

PROJEKT

**UCHWAŁA NR VI/ /2024
Rady Miasta i Gminy Prochowice**

z dnia 30 października 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 (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) uchwała się, co następuje:

§ 1.

W uchwale nr LXXXIV/413/2023 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 28 grudnia 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 niniejszej 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.

**Przewodniczący
Rady Miasta i Gminy Prochowice**

Sebastian Siwoń

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 ... Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 30.10.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	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	61 655 368,31	43 406 573,04	7 137 949,00	813 192,00	11 497 677,00	6 348 211,53	17 609 543,51	10 122 541,00	18 248 795,27	726 418,00	17 516 377,27	
2025	50 786 740,00	40 791 240,00	7 459 870,00	849 867,00	10 415 716,00	4 068 705,00	17 997 082,00	10 579 068,00	9 995 500,00	1 200 000,00	8 795 500,00	
2026	41 952 669,00	41 952 669,00	7 691 126,00	876 213,00	10 738 603,00	4 194 835,00	18 451 892,00	10 907 019,00	0,00	0,00	0,00	
2027	43 001 485,00	43 001 485,00	7 883 404,00	898 118,00	11 007 068,00	4 299 706,00	18 913 189,00	11 179 694,00	0,00	0,00	0,00	
2028	44 205 526,00	44 205 526,00	8 104 139,00	923 265,00	11 315 266,00	4 420 098,00	19 442 758,00	11 492 725,00	0,00	0,00	0,00	
2029	45 354 871,00	45 354 871,00	8 314 847,00	947 270,00	11 609 463,00	4 535 021,00	19 948 270,00	11 791 536,00	0,00	0,00	0,00	
2030	46 488 744,00	46 488 744,00	8 522 718,00	970 952,00	11 899 700,00	4 648 397,00	20 446 977,00	12 086 324,00	0,00	0,00	0,00	
2031	47 604 474,00	47 604 474,00	8 727 263,00	994 255,00	12 185 293,00	4 759 959,00	20 937 704,00	12 376 396,00	0,00	0,00	0,00	
2032	48 699 377,00	48 699 377,00	8 927 990,00	1 017 123,00	12 465 555,00	4 869 438,00	21 419 271,00	12 661 053,00	0,00	0,00	0,00	
2033	49 819 463,00	49 819 463,00	9 133 334,00	1 040 517,00	12 752 263,00	4 981 435,00	21 911 914,00	12 952 257,00	0,00	0,00	0,00	
2034	50 965 311,00	50 965 311,00	9 343 401,00	1 064 449,00	13 045 565,00	5 096 008,00	22 415 888,00	13 250 159,00	0,00	0,00	0,00	
2035	52 137 512,00	52 137 512,00	9 558 299,00	1 088 931,00	13 345 613,00	5 213 216,00	22 931 453,00	13 554 913,00	0,00	0,00	0,00	
2036	53 284 537,00	53 284 537,00	9 768 582,00	1 112 887,00	13 639 216,00	5 327 907,00	23 435 945,00	13 853 121,00	0,00	0,00	0,00	
2037	54 350 228,00	54 350 228,00	9 963 954,00	1 135 145,00	13 912 000,00	5 434 465,00	23 904 664,00	14 130 183,00	0,00	0,00	0,00	
2038	55 382 883,00	55 382 883,00	10 153 269,00	1 156 713,00	14 176 328,00	5 537 720,00	24 358 853,00	14 398 656,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	70 470 807,04	45 177 602,44	20 415 907,20	21 770,47	0,00	1 680 000,00	0,00	75 485,00	0,00	25 293 204,60	25 293 204,60	1 246 120,00	
2025	56 171 319,10	38 802 546,50	19 226 565,00	124 864,60	0,00	1 312 890,00	0,00	62 512,00	0,00	17 368 772,60	17 368 772,60	0,00	
2026	40 120 715,00	39 211 101,00	19 495 737,00	114 511,13	0,00	1 169 195,00	0,00	43 261,00	0,00	909 614,00	909 614,00	0,00	
2027	41 119 531,00	39 614 314,00	19 739 434,00	87 320,94	0,00	1 096 884,00	0,00	23 746,00	0,00	1 505 217,00	1 505 217,00	0,00	
2028	42 189 566,00	40 563 961,00	20 257 594,00	0,00	0,00	1 058 921,00	0,00	6 994,00	0,00	1 625 605,00	1 625 605,00	0,00	
2029	43 543 111,00	41 498 360,00	20 779 227,00	0,00	0,00	990 501,00	0,00	0,00	0,00	2 044 751,00	2 044 751,00	0,00	
2030	44 688 744,00	42 455 995,00	21 309 097,00	0,00	0,00	925 050,00	0,00	0,00	0,00	2 232 749,00	2 232 749,00	0,00	
2031	45 756 474,00	43 423 731,00	21 836 497,00	0,00	0,00	859 840,00	0,00	0,00	0,00	2 332 743,00	2 332 743,00	0,00	
2032	46 601 377,00	44 405 175,00	22 371 491,00	0,00	0,00	788 105,00	0,00	0,00	0,00	2 196 202,00	2 196 202,00	0,00	
2033	47 421 463,00	45 401 746,00	22 919 593,00	0,00	0,00	705 435,00	0,00	0,00	0,00	2 019 717,00	2 019 717,00	0,00	
2034	48 517 311,00	46 419 024,00	23 481 123,00	0,00	0,00	616 765,00	0,00	0,00	0,00	2 098 287,00	2 098 287,00	0,00	
2035	49 689 512,00	47 451 179,00	24 044 670,00	0,00	0,00	527 345,00	0,00	0,00	0,00	2 238 333,00	2 238 333,00	0,00	
2036	50 584 537,00	48 502 389,00	24 615 731,00	0,00	0,00	435 515,00	0,00	0,00	0,00	2 082 148,00	2 082 148,00	0,00	
2037	51 650 228,00	49 566 744,00	25 188 047,00	0,00	0,00	341 275,00	0,00	0,00	0,00	2 083 484,00	2 083 484,00	0,00	
2038	52 582 883,00	50 651 265,00	25 767 372,00	0,00	0,00	245 535,00	0,00	0,00	0,00	1 931 618,00	1 931 618,00	0,00	
2039	53 635 158,00	51 749 750,00	26 347 138,00	0,00	0,00	148 295,00	0,00	0,00	0,00	1 885 408,00	1 885 408,00	0,00	
2040	54 450 990,00	52 868 875,00	26 933 362,00	0,00	0,00	49 838,00	0,00	0,00	0,00	1 582 115,00	1 582 115,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-8 815 438,73	0,00	9 845 334,73	7 900 000,00	6 870 104,00	533 883,94	533 883,94	1 411 450,79	1 411 450,79
2025	-5 384 579,10	0,00	7 283 813,10	6 150 000,00	4 250 766,00	0,00	0,00	1 133 813,10	1 133 813,10
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	1 811 760,00	1 811 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 848 000,00	1 848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 098 000,00	2 098 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 398 000,00	2 398 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 448 000,00	2 448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 448 000,00	2 448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	101 576,00	0,00	101 576,00
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	1 811 760,00	1 811 760,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 848 000,00	1 848 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 098 000,00	2 098 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 398 000,00	2 398 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448 000,00	2 448 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448 000,00	2 448 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					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
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		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	-1 771 029,40	174 305,33
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	34 581 628,00	0,00	1 988 693,50	3 122 506,60
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	32 749 674,00	0,00	2 741 568,00	2 741 568,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	30 867 720,00	0,00	3 387 171,00	3 387 171,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	28 851 760,00	0,00	3 641 565,00	3 641 565,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	27 040 000,00	0,00	3 856 511,00	3 856 511,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	25 240 000,00	0,00	4 032 749,00	4 032 749,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	23 392 000,00	0,00	4 180 743,00	4 180 743,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	21 294 000,00	0,00	4 294 202,00	4 294 202,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	18 896 000,00	0,00	4 417 717,00	4 417 717,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	16 448 000,00	0,00	4 546 287,00	4 546 287,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	4 686 333,00	4 686 333,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	11 300 000,00	0,00	4 782 148,00	4 782 148,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	4 783 484,00	4 783 484,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	4 731 618,00	4 731 618,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 685 408,00	4 685 408,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 582 115,00	4 582 115,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,86%	-0,49%	1,47%	11,20%	11,31%	TAK	TAK
2025	7,93%	8,99%	x	9,26%	9,38%	TAK	TAK
2026	7,49%	10,36%	x	7,40%	7,51%	NIE	TAK
2027	7,23%	11,59%	x	7,13%	7,23%	NIE	TAK
2028	7,29%	11,81%	x	8,30%	8,40%	TAK	TAK
2029	6,96%	11,87%	x	8,40%	8,50%	TAK	TAK
2030	6,60%	11,85%	x	8,28%	8,38%	TAK	TAK
2031	6,40%	11,76%	x	9,43%	9,43%	TAK	TAK
2032	6,66%	11,60%	x	11,18%	11,18%	TAK	TAK
2033	7,00%	11,43%	x	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2034	6,76%	11,26%	x	11,70%	11,70%	TAK	TAK
2035	6,34%	11,11%	x	11,65%	11,65%	TAK	TAK
2036	6,54%	10,88%	x	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2037	6,22%	10,48%	x	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2038	6,11%	9,99%	x	11,22%	11,22%	TAK	TAK
2039	5,80%	9,52%	x	10,96%	10,96%	TAK	TAK
2040	5,90%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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	250 753,49	250 753,49	250 753,49	4 085 534,76	4 085 534,76	3 737 162,69	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	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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	2 764 069,43	2 764 069,43	1 974 159,90	27 053 035,45	3 890 049,40	23 162 986,05	0,00	0,00	9 075,00	0,00
2025	5 498 082,83	0,00	0,00	17 313 881,85	764 153,14	16 549 728,71	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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	1 029 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 849 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 781 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 831 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 965 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 661 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 30.10.2024 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)				57 903 031,32	27 053 035,45	17 313 881,85	103 240,00	0,00	44 470 157,30
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				52 772 768,88	23 162 986,05	16 549 728,71	0,00	0,00	39 712 714,76
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 534 836,46	2 922 864,83	5 502 466,83	3 240,00	0,00	8 428 571,66
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				8 368 417,06	2 764 069,43	5 498 082,83	0,00	0,00	8 262 152,26
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	7 042 085,73	1 956 186,90	4 986 178,83	0,00	0,00	6 942 365,73
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				49 368 194,86	24 130 170,62	11 811 415,02	100 000,00	0,00	36 041 585,64
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				44 404 351,82	20 398 916,62	11 051 645,88	0,00	0,00	31 450 562,50
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	8 176 734,00	3 227 414,00	0,00	0,00	0,00	3 227 414,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach - polepszenie infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	8 682 311,22	4 403 366,55	0,00	0,00	0,00	4 403 366,55
1.3.2.3	Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach - organizacja opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3 372 228,68	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00
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	6 538 205,45	5 209 569,45	0,00	0,00	0,00	5 209 569,45
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
1.3.2.11	Remont i przebudowa istniejącego budynku usługowego wraz z zewnętrzną kanalizacją deszczową przy ul. Kochanowskiego 8A w Prochowicach - wyremontowanie obiektu zabytkowego, przeniesienie siedziby M-GOPS i sali ślubów	Urząd Miasta i Gminy	2023	2025	4 995 190,00	0,00	4 930 000,00	0,00	0,00	4 930 000,00
1.3.2.12	Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Prochowice, w tym rozbiórka istniejących budynków gospodarczych i budowa nowych na zapleczu Rynku w Prochowicach - poprawa komfortu życia mieszkańców, stworzenie zaplecza usługowego dla podejmowanych nowych działalności gospodarczych	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	1 699 310,74	811 810,74	887 500,00	0,00	0,00	1 699 310,74
1.3.2.13	Przebudowa i modernizacja Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - etap II - ochrona wód	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	97 060,00	27 060,00	70 000,00	0,00	0,00	97 060,00
1.3.2.14	Budowa drogi rowerowej wraz z infrastrukturą turystyczną obrazującą tereny przyrodnicze i walory kulturowe Prochowic - zwiększenie atrakcyjności turystycznej oraz promocja terenów i walorów kulturowych gminy	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	175 000,00	5 000,00	170 000,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.15	Remont zabytkowej Kaplicy Cmentarnej w Prochowicach - wymiana ławek, remont posadzki, remont elewacji - Bezpieczeństwo osób korzystających z obiektu,	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	633 210,00	45 210,00	588 000,00	0,00	0,00	633 210,00

*Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr VI/ /2024
Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 30
października 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, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia. Wyłączenia dotyczą kredytu nr 127/03/JST/18 z dnia 15 listopada 2018 roku w kwocie 2.000.000,00 zł, przeznaczonego w całości na finansowanie wkładu krajowego do zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. Kwotę 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.
1. 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.
2. 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/polskiład („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.	Wstępna Promesa z dnia 2023-09-21 dofinansowania Inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu	3 430 000,00

	Kochanowskiego 8a w Prochowicach	Inwestycji Strategicznych Nr Edycja6PGR/2023/1015/PolskiLad	
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):

3. 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.
- 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 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	5,94%	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.
1. 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.
2. 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.
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 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
------	-------	--------	-----	--------	-----

Zródło: 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

Zródło: 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.
1. 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.
2. 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:

3. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
1. 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:

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 *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.
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 *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):

2. **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.
1. 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.

2. 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:

3. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

1. 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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:

2. 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.:
 1. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł;
- Remont kościoła p.w. św. Wojciecha i Podwyższenie Krzyża Świętego w Kawicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 2. 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.

Zmiana z dnia 22 maja 2024 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

- Dochody ogółem zmniejszono o 3 127 650,07 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 302 349,93 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 430 000,00 zł.
1. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 127 650,07 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 551 660,60 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 679 310,67 zł.
 2. 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	64 742 965,33	-3 127 650,07	61 615 315,26

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody bieżące	41 841 968,19	+302 349,93	42 144 318,12
Dotacje bieżące	5 043 394,19	+302 349,93	5 345 744,12
Dochody majątkowe	22 900 997,14	-3 430 000,00	19 470 997,14
Wydatki ogółem	74 393 217,16	-3 127 650,07	71 265 567,09
Wydatki bieżące	43 080 484,46	+551 660,60	43 632 145,06
Wynagrodzenia i pochodne	20 069 433,60	+65 697,86	20 135 131,46
Pozostałe wydatki bieżące	21 581 050,86	+485 962,74	22 067 013,60
Wydatki majątkowe	31 312 732,70	-3 679 310,67	27 633 422,03

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 990 000,00	+3 430 000,00	7 420 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	39 113 396,00	+147 705,00	39 261 101,00
2027	39 496 609,00	+147 705,00	39 644 314,00
2028	40 416 256,00	+147 705,00	40 563 961,00
2029	41 354 090,00	+144 270,00	41 498 360,00
2030	42 318 595,00	+137 400,00	42 455 995,00
2031	43 293 201,00	+130 530,00	43 423 731,00
2032	44 284 950,00	+120 225,00	44 405 175,00
2033	45 295 261,00	+106 485,00	45 401 746,00
2034	46 326 279,00	+92 745,00	46 419 024,00
2035	47 372 174,00	+79 005,00	47 451 179,00
2036	48 437 124,00	+65 265,00	48 502 389,00
2037	49 515 219,00	+51 525,00	49 566 744,00
2038	50 613 480,00	+37 785,00	50 651 265,00
2039	51 725 705,00	+24 045,00	51 749 750,00
2040	52 860 287,00	+8 588,00	52 868 875,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 979 459,50	+5 580 000,00	13 559 459,50
2026	1 007 319,00	-147 705,00	859 614,00
2027	1 622 922,00	-147 705,00	1 475 217,00
2028	1 773 310,00	-147 705,00	1 625 605,00
2029	2 289 021,00	-244 270,00	2 044 751,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	2 470 149,00	-237 400,00	2 232 749,00
2031	2 563 273,00	-230 530,00	2 332 743,00
2032	2 516 427,00	-320 225,00	2 196 202,00
2033	2 326 202,00	-306 485,00	2 019 717,00
2034	2 391 032,00	-292 745,00	2 098 287,00
2035	2 517 338,00	-279 005,00	2 238 333,00
2036	2 347 413,00	-265 265,00	2 082 148,00
2037	2 335 009,00	-251 525,00	2 083 484,00
2038	2 169 403,00	-237 785,00	1 931 618,00
2039	2 109 453,00	-224 045,00	1 885 408,00
2040	1 840 703,00	-258 588,00	1 582 115,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 071 490,00	+147 705,00	1 219 195,00
2027	979 179,00	+147 705,00	1 126 884,00
2028	911 216,00	+147 705,00	1 058 921,00
2029	846 231,00	+144 270,00	990 501,00
2030	787 650,00	+137 400,00	925 050,00
2031	729 310,00	+130 530,00	859 840,00
2032	667 880,00	+120 225,00	788 105,00
2033	598 950,00	+106 485,00	705 435,00
2034	524 020,00	+92 745,00	616 765,00
2035	448 340,00	+79 005,00	527 345,00
2036	370 250,00	+65 265,00	435 515,00
2037	289 750,00	+51 525,00	341 275,00
2038	207 750,00	+37 785,00	245 535,00
2039	124 250,00	+24 045,00	148 295,00
2040	41 250,00	+8 588,00	49 838,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

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

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 000 000,00	+2 150 000,00	6 150 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	1 711 760,00	+100 000,00	1 811 760,00
2030	1 700 000,00	+100 000,00	1 800 000,00
2031	1 748 000,00	+100 000,00	1 848 000,00
2032	1 898 000,00	+200 000,00	2 098 000,00
2033	2 198 000,00	+200 000,00	2 398 000,00
2034	2 248 000,00	+200 000,00	2 448 000,00
2035	2 248 000,00	+200 000,00	2 448 000,00
2036	2 500 000,00	+200 000,00	2 700 000,00
2037	2 500 000,00	+200 000,00	2 700 000,00
2038	2 600 000,00	+200 000,00	2 800 000,00
2039	2 600 000,00	+200 000,00	2 800 000,00
2040	2 750 000,00	+250 000,00	3 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 8. Splatą 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	150 000,00	1 811 760,00
2030	1 300 000,00	500 000,00	1 800 000,00
2031	1 348 000,00	500 000,00	1 848 000,00
2032	1 348 000,00	750 000,00	2 098 000,00
2033	1 648 000,00	750 000,00	2 398 000,00
2034	1 648 000,00	800 000,00	2 448 000,00
2035	1 648 000,00	800 000,00	2 448 000,00
2036	1 100 000,00	1 600 000,00	2 700 000,00
2037	1 100 000,00	1 600 000,00	2 700 000,00
2038	1 100 000,00	1 700 000,00	2 800 000,00
2039	1 100 000,00	1 700 000,00	2 800 000,00
2040	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

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 9. 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%	9,22%	TAK	9,34%	TAK
2026	7,38%	7,42%	TAK	7,53%	TAK
2027	7,12%	7,15%	TAK	7,25%	TAK
2028	7,31%	8,32%	TAK	8,42%	TAK
2029	6,96%	8,42%	TAK	8,52%	TAK
2030	6,60%	8,30%	TAK	8,40%	TAK
2031	6,40%	9,44%	TAK	9,44%	TAK
2032	6,66%	11,14%	TAK	11,14%	TAK
2033	7,00%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2034	6,76%	11,70%	TAK	11,70%	TAK
2035	6,34%	11,65%	TAK	11,65%	TAK
2036	6,54%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2037	6,22%	11,41%	TAK	11,41%	TAK
2038	6,11%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2039	5,80%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2040	5,90%	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:

2. Remont i przebudowa istniejącego budynku usługowego wraz z zewnętrzną kanalizacją deszczową przy ul. Kochanowskiego 8A w Prochowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 995 190,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 930 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przeniesiono dochód majątkowy z 2024 r. na 2025 r. w kwocie 3 430 000,00 zł. Niniejsze przedsięwzięcie ujęto w limicie wydatków roku 2025 w kwocie 4 930 000,00 zł, zwiększając tym samym wartość wkładu własnego Gminy (w porównaniu do 2024 r.) o kwotę 1 380 000,00 zł (było 120 000,00 zł). Zwiększenie wysokości wkładu własnego wynika z otwarcia ofert w dniu 16 kwietnia br. w drugim postępowaniu zakupowym. Najniższa złożona oferta wynosiła 4 239 997,56 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 1. Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 688 000,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 688 000,00 zł.

Zwiększenie limitu wydatków dotyczy zwiększenia wkładu własnego gminy i wynika z otwarcia ofert w dniu 18 kwietnia br. w postępowaniu zakupowym. Najniższa złożona oferta wynosiła 6 487 527,44 zł.

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 m.in.:

1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 90 000,00 zł.

Zmiana wartości wynika z konieczności przeprowadzenia dodatkowych robót budowlanych powodujących wyrównanie ładunków zanieczyszczeń w napływających ściekach oraz prawidłowy proces oczyszczania ścieków.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	23 307 718,41	+90 000,00	23 397 718,41
2025	7 938 049,88	+5 618 000,00	13 556 049,88

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 28 sierpnia 2024 r.

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 92 896,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 599 507,04 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 506 611,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 92 896,04 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 584 276,04 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 491 380,00 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	61 615 315,26	+92 896,04	61 708 211,30
Dochody bieżące	42 144 318,12	+599 507,04	42 743 825,16
Dotacje bieżące	5 345 744,12	+362 276,04	5 708 020,16
Pozostałe	17 349 756,00	+237 231,00	17 586 987,00
Dochody majątkowe	19 470 997,14	-506 611,00	18 964 386,14
Sprzedaż majątku	480 760,00	+245 658,00	726 418,00
Wydatki ogółem	71 265 567,09	+92 896,04	71 358 463,13
Wydatki bieżące	43 632 145,06	+584 276,04	44 216 421,10
Wynagrodzenia i pochodne	20 135 131,46	+92 064,81	20 227 196,27
Pozostałe wydatki bieżące	22 067 013,60	+492 211,23	22 559 224,83
Wydatki majątkowe	27 633 422,03	-491 380,00	27 142 042,03

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	150 000,00	1 811 760,00
2030	1 300 000,00	500 000,00	1 800 000,00
2031	1 348 000,00	500 000,00	1 848 000,00
2032	1 348 000,00	750 000,00	2 098 000,00
2033	1 648 000,00	750 000,00	2 398 000,00
2034	1 648 000,00	800 000,00	2 448 000,00
2035	1 648 000,00	800 000,00	2 448 000,00
2036	1 100 000,00	1 600 000,00	2 700 000,00
2037	1 100 000,00	1 600 000,00	2 700 000,00
2038	1 100 000,00	1 700 000,00	2 800 000,00
2039	1 100 000,00	1 700 000,00	2 800 000,00
2040	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

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	5,72%	11,20%	TAK	11,31%	TAK
2025	8,02%	9,32%	TAK	9,44%	TAK
2026	7,38%	7,43%	TAK	7,53%	TAK
2027	7,12%	7,15%	TAK	7,26%	TAK
2028	7,31%	8,32%	TAK	8,43%	TAK
2029	6,96%	8,42%	TAK	8,53%	TAK
2030	6,60%	8,30%	TAK	8,41%	TAK
2031	6,40%	9,45%	TAK	9,45%	TAK
2032	6,66%	11,14%	TAK	11,14%	TAK
2033	7,00%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2034	6,76%	11,70%	TAK	11,70%	TAK
2035	6,34%	11,65%	TAK	11,65%	TAK
2036	6,54%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2037	6,22%	11,41%	TAK	11,41%	TAK
2038	6,11%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2039	5,80%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2040	5,90%	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. Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Prochowice, w tym rozbiórka istniejących budynków gospodarczych i budowa nowych na zapleczu Rynku w Prochowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 850 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 962 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 850 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przeniesiono dochód majątkowy z 2024 r. na 2025 r. w kwocie 787.500,00 zł. Niniejsze przedsięwzięcie ujęto w limicie wydatków roku 2025 w kwocie 887.500,00 zł, zwiększając tym samym wartość wkładu własnego Gminy (w porównaniu do 2024 r.) o kwotę 100 000,00 zł. Zwiększenie wysokości wkładu własnego wynika z uwzględnienia niezbędnych wydatków związanych z nadzorem nad realizowanym przedsięwzięciem. Wkład własny w roku 2025 pokryty zostanie dodatkowymi wpływami z czynszu najmu nieruchomości.

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	23 397 718,41	+962 500,00	24 360 218,41
2025	13 556 049,88	+887 500,00	14 443 549,88

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 25 września 2024r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 322 034,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 449 625,47 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 127 590,87 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 621 034,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 748 058,93 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 127 024,33 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 949 251,83 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	61 708 211,30	+322 034,60	62 030 245,90
Dochody bieżące	42 743 825,16	+449 625,47	43 193 450,63
Dotacje bieżące	5 708 020,16	+430 768,96	6 138 789,12
Pozostałe	17 586 987,00	+18 856,51	17 605 843,51
Dochody majątkowe	18 964 386,14	-127 590,87	18 836 795,27
Wydatki ogółem	71 358 463,13	+621 034,60	71 979 497,73
Wydatki bieżące	44 216 421,10	+748 058,93	44 964 480,03
Wynagrodzenia i pochodne	20 227 196,27	+146 332,49	20 373 528,76
Obsługa długu	1 430 000,00	+250 000,00	1 680 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	22 559 224,83	+351 726,44	22 910 951,27
Wydatki majątkowe	27 142 042,03	-127 024,33	27 015 017,70
Wynik budżetu	-9 650 251,83	-299 000,00	-9 949 251,83

Źródło: opracowanie własne.

W roku 2025 zwiększono planowane dochody i wydatki majątkowe o 236.590,38 zł .

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 299 000,00 zł i po zmianach wynoszą 10 979 147,83 zł.
2. 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	+299 000,00	10 979 147,83
Wolne środki	2 246 263,89	+299 000,00	2 545 263,89

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 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 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	150 000,00	1 811 760,00
2030	1 300 000,00	500 000,00	1 800 000,00
2031	1 348 000,00	500 000,00	1 848 000,00
2032	1 348 000,00	750 000,00	2 098 000,00
2033	1 648 000,00	750 000,00	2 398 000,00
2034	1 648 000,00	800 000,00	2 448 000,00
2035	1 648 000,00	800 000,00	2 448 000,00
2036	1 100 000,00	1 600 000,00	2 700 000,00
2037	1 100 000,00	1 600 000,00	2 700 000,00
2038	1 100 000,00	1 700 000,00	2 800 000,00
2039	1 100 000,00	1 700 000,00	2 800 000,00
2040	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

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	6,39%	11,20%	TAK	11,31%	TAK
2025	7,99%	9,26%	TAK	9,38%	TAK
2026	7,38%	7,40%	TAK	7,51%	TAK
2027	7,12%	7,13%	TAK	7,23%	TAK
2028	7,31%	8,30%	TAK	8,40%	TAK
2029	6,96%	8,40%	TAK	8,50%	TAK
2030	6,60%	8,28%	TAK	8,38%	TAK
2031	6,40%	9,43%	TAK	9,43%	TAK
2032	6,66%	11,18%	TAK	11,18%	TAK
2033	7,00%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2034	6,76%	11,70%	TAK	11,70%	TAK
2035	6,34%	11,65%	TAK	11,65%	TAK
2036	6,54%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2037	6,22%	11,41%	TAK	11,41%	TAK
2038	6,11%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2039	5,80%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2040	5,90%	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. Przebudowa i modernizacja Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Prochowicach - etap II – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 97 060,00 zł, w tym w 2024 r. – 27 060,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 97 060,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Budowa drogi rowerowej wraz z infrastrukturą turystyczną obrazującą tereny przyrodnicze i walory kulturowe Prochowic – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 175 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 5 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 175 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa Centrum Sportu, Edukacji i Kultury w Kwiatkowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 366,55 zł;
 - 2) Modernizacja Gminnej ogólnodostępnej infrastruktury sportowej w miejscowościach Prochowice, Kawice i Szczedrzykowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł na zakup sprzętu i wyposażenia obiektu szatni w Kawicach;
 - 3) Przebudowa drogi gminnej (ul. Rogowska) wraz z przebudową skrzyżowania z ul. Wojska Polskiego w Prochowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 13 366,55 zł;
 - 4) Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Prochowice, w tym rozbiórka istniejących budynków gospodarczych i budowa nowych na zapleczu Rynku w Prochowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 689,26 zł.
- Zmianę wprowadzono w związku z dostosowaniem realizacji zadania do podpisanej promesy z Programu Rządowego Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

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	24 360 218,41	-108 629,26	24 251 589,15
2025	14 443 549,88	+240 000,00	14 683 549,88

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 30 października 2024r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 374 877,59 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 213 122,41 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 588 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 508 690,69 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 213 122,41 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 721 813,10 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 815 438,73 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	62 030 245,90	-374 877,59	61 655 368,31
Dochody bieżące	43 193 450,63	+213 122,41	43 406 573,04
Dotacje bieżące	6 138 789,12	+209 422,41	6 348 211,53
Pozostałe	17 605 843,51	+3 700,00	17 609 543,51
Dochody majątkowe	18 836 795,27	-588 000,00	18 248 795,27
Wydatki ogółem	71 979 497,73	-1 508 690,69	70 470 807,04
Wydatki bieżące	44 964 480,03	+213 122,41	45 177 602,44
Wynagrodzenia i pochodne	20 373 528,76	+42 378,44	20 415 907,20
Poręczenia i gwarancje	0,00	+21 770,47	21 770,47
Pozostałe wydatki bieżące	22 910 951,27	+148 973,50	23 059 924,77
Wydatki majątkowe	27 015 017,70	-1 721 813,10	25 293 204,60
Wynik budżetu	-9 949 251,83	+1 133 813,10	-8 815 438,73

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 444 090,38	+1 551 409,62	9 995 500,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	39 261 101,00	-50 000,00	39 211 101,00
2027	39 644 314,00	-30 000,00	39 614 314,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	14 683 549,88	+2 685 222,72	17 368 772,60
2026	859 614,00	+50 000,00	909 614,00
2027	1 475 217,00	+30 000,00	1 505 217,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 219 195,00	-50 000,00	1 169 195,00
2027	1 126 884,00	-30 000,00	1 096 884,00

Źródło: opracowanie własne.

Ponadto, w okresie prognozy dokonano aktualizacji wydatków na poręczenia i gwarancje zgodnie z tabelą i wartościami poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na poręczenia i gwarancje w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+124 864,60	124 864,60
2026	0,00	+114 511,13	114 511,13
2027	0,00	+87 320,94	87 320,94

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 133 813,10 zł i po zmianach wynoszą 9 845 334,73 zł.
2. 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 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 979 147,83	-1 133 813,10	9 845 334,73
Wolne środki	2 545 263,89	-1 133 813,10	1 411 450,79

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+1 133 813,10	1 133 813,10

Źródło: opracowanie własne.

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 9. 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	150 000,00	1 811 760,00
2030	1 300 000,00	500 000,00	1 800 000,00
2031	1 348 000,00	500 000,00	1 848 000,00
2032	1 348 000,00	750 000,00	2 098 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2033	1 648 000,00	750 000,00	2 398 000,00
2034	1 648 000,00	800 000,00	2 448 000,00
2035	1 648 000,00	800 000,00	2 448 000,00
2036	1 100 000,00	1 600 000,00	2 700 000,00
2037	1 100 000,00	1 600 000,00	2 700 000,00
2038	1 100 000,00	1 700 000,00	2 800 000,00
2039	1 100 000,00	1 700 000,00	2 800 000,00
2040	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00

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 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	6,86%	11,20%	TAK	11,31%	TAK
2025	7,93%	9,26%	TAK	9,38%	TAK
2026	7,49%	7,40%	NIE	7,51%	TAK
2027	7,23%	7,13%	NIE	7,23%	TAK
2028	7,29%	8,30%	TAK	8,40%	TAK
2029	6,96%	8,40%	TAK	8,50%	TAK
2030	6,60%	8,28%	TAK	8,38%	TAK
2031	6,40%	9,43%	TAK	9,43%	TAK
2032	6,66%	11,18%	TAK	11,18%	TAK
2033	7,00%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2034	6,76%	11,70%	TAK	11,70%	TAK
2035	6,34%	11,65%	TAK	11,65%	TAK
2036	6,54%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2037	6,22%	11,41%	TAK	11,41%	TAK
2038	6,11%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2039	5,80%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2040	5,90%	10,67%	TAK	10,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2026-2027 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2023 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2023 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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. Remont zabytkowej Kaplicy Cmentarnej w Prochowicach - wymiana ławek, remont posadzki, remont elewacji – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 633 210,00 zł, w tym w 2024 r. – 45 210,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 633 210,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 144 365,73 zł;
 - f. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 133 813,10 zł;
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 278 178,83 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 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	24 251 589,15	-1 088 603,10	23 162 986,05
2025	14 683 549,88	+1 866 178,83	16 549 728,71

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.

Burmistrz

Miasta i Gminy Prochowice

Alicja Sielicka