

UCHWAŁA NR XIII/72/2025
Rady Miasta i Gminy Prochowice
z dnia 30 kwietnia 2025r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2025-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

W uchwale nr IX/54/2024 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2025-2040 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prochowice na lata 2025-2040 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Prochowice.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 XIII/72/2025 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 30 kwietnia 2025 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	
2025	61 979 861,41	49 968 178,93	21 860 666,19	391 101,60	2 921 389,74	4 955 069,94	19 839 951,46	10 377 398,00	12 011 682,48	1 200 000,00	10 805 682,48	
2026	51 135 224,00	50 935 224,00	22 625 790,00	404 790,00	2 905 112,00	4 467 770,00	20 531 762,00	10 740 607,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2027	52 514 215,00	52 514 215,00	23 327 189,00	417 338,00	2 995 170,00	4 606 271,00	21 168 247,00	11 073 566,00	0,00	0,00	0,00	
2028	53 984 613,00	53 984 613,00	23 980 350,00	429 023,00	3 079 035,00	4 735 247,00	21 760 958,00	11 383 626,00	0,00	0,00	0,00	
2029	55 496 183,00	55 496 183,00	24 651 800,00	441 036,00	3 165 248,00	4 867 834,00	22 370 265,00	11 702 368,00	0,00	0,00	0,00	
2030	56 883 588,00	56 883 588,00	25 268 095,00	452 062,00	3 244 379,00	4 989 530,00	22 929 522,00	11 994 927,00	0,00	0,00	0,00	
2031	58 305 677,00	58 305 677,00	25 899 797,00	463 364,00	3 325 488,00	5 114 268,00	23 502 760,00	12 294 800,00	0,00	0,00	0,00	
2032	59 763 319,00	59 763 319,00	26 547 292,00	474 948,00	3 408 625,00	5 242 125,00	24 090 329,00	12 602 170,00	0,00	0,00	0,00	
2033	61 257 402,00	61 257 402,00	27 210 974,00	486 822,00	3 493 841,00	5 373 178,00	24 692 587,00	12 917 224,00	0,00	0,00	0,00	
2034	62 788 837,00	62 788 837,00	27 891 248,00	498 993,00	3 581 187,00	5 507 507,00	25 309 902,00	13 240 155,00	0,00	0,00	0,00	
2035	64 358 559,00	64 358 559,00	28 588 529,00	511 468,00	3 670 717,00	5 645 195,00	25 942 650,00	13 571 159,00	0,00	0,00	0,00	
2036	65 967 523,00	65 967 523,00	29 303 242,00	524 255,00	3 762 485,00	5 786 325,00	26 591 216,00	13 910 438,00	0,00	0,00	0,00	
2037	67 616 710,00	67 616 710,00	30 035 823,00	537 361,00	3 856 547,00	5 930 983,00	27 255 996,00	14 258 199,00	0,00	0,00	0,00	
2038	69 307 129,00	69 307 129,00	30 786 719,00	550 795,00	3 952 961,00	6 079 258,00	27 937 396,00	14 614 654,00	0,00	0,00	0,00	
2039	71 039 807,00	71 039 807,00	31 556 387,00	564 565,00	4 051 785,00	6 231 239,00	28 635 831,00	14 980 020,00	0,00	0,00	0,00	

2040	72 460 604,00	72 460 604,00	32 187 515,00	575 856,00	4 132 821,00	6 355 864,00	29 208 548,00	15 279 620,00	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	
2025	69 054 440,51	49 633 374,92	23 468 123,76	124 864,60	0,00	1 900 000,00	0,00	62 512,00	0,00	19 421 065,59	19 421 065,59	642 000,00	
2026	50 163 564,00	48 752 677,13	24 228 111,00	114 511,13	0,00	2 303 182,00	0,00	35 177,00	0,00	1 410 886,87	1 410 886,87	0,00	
2027	51 542 555,00	50 281 378,94	25 275 977,00	87 320,94	0,00	2 236 429,00	0,00	15 842,00	0,00	1 261 176,06	1 261 176,06	0,00	
2028	51 918 653,00	51 661 477,00	26 280 697,00	0,00	0,00	2 132 087,00	0,00	4 155,00	0,00	257 176,00	257 176,00	0,00	
2029	53 734 423,00	52 814 220,00	26 983 706,00	0,00	0,00	2 000 604,00	0,00	0,00	0,00	920 203,00	920 203,00	0,00	
2030	55 233 588,00	53 994 351,00	27 685 282,00	0,00	0,00	1 883 411,00	0,00	0,00	0,00	1 239 237,00	1 239 237,00	0,00	
2031	56 557 677,00	55 187 323,00	28 384 335,00	0,00	0,00	1 766 689,00	0,00	0,00	0,00	1 370 354,00	1 370 354,00	0,00	
2032	57 865 319,00	56 369 214,00	29 065 559,00	0,00	0,00	1 641 449,00	0,00	0,00	0,00	1 496 105,00	1 496 105,00	0,00	
2033	59 059 402,00	57 560 379,00	29 755 866,00	0,00	0,00	1 500 752,00	0,00	0,00	0,00	1 499 023,00	1 499 023,00	0,00	
2034	60 290 837,00	58 748 489,00	30 447 690,00	0,00	0,00	1 339 444,00	0,00	0,00	0,00	1 542 348,00	1 542 348,00	0,00	
2035	61 860 559,00	59 951 207,00	31 147 987,00	0,00	0,00	1 167 831,00	0,00	0,00	0,00	1 909 352,00	1 909 352,00	0,00	
2036	63 217 523,00	61 154 867,00	31 841 030,00	0,00	0,00	987 563,00	0,00	0,00	0,00	2 062 656,00	2 062 656,00	0,00	
2037	64 366 710,00	62 357 426,00	32 541 533,00	0,00	0,00	781 462,00	0,00	0,00	0,00	2 009 284,00	2 009 284,00	0,00	
2038	66 057 129,00	63 543 385,00	33 224 905,00	0,00	0,00	558 188,00	0,00	0,00	0,00	2 513 744,00	2 513 744,00	0,00	
2039	67 789 807,00	64 736 920,00	33 897 709,00	0,00	0,00	334 912,00	0,00	0,00	0,00	3 052 887,00	3 052 887,00	0,00	
2040	69 210 604,00	65 937 257,00	34 558 714,00	0,00	0,00	111 637,00	0,00	0,00	0,00	3 273 347,00	3 273 347,00	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)}	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
2025	-7 074 579,10	0,00	9 673 813,10	7 400 000,00	5 500 766,00	1 133 813,10	1 133 813,10	1 140 000,00	440 000,00
2026	971 660,00	971 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	971 660,00	971 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 065 960,00	2 065 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 761 760,00	1 761 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 748 000,00	1 748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 898 000,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 198 000,00	2 198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 498 000,00	2 498 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 498 000,00	2 498 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 250 000,00	3 250 000,00	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	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599 234,00	2 599 234,00	977 180,00	0,00	277 180,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	971 660,00	971 660,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	971 660,00	971 660,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065 960,00	2 065 960,00	204 200,00	0,00	204 200,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 761 760,00	1 761 760,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 748 000,00	1 748 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898 000,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 198 000,00	2 198 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 498 000,00	2 498 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 498 000,00	2 498 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	3 250 000,00	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
2025	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	34 011 040,00	0,00	334 804,01	2 608 617,11
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	33 039 380,00	0,00	2 182 546,87	2 182 546,87
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 067 720,00	0,00	2 232 836,06	2 232 836,06
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	30 001 760,00	0,00	2 323 136,00	2 323 136,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 240 000,00	0,00	2 681 963,00	2 681 963,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	26 590 000,00	0,00	2 889 237,00	2 889 237,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	24 842 000,00	0,00	3 118 354,00	3 118 354,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	22 944 000,00	0,00	3 394 105,00	3 394 105,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	20 746 000,00	0,00	3 697 023,00	3 697 023,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	18 248 000,00	0,00	4 040 348,00	4 040 348,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	15 750 000,00	0,00	4 407 352,00	4 407 352,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	4 812 656,00	4 812 656,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	9 750 000,00	0,00	5 259 284,00	5 259 284,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	5 763 744,00	5 763 744,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	3 250 000,00	0,00	6 302 887,00	6 302 887,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 523 347,00	6 523 347,00

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
2025	7,78%	5,57%	9,38%	10,11%	TAK	TAK
2026	6,45%	9,65%	8,49%	9,23%	TAK	TAK
2027	6,15%	9,33%	7,89%	8,62%	TAK	TAK
2028	8,18%	9,05%	8,52%	9,26%	TAK	TAK
2029	7,51%	9,25%	7,96%	8,69%	TAK	TAK
2030	6,88%	9,20%	7,16%	7,89%	TAK	TAK
2031	6,67%	9,18%	7,65%	8,38%	TAK	TAK
2032	6,56%	9,24%	8,75%	8,75%	TAK	TAK
2033	6,68%	9,30%	9,27%	9,27%	TAK	TAK
2034	6,76%	9,39%	9,22%	9,22%	TAK	TAK
2035	6,24%	9,50%	9,23%	9,23%	TAK	TAK
2036	6,21%	9,64%	9,29%	9,29%	TAK	TAK
2037	6,54%	9,79%	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2038	6,02%	10,00%	9,43%	9,43%	TAK	TAK
2039	5,53%	10,24%	9,55%	9,55%	TAK	TAK
2040	5,09%	10,04%	9,69%	9,69%	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
2025	1 055 571,77	1 055 571,77	794 925,61	2 732 117,09	2 732 117,09	2 079 307,00	1 327 070,40	1 327 070,40	987 769,34
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 268,52	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
2025	5 402 863,01	5 402 863,01	4 370 564,83	17 957 702,55	2 086 839,54	15 870 863,01	0,00	0,00	41 167,50	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 375 268,52	105 268,52	1 270 000,00	0,00	0,00	40 260,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	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
2025	2 599 234,00	2 939,18	2 939,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	946 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	946 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 015 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 711 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 948 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 998 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 998 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	1 150 000,00	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.

Załącznik Nr 2 do

Uchwały Nr XIII/72/2025

*Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia
30 kwietnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Prochowice
na lata 2025- 2040*

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2025-2040

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Prochowice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Prochowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2040.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2040 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Prochowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość

wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 10 377 398,00 zł, co stanowi 102,52% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Prochowice	56/5 obręb 4 miasta	0,17	100 000,00 zł	100 000,00 zł
Prochowice	56/6 obręb 4 miasta	0,16	100 000,00 zł	100 000,00 zł
Prochowice	56/7 obręb 4 miasta	0,16	100 000,00 zł	100 000,00 zł
Prochowice	56/8 obręb 4 miasta	0,15	90 000,00 zł	90 000,00 zł
Prochowice	56/9 obręb 4 miasta	0,15	90 000,00 zł	90 000,00 zł
Prochowice	54/2 obręb 4 miasta (działka do podziału na 8 działek budowlanych)	1,02	720 000,00 zł	720 000,00 zł
Suma				1.200 0000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 013 682,48 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 dochodów majątkowych w 2025 roku z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025 [zł]
1	Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice	FERC i budżet państwa	303.233,09
2	Poprawa komunikacji oraz infrastruktury drogowej w mieście Prochowice	Polski Ład	2.616.245,32
3	Rewitalizacja zabytkowego centrum miasta Prochowice, w tym : rozbiórka istniejących budynków gospodarczych i budowa nowych na zapleczu Rynku w Prochowicach	Polski Ład	647.320,07
4	Remont i przebudowa istniejącego budynku usługowego wraz z zewnętrzną kanalizacją deszczową przy ul. Kochanowskiego 8a w Prochowicach	Polski Ład	3 430 000,00
5	Budowa budynku żłobka z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach	Projekt FERS, Umowa z DUW (Dolnośląski Urząd Wojewódzki)	2 164 244,00
6	Zwiększenie oferty turystycznej poprzez zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego w Prochowicach w elementy małej architektury dla młodzieży wraz ze zwiększeniem bioróżnorodności na trasie rowerowej Krainy Łęgów Odrzańskich - Rowerowy "Szlak Odry"	PS WPR 2023-2027 - środki unijne -brak podpisanej umowy	200 000,00
7	Kreatywny Świat Aktywnych Przedszkolaków-wspieranie edukacji przedszkolnej w Miejski Przedszkolu w Prochowicach, w Przedszkolu w Dusznikach Zdroju i w Gminnym Przedszkolu w Wądrożu Wielkim	EFS PLUS, , Nr projektu: FEDS.08.01-IZ.00-0071/23	64 640,00
8	Remont zabytkowej Kaplicy Cmentarnej w Prochowicach – wymiana ławek, remont posadzki, remont elewacji	Rządowy Program Odbudowy zabytków	588 000,00

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025 [zł]
Suma			10 013 682,48

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2040	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Prochowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 118 426,29 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 677 536,49 zł. W latach 2026-2040 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 2025 – 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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2040 ujęto poręczenie umowy kredytu obrotowego zaciągniętego przez Prochowickie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Prochowicach w roku 2024 na okres 36 m-cy na zapłatę podatku VAT od umowy na roboty budowlane na zadaniu „Budowa sieci kanalizacyjnej dla wsi Golanka Dolna etap 2 oraz rozbudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Golance Dolnej. (r. 75704), Całkowity koszt poręczenia udzielonego przez gminę 348.467,14 zł .

W związku z powyższym ujęto w prognozie wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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. Przeszacowano wyliczenia odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 634 579,10 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych 5 500 766,00 zł;
2. przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 133 813,10 zł, (środki dotyczą realizowanego zadania Budowa budynku żłobka wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach)

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

Wynik budżetu Gminy Prochowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	60 432 459,74	67 067 038,84	-6 634 579,10
2026	51 135 224,00	50 163 564,00	971 660,00
2027	52 514 215,00	51 542 555,00	971 660,00
2028	53 984 613,00	51 918 653,00	2 065 960,00
2029	55 496 183,00	53 734 423,00	1 761 760,00
2030	56 883 588,00	55 233 588,00	1 650 000,00
2031	58 305 677,00	56 557 677,00	1 748 000,00
2032	59 763 319,00	57 865 319,00	1 898 000,00
2033	61 257 402,00	59 059 402,00	2 198 000,00
2034	62 788 837,00	60 290 837,00	2 498 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2035	64 358 559,00	61 860 559,00	2 498 000,00
2036	65 967 523,00	63 217 523,00	2 750 000,00
2037	67 616 710,00	64 366 710,00	3 250 000,00
2038	69 307 129,00	66 057 129,00	3 250 000,00
2039	71 039 807,00	67 789 807,00	3 250 000,00
2040	72 460 604,00	69 210 604,00	3 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 233 813,10 zł. Przychody Gminy Prochowice w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych 7 400 000,00 zł;
2. przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 133 813,10 zł, (środki dotyczą realizowanego zadania Budowa budynku żłobka wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu w Prochowicach)
3. wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 700 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 599 234,00	0,00	2 599 234,00
2026	946 660,00	25 000,00	971 660,00
2027	946 660,00	25 000,00	971 660,00
2028	2 015 960,00	50 000,00	2 065 960,00
2029	1 711 760,00	50 000,00	1 761 760,00
2030	1 600 000,00	50 000,00	1 650 000,00
2031	1 648 000,00	100 000,00	1 748 000,00
2032	1 648 000,00	250 000,00	1 898 000,00
2033	1 948 000,00	250 000,00	2 198 000,00
2034	1 998 000,00	500 000,00	2 498 000,00
2035	1 998 000,00	500 000,00	2 498 000,00
2036	2 250 000,00	500 000,00	2 750 000,00
2037	2 250 000,00	1 000 000,00	3 250 000,00
2038	2 250 000,00	1 000 000,00	3 250 000,00
2039	2 250 000,00	1 000 000,00	3 250 000,00
2040	1 150 000,00	2 100 000,00	3 250 000,00

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.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
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.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Wcześniejsza spłata zobowiązań ** [zł]
2025	700.000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy.

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 29 210 274,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 011 040,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 72,67%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	34 011 040,00	46 802 090,99	72,67%
2026	33 039 380,00	46 667 454,00	70,80%
2027	32 067 720,00	47 907 944,00	66,94%
2028	30 001 760,00	49 249 366,00	60,92%
2029	28 240 000,00	50 628 349,00	55,78%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Prochowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Prochowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	49 212 777,26	48 951 368,06	261 409,20	2 095 222,30
2026	50 935 224,00	48 389 221,13	2 546 002,87	2 546 002,87
2027	52 514 215,00	49 570 062,94	2 944 152,06	2 944 152,06
2028	53 984 613,00	50 776 388,00	3 208 225,00	3 208 225,00
2029	55 496 183,00	51 727 997,00	3 768 186,00	3 768 186,00
2030	56 883 588,00	53 009 895,00	3 873 693,00	3 873 693,00
2031	58 305 677,00	54 264 996,00	4 040 681,00	4 040 681,00
2032	59 763 319,00	55 513 266,00	4 250 053,00	4 250 053,00
2033	61 257 402,00	56 778 842,00	4 478 560,00	4 478 560,00
2034	62 788 837,00	58 051 999,00	4 736 838,00	4 736 838,00
2035	64 358 559,00	59 344 894,00	5 013 665,00	5 013 665,00
2036	65 967 523,00	60 643 354,00	5 324 169,00	5 324 169,00
2037	67 616 710,00	61 953 764,00	5 662 946,00	5 662 946,00
2038	69 307 129,00	63 255 997,00	6 051 132,00	6 051 132,00
2039	71 039 807,00	64 565 808,00	6 473 999,00	6 473 999,00
2040	72 460 604,00	65 880 770,00	6 579 834,00	6 579 834,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Prochowice przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2025	7,80%	9,38%	TAK	9,38%	TAK
2026	5,91%	7,00%	TAK	7,00%	TAK

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)
2027	4,85%	6,62%	TAK	6,62%	TAK
2028	6,38%	7,47%	TAK	7,47%	TAK
2029	5,36%	7,17%	TAK	7,17%	TAK
2030	4,98%	6,68%	TAK	6,68%	TAK
2031	4,94%	7,34%	TAK	7,34%	TAK
2032	4,99%	8,73%	TAK	8,73%	TAK
2033	5,28%	9,27%	TAK	9,27%	TAK
2034	5,54%	9,22%	TAK	9,22%	TAK
2035	5,21%	9,23%	TAK	9,23%	TAK
2036	5,36%	9,29%	TAK	9,29%	TAK
2037	5,88%	9,35%	TAK	9,35%	TAK
2038	5,57%	9,43%	TAK	9,43%	TAK
2039	5,27%	9,55%	TAK	9,55%	TAK
2040	5,00%	9,69%	TAK	9,69%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie” uwzględniające wcześniejszą spłatę rat kredytów w 2024 roku.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Prochowice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026. W ramach uchwały WPF, wprowadzono dodatkowe modyfikacje w przedsięwzięciach:

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. „Raz a dobrze – program kompleksowej aktywizacji mieszkańców miasta i gminy Prochowice oraz powiatu legnickiego” – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 382 689,81 zł, w tym w 2025 r. – 1 183 362,01 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 183 362,01 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ.
2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Zamkowej w Prochowicach wraz z przejściem pod dnem rzeki Młynówka – zadanie majątkowe, które ma być

realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

3. Budowa drogi osiedlowej w obrębie ul. Rogowskiej i ul. Jagiellońskiej w Prochowicach - projekt – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2025 r. 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
4. Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 2 w Prochowicach – projekt, audyt – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
5. Budowa Hali Sportowej w Prochowicach - projekt – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

Informacje dodatkowe

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.

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 2025-2040:

1. W pozycji 5.1 dotyczącej spłaty rat kapitałowych pożyczek i kredytów oraz wykupu papierów wartościowych w roku 2026 zmniejszono o kwotę 385.294,00 zł oraz w roku 2027 zmniejszono o kwotę 735.294,00 zł w związku z wcześniejszą spłatą kredytów w roku 2024r.
- 2.W pozycji 5.1.1 dotyczącej łącznej kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań w roku 2025 zwiększono o kwotę 700.00,00 zł .
- 3.W pozycji 5.1.1.3 dotyczącej kwoty wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art.243 ust.3b uofp w roku 2025 zwiększono o kwotę 700.00,00 zł
- 4.W pozycji 5.1.1.3. dotyczącej kwoty wyłączeń dokonanej wolnymi środkami o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 uofp zwiększono o kwotę 700.00,00 zł .

W objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2025-2040 uzupełniono dane :

1. dotyczące dochodów majątkowych w zakresie zawartych umów na realizację zadań,
2. doprecyzowano opis źródeł pokrycia deficytu budżetu gminy,
3. opisano poręczenia udzielone przez gminę

Podsumowanie

Wprowadzone zmiany oraz dane uzupełniające objaśnienia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2025-2040 przedstawiono zgodnie ze stanem faktycznym wynikającym z zawartych umów i porozumień. Wcześniejsze spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów polepszyły wskaźniki wynikające z zadłużenia gminy.

Zmiana 26 marca 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2025-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 239 112,41 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 447 112,41 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 792 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 329 112,41 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 373 717,60 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 955 394,81 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 724 579,10 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	60 432 459,74	+1 239 112,41	61 671 572,15
Dochody bieżące	49 212 777,26	+447 112,41	49 659 889,67
Subwencja ogólna	2 806 871,74	+114 518,00	2 921 389,74
Dotacje bieżące	4 316 686,27	+330 094,41	4 646 780,68
Pozostałe	19 837 451,46	+2 500,00	19 839 951,46
Dochody majątkowe	11 219 682,48	+792 000,00	12 011 682,48
Wydatki ogółem	67 067 038,84	+1 329 112,41	68 396 151,25
Wydatki bieżące	48 951 368,06	+373 717,60	49 325 085,66
Wynagrodzenia i pochodne	23 118 426,29	+351 433,16	23 469 859,45
Pozostałe wydatki bieżące	23 808 077,17	+22 284,44	23 830 361,61
Wydatki majątkowe	18 115 670,78	+955 394,81	19 071 065,59
Wynik budżetu	-6 634 579,10	-90 000,00	-6 724 579,10

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 90 000,00 zł i po zmianach wynoszą 9 323 813,10 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 233 813,10	+90 000,00	9 323 813,10
Wolne środki	700 000,00	+90 000,00	790 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 599 234,00	0,00	2 599 234,00
2026	946 660,00	25 000,00	971 660,00
2027	946 660,00	25 000,00	971 660,00
2028	2 015 960,00	50 000,00	2 065 960,00
2029	1 711 760,00	50 000,00	1 761 760,00
2030	1 600 000,00	50 000,00	1 650 000,00
2031	1 648 000,00	100 000,00	1 748 000,00
2032	1 648 000,00	250 000,00	1 898 000,00
2033	1 948 000,00	250 000,00	2 198 000,00
2034	1 998 000,00	500 000,00	2 498 000,00
2035	1 998 000,00	500 000,00	2 498 000,00
2036	2 250 000,00	500 000,00	2 750 000,00
2037	2 250 000,00	1 000 000,00	3 250 000,00
2038	2 250 000,00	1 000 000,00	3 250 000,00
2039	2 250 000,00	1 000 000,00	3 250 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2040	1 150 000,00	2 100 000,00	3 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2025-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	7,78%	9,38%	TAK	10,11%	TAK
2026	5,66%	8,49%	TAK	9,23%	TAK
2027	4,67%	7,89%	TAK	8,62%	TAK
2028	6,38%	8,52%	TAK	9,26%	TAK
2029	5,36%	7,96%	TAK	8,69%	TAK
2030	4,98%	7,16%	TAK	7,89%	TAK
2031	4,94%	7,65%	TAK	8,38%	TAK
2032	4,99%	8,75%	TAK	8,75%	TAK
2033	5,28%	9,27%	TAK	9,27%	TAK
2034	5,54%	9,22%	TAK	9,22%	TAK
2035	5,21%	9,23%	TAK	9,23%	TAK
2036	5,36%	9,29%	TAK	9,29%	TAK
2037	5,88%	9,35%	TAK	9,35%	TAK
2038	5,57%	9,43%	TAK	9,43%	TAK
2039	5,27%	9,55%	TAK	9,55%	TAK
2040	5,00%	9,69%	TAK	9,69%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana relacji z art.243 ust.1 nastąpiła w związku z urealnieniem wysokości odsetek od zaciągniętych i planowanego do zaciągnięcia kredytu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Zamkowej w Prochowicach wraz z przejściem pod dnem rzeki Młynówka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 400 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 270 863,01	-400 000,00	15 870 863,01
2026	1 270 000,00	-	1 270 000,00
2027	0,00	+400 000,00	400 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowe objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2025-2040:

1.W zakresie wskaźników makroekonomicznych: zaplanowano niższe wydatki bieżące w roku 2026 w stosunku do roku 2025 w związku z występującym niższym demograficznym w gminie, co w konsekwencji spowodowało zaplanowanie niższych wydatków min na oświatę .

2.W zakresie poręczeń i gwarancji: zobowiązania Związku Komunalnego "Wodociąg Lisowice" na zadanie „Budowa kontenerowych pompowni wody wraz z infrastrukturą i urządzeniami

towarzyszącymi w m. Golanka Dolna gm. Prochowice oraz w m. Jaśkowice Legnickie gm.

Kunice przedstawiają się następująco:

Rok	Rata	Odsetki	Razem
2025	33 000,00	8 167,50	41 167,50
2026	33 000,00	7 260,00	40 260,00
2027	33 000,00	6 352,50	39 352,50
2028	33 000,00	5 445,00	38 445,00
2029	33 000,00	4 537,50	37 537,50
2030	33 000,00	3 630,00	36 630,00
2031	33 000,00	2 722,50	35 722,50
2032	33 000,00	1 815,00	34 815,00
2033	33 000,00	907,50	33 907,50
2034	33 000,00	907,50	33 907,50

Źródło: opracowanie własne.

Poręczenie umowy kredytu obrotowego zaciągniętego przez Prochowickie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Prochowicach w roku 2024 na okres 36 m-cy na zapłatę podatku VAT od umowy na roboty budowlane na zadaniu „Budowa sieci kanalizacyjnej dla wsi Golanka Dolna etap 2 oraz rozbudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Golance Dolnej. przedstawia się następująco:

Rok	Rata	Odsetki	Razem
2025	99 999,96	24 864,64	124 864,60
2026	99 999,96	14 511,17	114 511,13
2027	83 333,30	3 987,64	87 320,94

Źródło: opracowanie własne.

3. W zakresie rochodów- wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Prochowice.

a) Wyłączenia dotyczą zadania "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla wsi Golanka Dolna z włączeniem do istniejącej sieci w ul.Jaworowskiej w Prochowicach- etap I" realizowanej w ramach

pomocy finansowej ze środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych -

umowa nr 00026-65150-UM0100011/16 zawarta z Samorządem Województwa Dolnośląskiego w

dniu 14 sierpnia 2017 roku ze środków EFR w ramach PROW na lata 2014-2020. Gmina zaciągnęła

na wkład własny kredyt w wysokości 2.000.000 zł, który podlega w Wieloletniej Prognozie Gminy

Prochowice wyłączeniu,

b) Wyłączenia z tytułu wcześniejszej spłaty rat kredytów:

- 350.000,00 spłata kredytu umowa 2712224/152/jST/POZ/17 , z 2026 kwota 150.000 zł
oraz z 2027 roku 200.000 zł,

- 350.000,00 zł spłata kredytu umowa 78 PC/2020 , z 2026 kwota 350.000 zł .

4. W zakresie kwoty długu na lata 2025-2029

Data zaciągnięcia kredytu	Ostateczny termin spłaty	Kwota pozostała do spłaty na początek 2025 r.	Kwota spłaty w 2025r.	Kwota spłaty w 2026r.	Kwota spłaty w 2027r.	Kwota spłaty w 2028r.	Kwota spłaty w 2029r.
26.09.2016	20.03.2025	175.000,00	175.000,00				
04.10.2017	20.09.2025	585.294,00	585.294,00				
15.11.2018	20.09.2028	1.051.180,00	277.180,00	284.900,00	284.900,00	204.200,00	
26.06.2018	20.09.2029	2.808.800,00	561.760,00	561.760,00	561.760,00	561.760,00	561.760,00
19.08.2020	20.11.2025	600.000,00	600.000,00				
16.11.2021	20.10.2030	2.100.000,00	200.000,00	0,00	0,00	750.000,00	650.000,00
12.12.2022	20.12.2035	5.140.000,00	100.000,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
21.09.2023	20.12.2039	8.850.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	200.000,00	200.000,00

08.07.2024	20.12.2040	7.900.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
planowany kredyt	12.2040	7.400.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2025-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 308 289,26 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 308 289,26 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 658 289,26 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 308 289,26 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 350 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 074 579,10 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 671 572,15	+308 289,26	61 979 861,41
Dochody bieżące	49 659 889,67	+308 289,26	49 968 178,93
Dotacje bieżące	4 646 780,68	+308 289,26	4 955 069,94
Wydatki ogółem	68 396 151,25	+658 289,26	69 054 440,51
Wydatki bieżące	49 325 085,66	+308 289,26	49 633 374,92
Wynagrodzenia i pochodne	23 469 859,45	-1 735,69	23 468 123,76
Pozostałe wydatki bieżące	23 830 361,61	+310 024,95	24 140 386,56
Wydatki majątkowe	19 071 065,59	+350 000,00	19 421 065,59
Wynik budżetu	-6 724 579,10	-350 000,00	-7 074 579,10

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 350 000,00 zł i po zmianach wynoszą 9 673 813,10 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 323 813,10	+350 000,00	9 673 813,10
Wolne środki	790 000,00	+350 000,00	1 140 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Prochowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 599 234,00	0,00	2 599 234,00
2026	946 660,00	25 000,00	971 660,00
2027	946 660,00	25 000,00	971 660,00
2028	2 015 960,00	50 000,00	2 065 960,00
2029	1 711 760,00	50 000,00	1 761 760,00
2030	1 600 000,00	50 000,00	1 650 000,00
2031	1 648 000,00	100 000,00	1 748 000,00
2032	1 648 000,00	250 000,00	1 898 000,00
2033	1 948 000,00	250 000,00	2 198 000,00
2034	1 998 000,00	500 000,00	2 498 000,00
2035	1 998 000,00	500 000,00	2 498 000,00
2036	2 250 000,00	500 000,00	2 750 000,00
2037	2 250 000,00	1 000 000,00	3 250 000,00
2038	2 250 000,00	1 000 000,00	3 250 000,00
2039	2 250 000,00	1 000 000,00	3 250 000,00
2040	1 150 000,00	2 100 000,00	3 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Przewodniczący
Rady Miasta i Gminy Prochowice

Sebastian Siwoń