029	6,36%	8,45%	TAK	8,55%	TAK
2030	6,03%	8,33%	TAK	8,43%	TAK
2031	5,87%	9,48%	TAK	9,48%	TAK
2032	5,93%	11,14%	TAK	11,14%	TAK
2033	6,31%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2034	6,12%	11,70%	TAK	11,70%	TAK
2035	5,75%	11,65%	TAK	11,65%	TAK
2036	5,99%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2037	5,70%	11,41%	TAK	11,41%	TAK
2038	5,63%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2039	5,36%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2040	5,40%	10,67%	TAK	10,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Prochowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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. Kreatywny Świat Aktywnych Przedszkolaków- wspieranie edukacji przedszkolnej w Miejski Przedszkolu w Prochowicach, w Przedszkolu w Dusznikach Zdroju i w Gminnym Przedszkolu w Wądrożu Wielkim** – zadanie *bieżące*, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 32 103,40 zł, w tym w 2024 r. – 24 479,40 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 32 103,40 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Prochowicach.
- 2. Kreatywny Świat Aktywnych Przedszkolaków- wspieranie edukacji przedszkolnej w Miejski Przedszkolu w Prochowicach, w Przedszkolu w Dusznikach Zdroju i w Gminnym Przedszkolu w Wądrożu Wielkim** – zadanie *majątkowe*, które ma być realizowane w latach 2024-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 92 640,00 zł, w tym w 2024 r. – 92 640,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 92 640,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Prochowicach.

W zakresie dochodów kwota planowanych środków finansowych w ramach umowy partnerskiej na rzecz realizacji projektu: "Kreatywny Świat Aktywnych Przedszkolaków- wspieranie edukacji przedszkolnej w Miejski Przedszkolu w Prochowicach, w Przedszkolu w Dusznikach Zdroju i w Gminnym Przedszkolu w Wądrożu Wielkim" w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, wynosi:

- rok 2024 – 117 119,40 zł;
- rok 2025 - kwota 4 384,00 zł;
- rok 2026 - kwota: 3 240,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1. Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje: zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł.

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]
2024	3 865 570,00	+24 479,40	3 890 049,40
2025	759 769,14	+4 384,00	764 153,14
2026	100 000,00	+3 240,00	103 240,00

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]
2024	23 165 078,41	+192 640,00	23 357 718,41

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 dnia 24 kwietnia 2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 893 135,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 721 135,83 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 172 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 893 135,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 558 135,83 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 335 000,00 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	63 849 829,50	+893 135,83	64 742 965,33
Dochody bieżące	41 120 832,36	+721 135,83	41 841 968,19
Dotacje bieżące	4 332 258,36	+711 135,83	5 043 394,19
Pozostałe	17 339 756,00	+10 000,00	17 349 756,00
Dochody majątkowe	22 728 997,14	+172 000,00	22 900 997,14
Wydatki ogółem	73 500 081,33	+893 135,83	74 393 217,16
Wydatki bieżące	42 522 348,63	+558 135,83	43 080 484,46
Wynagrodzenia i pochodne	20 059 742,13	+9 691,47	20 069 433,60
Pozostałe wydatki bieżące	21 032 606,50	+548 444,36	21 581 050,86
Wydatki majątkowe	30 977 732,70	+335 000,00	31 312 732,70

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 029 896,00	0,00	1 029 896,00
2025	1 849 234,00	50 000,00	1 899 234,00
2026	1 781 954,00	50 000,00	1 831 954,00
2027	1 831 954,00	50 000,00	1 881 954,00
2028	1 965 960,00	50 000,00	2 015 960,00
2029	1 661 760,00	50 000,00	1 711 760,00
2030	1 300 000,00	400 000,00	1 700 000,00
2031	1 348 000,00	400 000,00	1 748 000,00
2032	1 348 000,00	550 000,00	1 898 000,00
2033	1 648 000,00	550 000,00	2 198 000,00
2034	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2035	1 648 000,00	600 000,00	2 248 000,00
2036	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2037	1 100 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00
2038	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2039	1 100 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
2040	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2024-2040 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,76%	11,20%	TAK	11,31%	TAK
2025	8,02%	9,32%	TAK	9,43%	TAK
2026	6,98%	7,52%	TAK	7,62%	TAK
2027	6,74%	7,24%	TAK	7,35%	TAK
2028	6,94%	8,41%	TAK	8,52%	TAK
2029	6,36%	8,51%	TAK	8,62%	TAK
2030	6,03%	8,40%	TAK	8,50%	TAK
2031	5,87%	9,54%	TAK	9,54%	TAK
2032	5,93%	11,14%	TAK	11,14%	TAK
2033	6,31%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2034	6,12%	11,70%	TAK	11,70%	TAK
2035	5,75%	11,65%	TAK	11,65%	TAK
2036	5,99%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2037	5,70%	11,41%	TAK	11,41%	TAK
2038	5,63%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2039	5,36%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2040	5,40%	10,67%	TAK	10,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Prochowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Remont dachu kościoła p.w. św. Jadwigi w Kwiatkowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł;
 2. Remont kościoła p.w. św. Wojciecha i Podwyższenie Krzyża Świętego w Kawicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 000,00 zł.

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]
2024	23 357 718,41	-50 000,00	23 307 718,41

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.