

**UCHWAŁA NR XXXIII/ /2026  
Rady Miasta i Gminy Prochowice**

z dnia 9 września 2026 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata  
2026-2040**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§1.**

W uchwale nr XXIII/114/2025 Rady Miasta i Gminy Prochowice z dnia 29 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2026-2040 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Prochowice na lata 2026-2040 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Prochowice, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Prochowice.

**§3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący**

**Rady Miasta i Gminy Prochowice**

**Sebastian Siwoń**

 **RADCA PRAWNY**  
Henryka Piorkowska-Jurewicz



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 XXXIII/ /2026

Rady Miasta i Gminy Prochowice

z dnia 9 września 2026 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                                                                           |                                                                           |                                                                           |                                                                           |                                                                           |                                                                           |                                         | w tym:                            |                                                            |        |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|--------|
|                  |                             | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                                                                           |                                                                           |                                                                           |                                                                           |                                                                           | z tego:                                                                   |                                         | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |        |
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z subwencji ogólnej                                                           |                                                                             |                                                                           |                                                                           |                                                                           |                                                                           |                                                                           | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x</sup> 3) | pozostałe dochody budżetu <sup>4)</sup> |                                   |                                                            | 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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x</sup> 3) | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x</sup> 3) | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x</sup> 3) | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x</sup> 3) | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x</sup> 3) |                                                                           |                                         |                                   |                                                            |        |
| 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                                   |                                   |                                                            |        |
| 2026             | 57 082 275,72               | 53 435 458,56                | 24 782 255,00                                                                 | 886 508,00                                                                  | 2 507 010,00                                                              | 6 861 345,02                                                              | 18 398 340,54                                                             | 10 074 928,57                                                             | 3 646 817,16                                                              | 1 118 900,00                                                              | 2 521 917,16                            |                                   |                                                            |        |
| 2027             | 53 731 306,00               | 51 731 306,00                | 25 897 456,00                                                                 | 926 401,00                                                                  | 2 587 809,00                                                              | 3 631 824,00                                                              | 18 687 816,00                                                             | 10 679 424,00                                                             | 2 000 000,00                                                              | 0,00                                                                      | 2 000 000,00                            |                                   |                                                            |        |
| 2028             | 53 231 514,00               | 53 231 514,00                | 26 648 482,00                                                                 | 953 267,00                                                                  | 2 662 855,00                                                              | 3 737 147,00                                                              | 19 229 763,00                                                             | 10 989 127,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |
| 2029             | 54 721 995,00               | 54 721 995,00                | 27 394 639,00                                                                 | 979 958,00                                                                  | 2 737 415,00                                                              | 3 841 787,00                                                              | 19 768 196,00                                                             | 11 296 823,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |
| 2030             | 56 199 488,00               | 56 199 488,00                | 28 134 294,00                                                                 | 1 006 417,00                                                                | 2 811 325,00                                                              | 3 945 515,00                                                              | 20 301 937,00                                                             | 11 601 837,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |
| 2031             | 57 604 474,00               | 57 604 474,00                | 28 837 651,00                                                                 | 1 031 577,00                                                                | 2 881 608,00                                                              | 4 044 153,00                                                              | 20 809 485,00                                                             | 11 891 883,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |
| 2032             | 58 860 611,00               | 58 860 611,00                | 29 414 404,00                                                                 | 1 052 209,00                                                                | 2 939 240,00                                                              | 4 125 036,00                                                              | 21 329 722,00                                                             | 12 189 180,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |
| 2033             | 60 144 472,00               | 60 144 472,00                | 30 002 692,00                                                                 | 1 073 253,00                                                                | 2 998 025,00                                                              | 4 207 537,00                                                              | 21 862 985,00                                                             | 12 493 910,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |
| 2034             | 61 456 677,00               | 61 456 677,00                | 30 602 746,00                                                                 | 1 094 718,00                                                                | 3 057 985,00                                                              | 4 291 688,00                                                              | 22 409 539,00                                                             | 12 806 258,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |
| 2035             | 62 797 858,00               | 62 797 858,00                | 31 214 801,00                                                                 | 1 116 612,00                                                                | 3 119 146,00                                                              | 4 377 522,00                                                              | 22 969 777,00                                                             | 13 126 414,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |
| 2036             | 64 168 663,00               | 64 168 663,00                | 31 839 097,00                                                                 | 1 138 944,00                                                                | 3 181 529,00                                                              | 4 465 072,00                                                              | 23 544 021,00                                                             | 13 454 574,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |
| 2037             | 65 569 757,00               | 65 569 757,00                | 32 475 879,00                                                                 | 1 161 723,00                                                                | 3 245 160,00                                                              | 4 554 373,00                                                              | 24 132 622,00                                                             | 13 790 938,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |
| 2038             | 67 001 815,00               | 67 001 815,00                | 33 125 397,00                                                                 | 1 184 957,00                                                                | 3 310 063,00                                                              | 4 645 460,00                                                              | 24 735 938,00                                                             | 14 135 711,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |
| 2039             | 68 465 530,00               | 68 465 530,00                | 33 787 905,00                                                                 | 1 208 656,00                                                                | 3 376 264,00                                                              | 4 738 369,00                                                              | 25 354 336,00                                                             | 14 489 104,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |
| 2040             | 69 961 611,00               | 69 961 611,00                | 34 463 663,00                                                                 | 1 232 829,00                                                                | 3 443 769,00                                                              | 4 833 136,00                                                              | 25 988 194,00                                                             | 14 851 332,00                                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                      | 0,00                                    |                                   |                                                            |        |

- <sup>9)</sup> Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a linie w wierszach.
- <sup>10)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2006 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2069, 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 wzrost stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- <sup>11)</sup> W pozycji wykazują się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują dotacje celowe z budżetu państwa na zrealizowanie zadań 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 zyskami z wykonywania budżetu jednostki, wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- <sup>12)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| z tego:          |      |               |               |               |            |         |                                              |                                 |                                                                                                                        |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                             |                                                                                                                              |                     |                                                                                 |               |
|------------------|------|---------------|---------------|---------------|------------|---------|----------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Wyszczególnienie | Lp   | 2             | 2.1           | 2.1.1         | 2.1.2      | 2.1.2.1 | w tym:                                       |                                 |                                                                                                                        | w tym:                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                             | w tym:                                                                                                                       |                     |                                                                                 |               |
|                  |      |               |               |               |            |         | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji x | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> | wydatki na obsługę długu x | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                             |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe x | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: w tym: |
|                  |      |               |               |               |            |         |                                              |                                 |                                                                                                                        |                            | 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 <sup>x</sup> |                     |                                                                                 |               |
|                  |      |               |               |               |            |         |                                              |                                 |                                                                                                                        |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                             |                                                                                                                              |                     |                                                                                 |               |
|                  | 2026 | 59 809 253,04 | 53 839 874,55 | 24 743 537,64 | 114 511,13 | 0,00    | 1 921 900,00                                 | 0,00                            | 45 282,00                                                                                                              | 0,00                       | 5 969 378,49                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5 969 378,49                                                                                                                                                | 2,2                                                                                                                          | 2,2.1               | 2,2.1.1                                                                         |               |
|                  | 2027 | 52 769 646,00 | 49 593 906,94 | 24 784 036,00 | 87 320,94  | 0,00    | 1 477 501,00                                 | 0,00                            | 24 855,00                                                                                                              | 0,00                       | 3 165 739,06                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3 165 739,06                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2028 | 51 155 554,00 | 50 233 543,00 | 25 403 637,00 | 0,00       | 0,00    | 1 404 294,00                                 | 0,00                            | 7 321,00                                                                                                               | 0,00                       | 922 011,00                                                                                                                                                                                                                                                                               | 922 011,00                                                                                                                                                  |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2029 | 52 950 235,00 | 51 425 837,00 | 26 013 324,00 | 0,00       | 0,00    | 1 312 046,00                                 | 0,00                            | 0,00                                                                                                                   | 0,00                       | 1 524 398,00                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 524 398,00                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2030 | 54 449 468,00 | 52 595 459,00 | 26 663 657,00 | 0,00       | 0,00    | 1 229 823,00                                 | 0,00                            | 0,00                                                                                                                   | 0,00                       | 1 853 029,00                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 853 029,00                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2031 | 55 676 474,00 | 53 798 732,00 | 27 330 248,00 | 0,00       | 0,00    | 1 147 931,00                                 | 0,00                            | 0,00                                                                                                                   | 0,00                       | 1 877 742,00                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 877 742,00                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2032 | 56 762 611,00 | 55 027 134,00 | 28 013 504,00 | 0,00       | 0,00    | 1 060 063,00                                 | 0,00                            | 0,00                                                                                                                   | 0,00                       | 1 735 477,00                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 735 477,00                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2033 | 57 746 472,00 | 56 277 597,00 | 28 713 842,00 | 0,00       | 0,00    | 951 349,00                                   | 0,00                            | 0,00                                                                                                                   | 0,00                       | 1 468 875,00                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 468 875,00                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2034 | 58 768 677,00 | 57 547 325,00 | 29 431 698,00 | 0,00       | 0,00    | 848 175,00                                   | 0,00                            | 0,00                                                                                                                   | 0,00                       | 1 211 348,00                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 211 348,00                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2035 | 60 099 858,00 | 58 844 405,00 | 30 167 490,00 | 0,00       | 0,00    | 727 772,00                                   | 0,00                            | 0,00                                                                                                                   | 0,00                       | 1 255 453,00                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 255 453,00                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2036 | 61 218 663,00 | 60 170 844,00 | 30 921 667,00 | 0,00       | 0,00    | 601 295,00                                   | 0,00                            | 0,00                                                                                                                   | 0,00                       | 1 047 819,00                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 047 819,00                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2037 | 62 519 757,00 | 61 525 123,00 | 31 694 709,00 | 0,00       | 0,00    | 466 335,00                                   | 0,00                            | 0,00                                                                                                                   | 0,00                       | 994 634,00                                                                                                                                                                                                                                                                               | 994 634,00                                                                                                                                                  |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2038 | 63 951 815,00 | 62 914 223,00 | 32 487 077,00 | 0,00       | 0,00    | 328 965,00                                   | 0,00                            | 0,00                                                                                                                   | 0,00                       | 1 037 592,00                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 037 592,00                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2039 | 66 415 530,00 | 64 341 485,00 | 33 299 254,00 | 0,00       | 0,00    | 191 595,00                                   | 0,00                            | 0,00                                                                                                                   | 0,00                       | 1 074 045,00                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 074 045,00                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |
|                  | 2040 | 67 211 611,00 | 65 815 092,00 | 34 131 735,00 | 0,00       | 0,00    | 61 455,00                                    | 0,00                            | 0,00                                                                                                                   | 0,00                       | 1 396 519,00                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 396 519,00                                                                                                                                                |                                                                                                                              |                     | 0,00                                                                            |               |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu * | z tego:                        |                     |                                                    |              |                                |                                         |            |            |                                                               |
|------------------|-----------------|--------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|---------------------------------------------------------------|
|                  |                 | w tym:                         | Przychody budżetu * | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych * | w tym:       |                                | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych * 6) | w tym:     |            | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy * |
|                  |                 | na pokrycie deficytu budżetu * |                     |                                                    |              | na pokrycie deficytu budżetu * |                                         |            |            |                                                               |
| Lp               | 3               | 3.1                            | 4                   | 4.1                                                | 4.1.1        | 4.2                            | 4.2.1                                   | 4.3        | 4.3.1      |                                                               |
| 2026             | -2 726 977,32   | 0,00                           | 3 698 637,32        | 2 100 000,00                                       | 1 128 340,00 | 622 286,78                     | 622 286,78                              | 976 350,54 | 976 350,54 |                                                               |
| 2027             | 971 660,00      | 971 660,00                     | 0,00                | 0,00                                               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00       | 0,00       |                                                               |
| 2028             | 2 075 960,00    | 2 075 960,00                   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00       | 0,00       |                                                               |
| 2029             | 1 771 760,00    | 1 771 760,00                   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00       | 0,00       |                                                               |
| 2030             | 1 750 000,00    | 1 750 000,00                   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00       | 0,00       |                                                               |
| 2031             | 1 928 000,00    | 1 928 000,00                   | 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             | 2 698 000,00    | 2 698 000,00                   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00       | 0,00       |                                                               |
| 2035             | 2 698 000,00    | 2 698 000,00                   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00       | 0,00       |                                                               |
| 2036             | 2 950 000,00    | 2 950 000,00                   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00       | 0,00       |                                                               |
| 2037             | 3 050 000,00    | 3 050 000,00                   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00       | 0,00       |                                                               |
| 2038             | 3 050 000,00    | 3 050 000,00                   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00       | 0,00       |                                                               |
| 2039             | 3 050 000,00    | 3 050 000,00                   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00       | 0,00       |                                                               |
| 2040             | 2 750 000,00    | 2 750 000,00                   | 0,00                | 0,00                                               | 0,00         | 0,00                           | 0,00                                    | 0,00       | 0,00       |                                                               |

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
b) 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 6 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego:                                          |                                |                                |                                                     | 5            | z tego:                        |                                                                                 |                                                                |                                                                                       |
|------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | w tym:                                           |                                | na pokrycie deficytu budżetu x | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7) |              | na pokrycie deficytu budżetu x | w tym:                                                                          |                                                                |                                                                                       |
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | na pokrycie deficytu budżetu x |                                |                                                     |              |                                | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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                                                                               |
| 2026             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                                                | 971 660,00   | 971 660,00                     | 0,00                                                                            | 284 900,00                                                     | 284 900,00                                                                            |
| 2027             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                                                | 971 660,00   | 971 660,00                     | 0,00                                                                            | 284 900,00                                                     | 284 900,00                                                                            |
| 2028             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                                                | 2 075 960,00 | 2 075 960,00                   | 0,00                                                                            | 204 200,00                                                     | 204 200,00                                                                            |
| 2029             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                                                | 1 771 760,00 | 1 771 760,00                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                           | 0,00                                                                                  |
| 2030             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                                                | 1 750 000,00 | 1 750 000,00                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                           | 0,00                                                                                  |
| 2031             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                                                | 1 928 000,00 | 1 928 000,00                   | 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                                                | 2 698 000,00 | 2 698 000,00                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                           | 0,00                                                                                  |
| 2035             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                                                | 2 698 000,00 | 2 698 000,00                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                           | 0,00                                                                                  |
| 2036             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                                                | 2 950 000,00 | 2 950 000,00                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                           | 0,00                                                                                  |
| 2037             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                                                | 3 050 000,00 | 3 050 000,00                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                           | 0,00                                                                                  |
| 2038             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                                                | 3 050 000,00 | 3 050 000,00                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                           | 0,00                                                                                  |
| 2039             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                                                | 3 050 000,00 | 3 050 000,00                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                           | 0,00                                                                                  |
| 2040             | 0,00                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                                                | 2 750 000,00 | 2 750 000,00                   | 0,00                                                                            | 0,00                                                           | 0,00                                                                                  |

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

| Rozchody budżetu, z tego: |                                                                                                       |           |           |           |                                                                                                    |                                             |               |                                                               |                                                            | W tym:                                                                                            |         | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |  |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------|--|
| Wyszczególnienie          | Ileżna kwota przeznaczonych na inny rok kwoty ustalonych wydatków z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |           |           |           |                                                                                                    | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu X | Kwota długu X | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków X | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi X | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>(2)</sup> a wydatkami bieżącymi X |         |                                                                           |  |
|                           | z tego:                                                                                               |           |           |           | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustalonych wydatków z limitu spłaty zobowiązań * |                                             |               |                                                               |                                                            |                                                                                                   |         |                                                                           |  |
|                           | 5.1.1.3                                                                                               | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 |                                                                                                    |                                             |               |                                                               |                                                            |                                                                                                   | 5.1.1.4 |                                                                           |  |
| 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                                                                                               |         |                                                                           |  |
| 2026                      | 0,00                                                                                                  | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 33 239 380,00 | 0,00                                                          | -404 415,99                                                | 1 194 221,33                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2027                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 32 267 720,00 | 0,00                                                          | 2 137 399,06                                               | 2 137 399,06                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2028                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 30 191 760,00 | 0,00                                                          | 2 997 971,00                                               | 2 997 971,00                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2029                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 28 420 000,00 | 0,00                                                          | 3 296 158,00                                               | 3 296 158,00                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2030                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 26 670 000,00 | 0,00                                                          | 3 603 029,00                                               | 3 603 029,00                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2031                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 24 742 000,00 | 0,00                                                          | 3 805 742,00                                               | 3 805 742,00                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2032                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 22 644 000,00 | 0,00                                                          | 3 833 477,00                                               | 3 833 477,00                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2033                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 20 246 000,00 | 0,00                                                          | 3 866 875,00                                               | 3 866 875,00                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2034                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 17 548 000,00 | 0,00                                                          | 3 909 348,00                                               | 3 909 348,00                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2035                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 14 850 000,00 | 0,00                                                          | 3 953 453,00                                               | 3 953 453,00                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2036                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 11 900 000,00 | 0,00                                                          | 3 997 819,00                                               | 3 997 819,00                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2037                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 8 850 000,00  | 0,00                                                          | 4 044 634,00                                               | 4 044 634,00                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2038                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 5 800 000,00  | 0,00                                                          | 4 087 592,00                                               | 4 087 592,00                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2039                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 2 750 000,00  | 0,00                                                          | 4 124 045,00                                               | 4 124 045,00                                                                                      |         |                                                                           |  |
| 2040                      | X                                                                                                     | X         | X         | X         | 0,00                                                                                               | 0,00                                        | 0,00          | 0,00                                                          | 4 146 519,00                                               | 4 146 519,00                                                                                      |         |                                                                           |  |

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 finansowo wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

| Lp   | 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| 2026 | 5,59%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,11%                                                                                                                                                           | 8,3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8,3,1                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 8,4,1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2027 | 4,53%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,58%                                                                                                                                                           | 9,56%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10,02%                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028 | 6,68%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8,89%                                                                                                                                                           | 8,16%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,62%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029 | 6,13%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,06%                                                                                                                                                           | 8,55%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,01%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030 | 5,77%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,25%                                                                                                                                                           | 7,96%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,42%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031 | 5,81%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,25%                                                                                                                                                           | 7,14%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,60%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2032 | 5,83%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8,94%                                                                                                                                                           | 7,63%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,09%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2033 | 6,07%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8,63%                                                                                                                                                           | 8,01%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,47%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2034 | 6,26%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8,32%                                                                                                                                                           | 8,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,15%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2035 | 5,86%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8,01%                                                                                                                                                           | 8,80%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,80%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2036 | 5,95%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,70%                                                                                                                                                           | 8,91%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,91%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2037 | 5,76%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,39%                                                                                                                                                           | 8,78%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,78%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2038 | 5,42%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,08%                                                                                                                                                           | 8,59%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,59%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2039 | 5,09%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,77%                                                                                                                                                           | 8,32%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,32%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2040 | 4,32%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,46%                                                                                                                                                           | 8,01%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,01%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                 | 7,70%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,70%                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 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

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy |                                                                                          |                                                             |                                                                 |                                                                 |                                                                 |                                                                 |                                                                 |                                                                 |                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie                                                                                                              | w tym:                                                                                   |                                                             |                                                                 | w tym:                                                          |                                                                 |                                                                 | w tym:                                                          |                                                                 |                                                                 |
|                                                                                                                               | Dotychczasowe środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania | Dotychczasowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Dotychczasowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dotychczasowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dotychczasowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dotychczasowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dotychczasowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dotychczasowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dotychczasowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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                                                         |
| 2026                                                                                                                          | 772 259,39                                                                               | 772 259,39                                                  | 644 196,89                                                      | 527 104,83                                                      | 527 104,83                                                      | 501 328,15                                                      | 1 166 944,06                                                    | 1 166 944,06                                                    | 920 196,97                                                      |
| 2027                                                                                                                          | 21 508,26                                                                                | 21 508,26                                                   | 19 303,66                                                       | 367 354,24                                                      | 367 354,24                                                      | 275 859,41                                                      | 54 037,00                                                       | 54 037,00                                                       | 19 303,66                                                       |
| 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                                                            |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |            |                                                                     |            |              |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                    |  |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------|------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Wyszczególnienie                                             | w tym:                                                                                                                              |                                                                                                                                 |            | Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:    |              | Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydanki 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych osobach prawnych |  |
|                                                              | Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydanki 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    |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                    |  |
|                                                              |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |            |                                                                     |            |              |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                    |  |
| 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                                                                                                                                               |  |
| 2026                                                         | 1 147 553,24                                                                                                                        | 1 147 553,24                                                                                                                    | 543 156,69 | 2 352 168,55                                                        | 510 820,06 | 1 841 348,49 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 40 260,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                               |  |
| 2027                                                         | 771 953,00                                                                                                                          | 771 953,00                                                                                                                      | 275 859,41 | 2 921 163,00                                                        | 54 037,00  | 2 867 126,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 39 352,50                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                               |  |
| 2028                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00       | 500 000,00                                                          | 0,00       | 500 000,00   | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 38 445,00                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                               |  |
| 2029                                                         | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00       | 1 000 000,00                                                        | 0,00       | 1 000 000,00 | 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                                                                                                                                               |  |



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XXXIII/ /2026  
Rady Miasta i Gminy Prochowice  
z dnia 9 września 2026 r.

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026   | Limit 2027   | Limit 2028 | Limit 2029   | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |            |              |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                  |      | 9 084 026,89             | 2 352 168,55 | 2 921 163,00 | 500 000,00 | 1 000 000,00 | 6 773 331,55     |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 2 359 304,40             | 510 820,06   | 54 037,00    | 0,00       | 0,00         | 564 857,06       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                           |                  |      | 6 724 722,49             | 1 841 348,49 | 2 867 126,00 | 500 000,00 | 1 000 000,00 | 6 208 474,49     |
| 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:                                                                                  |                                           |                  |      | 4 032 248,74             | 1 558 373,30 | 826 000,00   | 0,00       | 0,00         | 2 384 373,30     |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 1 606 484,50             | 410 820,06   | 54 037,00    | 0,00       | 0,00         | 464 857,06       |
| 1.1.1.1 | Kreatywny Świat Aktywnych Przedszkolaków- wspieranie edukacji przedszkolnej w Miejski Przedszkolu w Prochowicach, w Przedszkolu w Dusznikach Zdroju i w Gminnym Przedszkolu w Wądrożu Wielkim - - wparcie i poprawa jakości edukacji przedszkolnej                                                                              | Urząd Miasta i Gminy                      | 2024             | 2026 | 39 750,00                | 18 333,90    | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 18 333,90        |
| 1.1.1.2 | Cyberbezpieczny Samorząd UMIG Prochowice - rozwój cyfrowy i zwiększenie bezpieczeństwa cyfrowego UMIG i jednostek podległych                                                                                                                                                                                                    | Urząd Miasta i Gminy                      | 2024             | 2026 | 85 849,00                | 28 167,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 28 167,00        |
| 1.1.1.3 | „Raz a dobrze – program kompleksowej aktywizacji mieszkańców miasta i gminy Prochowice oraz powiatu legnickiego” - Promowanie równych szans oraz aktywne uczestnictwo i zwiększanie szans na zatrudnienie                                                                                                                       | MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ  | 2024             | 2026 | 1 382 688,81             | 320 160,47   | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 320 160,47       |
| 1.1.1.4 | Ochrona i zwiększenie różnorodności biologicznej w Zabytkowym parku w Rogowie Legnickim                                                                                                                                                                                                                                         | Urząd Miasta i Gminy                      | 2026             | 2027 | 98 195,69                | 44 158,69    | 54 037,00    | 0,00       | 0,00         | 98 195,69        |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                           |                  |      | 2 425 764,24             | 1 147 553,24 | 771 963,00   | 0,00       | 0,00         | 1 919 516,24     |
| 1.1.2.1 | Zwiększenie ofert 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 "Ślzak Odry" - zwiększenie bioróżnorodności na trasie rowerowej "Ślzak Odry" | Urząd Miasta i Gminy                      | 2025             | 2026 | 462 587,75               | 462 587,75   | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 462 587,75       |
| 1.1.2.2 | Cyberbezpieczny Samorząd UMIG Prochowice - rozwój cyfrowy i zwiększenie bezpieczeństwa cyfrowego UMIG i jednostek podległych                                                                                                                                                                                                    | Urząd Miasta i Gminy                      | 2024             | 2026 | 560 375,00               | 54 127,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 54 127,00        |
| 1.1.2.3 | Ochrona i zwiększenie różnorodności biologicznej w Zabytkowym parku w Rogowie Legnickim                                                                                                                                                                                                                                         | Urząd Miasta i Gminy                      | 2026             | 2027 | 1 402 601,49             | 630 838,49   | 771 963,00   | 0,00       | 0,00         | 1 402 801,49     |
| 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                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 5 051 778,15             | 793 795,25   | 2 095 163,00 | 500 000,00 | 1 000 000,00 | 4 388 956,25     |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 752 819,90               | 100 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 100 000,00       |
| 1.3.1.1 | Plany zagospodarowania przestrzennego/Opracowanie planów miejscowych - opracowanie planistycznych dokumentów gminy                                                                                                                                                                                                              | Urząd Miasta i Gminy                      | 2021             | 2026 | 752 819,90               | 100 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 100 000,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                           |                  |      | 4 298 958,25             | 693 795,25   | 2 095 163,00 | 500 000,00 | 1 000 000,00 | 4 288 956,25     |

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029   | Limit zobowiązań |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|--------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | Od               | Do   |                          |            |            |            |              |                  |
| 1.3.2.1 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Zamkowej w Prochowicach wraz z przejęciem pod dnem rzeki Młynówka - ochrona wód gruntowych i poprawa standardu życia mieszkańców                                                                                  | Urząd Miasta i Gminy                      | 2025             | 2027 | 995 000,00               | 285 000,00 | 700 000,00 | 0,00       | 0,00         | 995 000,00       |
| 1.3.2.2 | Trasa rowerowa wraz z infrastrukturą turystyczną obrazującą tereny przyrodnicze i walory kulturowe Prochowic - rozwój Dolnego Śląska                                                                                                                           | Urząd Miasta i Gminy                      | 2026             | 2027 | 790 326,00               | 195 163,00 | 595 163,00 | 0,00       | 0,00         | 790 326,00       |
| 1.3.2.3 | Budowa Cmentarza Komunalnego w Prochowicach                                                                                                                                                                                                                    | Urząd Miasta i Gminy                      | 2026             | 2029 | 2 481 132,25             | 181 132,25 | 800 000,00 | 500 000,00 | 1 000 000,00 | 2 481 132,25     |
| 1.3.2.4 | Zwiększenie ofert turystycznej poprzez zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego w Prochowicach w elementy małej architektury dla młodzieży wraz ze zwiększeniem bioróżnorodności na trasie rowerowej Krainy Łęgów Odzaiskich - Rowerowy "Szlak Odry" | Urząd Miasta i Gminy                      | 2025             | 2026 | 32 500,00                | 32 500,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 32 500,00        |

Załącznik Nr 3 do  
Uchwały Nr XXXIII/ I/2026 Rady  
Miasta i Gminy Prochowice z dnia 9  
września 2026 r. w sprawie  
Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Prochowice na lata 2026-  
2040

## **UZASADNIENIE**

### ***Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2026-2040***

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Prochowice za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Prochowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2040.

### **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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

### **Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2027-2040 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5,04% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie           | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|------------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT    | 2028-2031 | 100,00%             | —                                        |
|                            | 2032-2040 | —                   | 80,00%                                   |
| dochody z udziału w CIT    | 2028-2031 | 100,00%             | —                                        |
|                            | 2032-2040 | —                   | 80,00%                                   |
| subwencja ogólna           | 2028-2031 | 100,00%             | —                                        |
|                            | 2032-2040 | —                   | 80,00%                                   |
| dotacje bieżące            | 2028-2031 | 100,00%             | —                                        |
|                            | 2032-2040 | —                   | 80,00%                                   |
| pozostałe, w tym:          | 2028-2031 | 100,00%             | —                                        |
|                            | 2032-2040 | —                   | 100,00%                                  |
| z podatku od nieruchomości | 2028-2031 | 100,00%             | —                                        |
|                            | 2032-2040 | —                   | 100,00%                                  |

Źródło: Opracowanie własne.

#### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic

stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Prochowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 10 074 928,57 zł, co stanowi 97,09% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 600 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### **Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku**

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|------------------|
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|------------------|

|               |                                                                       |                       |              |                      |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| <b>ści</b>    |                                                                       |                       |              |                      |
| Golanka Dolna | 238/2 obręb Golanka Dolna                                             | 0,1172                | 65 000,00 zł | 65 000,00 zł         |
| Golanka Dolna | 238/3 obręb Golanka Dolna                                             | 0,1370                | 72 000,00 zł | 72 000,00 zł         |
| Golanka Dolna | 238/4 obręb Golanka Dolna                                             | 0,1373                | 68 000,00 zł | 68 000,00 zł         |
| Golanka Dolna | 238/7 obręb Golanka Dolna                                             | 0,1314                | 60 000,00 zł | 60 000,00 zł         |
| Golanka Dolna | 238/8 obręb Golanka Dolna                                             | 0,1208                | 65 000,00 zł | 65 000,00 zł         |
| Golanka Dolna | 238/9 obręb Golanka Dolna                                             | 0,1334                | 70 000,00 zł | 70 000,00 zł         |
| Lisowice      | lokale mieszkalne w budynkach na tzw. "osiedlu domków powodziańskich" | 6 lokali mieszkalnych |              | 200 000,00 zł        |
| <b>Suma:</b>  |                                                                       |                       |              | <b>600 000,00 zł</b> |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 1 080 987,00 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:

| L. p. | Nazwa zadania                        | Fundusz Program             | Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026 |
|-------|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|
| 1     | Budowa przejazdu pieszo-rowerowego w | porozumienie z województwem | 200 000,00 zł                                     |

|             |                                                     |         |                                                                                |                        |
|-------------|-----------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|             | ciągu wojewódzkiej Lisowicach                       | drogi w | dolnośląskim                                                                   |                        |
| 2           | Budowa nowego magazynu OC i zarządzania kryzysowego |         | dotacja z budżetu państwa w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej | 880 987,00 zł          |
| <b>SUMA</b> |                                                     |         |                                                                                | <b>1 080 987,00 zł</b> |

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 2 000 000,00 zł. Władze Gminy Prochowice na bieżąco aplikują o środki zewnętrzne na współfinansowanie realizowanych zadań majątkowych. Bazując na wykonaniu w latach poprzednich, wprowadzona kwota jest realna do realizacji biorąc pod uwagę szereg projektów, w których możliwe jest uzyskanie dofinansowania.

## 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 inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2027-2040 | —                   | 100,00%                               | —                                                             |
| inne                     | 2027-2028 | —                   | 50,00%                                | —                                                             |
|                          | 2029-2040 | —                   | 100,00%                               | —                                                             |

Źródło: Opracowanie własne.

**Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Prochowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 155 980,22 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -263 983,90 zł. Władze gminy planują zmiany w arkuszach organizacyjnych szkół, w związku z powyższym zmianie uległy w/w wydatki. W latach 2027-2040 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 okresie prognozy Gmina Prochowice planuje 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2027 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Prochowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2027 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2026 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 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2027 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 2026-2040.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 540 250,47 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 128 340,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – przychody 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 411 910,47 zł,

5.

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] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2026 | 50 937 567,28 | 52 477 817,75 | -1 540 250,47      |
| 2027 | 53 731 306,00 | 52 759 646,00 | 971 660,00         |
| 2028 | 53 231 514,00 | 51 155 554,00 | 2 075 960,00       |
| 2029 | 54 721 995,00 | 52 950 235,00 | 1 771 760,00       |
| 2030 | 56 199 488,00 | 54 449 488,00 | 1 750 000,00       |
| 2031 | 57 604 474,00 | 55 676 474,00 | 1 928 000,00       |
| 2032 | 58 860 611,00 | 56 762 611,00 | 2 098 000,00       |
| 2033 | 60 144 472,00 | 57 746 472,00 | 2 398 000,00       |
| 2034 | 61 456 677,00 | 58 758 677,00 | 2 698 000,00       |
| 2035 | 62 797 858,00 | 60 099 858,00 | 2 698 000,00       |
| 2036 | 64 168 663,00 | 61 218 663,00 | 2 950 000,00       |
| 2037 | 65 569 757,00 | 62 119 757,00 | 3 450 000,00       |
| 2038 | 67 001 815,00 | 63 551 815,00 | 3 450 000,00       |
| 2039 | 68 465 530,00 | 65 015 530,00 | 3 450 000,00       |
| 2040 | 69 961 611,00 | 66 511 611,00 | 3 450 000,00       |

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 511 910,47 zł.

Przychody Gminy Prochowice w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 100 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 411 910,47 zł; Przychody 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

2.

#### 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 2028-2040. 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] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 971 660,00                    | 0,00                        | 971 660,00              |
| 2027 | 971 660,00                    | 0,00                        | 971 660,00              |
| 2028 | 2 065 960,00                  | 10 000,00                   | 2 075 960,00            |
| 2029 | 1 761 760,00                  | 10 000,00                   | 1 771 760,00            |
| 2030 | 1 650 000,00                  | 100 000,00                  | 1 750 000,00            |
| 2031 | 1 748 000,00                  | 180 000,00                  | 1 928 000,00            |
| 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 | 2 498 000,00                  | 200 000,00                  | 2 698 000,00            |
| 2035 | 2 498 000,00                  | 200 000,00                  | 2 698 000,00            |
| 2036 | 2 750 000,00                  | 200 000,00                  | 2 950 000,00            |
| 2037 | 3 250 000,00                  | 200 000,00                  | 3 450 000,00            |
| 2038 | 3 250 000,00                  | 200 000,00                  | 3 450 000,00            |

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2039 | 3 250 000,00                  | 200 000,00                  | 3 450 000,00            |
| 2040 | 3 250 000,00                  | 200 000,00                  | 3 450 000,00            |

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] |
|------|-------------------------------|
| 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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 34 011 040,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 35 139 380,00 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 2026 roku wyniesie 75,76%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|-------------------------------------------|--------------------------|---------|
| 2026 | 35 139 380,00                             | 46 381 150,54            | 75,76%  |
| 2027 | 34 167 720,00                             | 48 099 482,00            | 71,04%  |
| 2028 | 32 091 760,00                             | 49 494 367,00            | 64,84%  |
| 2029 | 30 320 000,00                             | 50 880 208,00            | 59,59%  |

\*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 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -300 462,47 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.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Prochowice

| Rok  | Dochody bieżące<br>[zł] | Wydatki bieżące<br>[zł] | Wynik budżetu<br>bieżącego [zł] | Wynik budżetu<br>bieżącego,<br>skorygowany o<br>środki [zł] |
|------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 2026 | 49 250 580,28           | 49 551 042,75           | -300 462,47                     | 111 448,00                                                  |
| 2027 | 51 731 306,00           | 50 008 814,94           | 1 722 491,06                    | 1 722 491,06                                                |
| 2028 | 53 231 514,00           | 50 653 087,00           | 2 578 427,00                    | 2 578 427,00                                                |
| 2029 | 54 721 995,00           | 51 851 056,00           | 2 870 939,00                    | 2 870 939,00                                                |
| 2030 | 56 199 488,00           | 53 024 661,00           | 3 174 827,00                    | 3 174 827,00                                                |
| 2031 | 57 604 474,00           | 54 226 071,00           | 3 378 403,00                    | 3 378 403,00                                                |
| 2032 | 58 860 611,00           | 55 451 756,00           | 3 408 855,00                    | 3 408 855,00                                                |
| 2033 | 60 144 472,00           | 56 699 773,00           | 3 444 699,00                    | 3 444 699,00                                                |
| 2034 | 61 456 677,00           | 57 968 019,00           | 3 488 658,00                    | 3 488 658,00                                                |
| 2035 | 62 797 858,00           | 59 264 088,00           | 3 533 770,00                    | 3 533 770,00                                                |
| 2036 | 64 168 663,00           | 60 589 924,00           | 3 578 739,00                    | 3 578 739,00                                                |
| 2037 | 65 569 757,00           | 61 935 163,00           | 3 634 594,00                    | 3 634 594,00                                                |
| 2038 | 67 001 815,00           | 63 306 383,00           | 3 695 432,00                    | 3 695 432,00                                                |
| 2039 | 68 465 530,00           | 64 715 765,00           | 3 749 765,00                    | 3 749 765,00                                                |
| 2040 | 69 961 611,00           | 66 164 262,00           | 3 797 349,00                    | 3 797 349,00                                                |

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<br>zadłużenia<br>(fakt. i plan.<br>po | Maksymalna<br>obsługa<br>zadłużenia<br>(wg planu po | Zachowanie<br>relacji z art.<br>243 (w<br>oparciu o | Maksymalna<br>obsługa<br>zadłużenia<br>(wg | Zachowanie<br>relacji z art.<br>243 (w<br>oparciu o |
|-----|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|-----|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|

|      | wyłączeniach<br>) | III kwartale) | plan po III<br>kwartale) | przewidywan<br>ego<br>wykonania) | przewidywan<br>e wykonanie) |
|------|-------------------|---------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 2026 | 5,69%             | 9,56%         | TAK                      | 9,53%                            | TAK                         |
| 2027 | 5,39%             | 8,21%         | TAK                      | 8,19%                            | TAK                         |
| 2028 | 7,53%             | 8,59%         | TAK                      | 8,56%                            | TAK                         |
| 2029 | 6,97%             | 8,00%         | TAK                      | 7,98%                            | TAK                         |
| 2030 | 6,59%             | 7,18%         | TAK                      | 7,15%                            | TAK                         |
| 2031 | 6,61%             | 7,67%         | TAK                      | 7,64%                            | TAK                         |
| 2032 | 6,61%             | 8,05%         | TAK                      | 8,02%                            | TAK                         |
| 2033 | 6,82%             | 8,19%         | TAK                      | 8,19%                            | TAK                         |
| 2034 | 7,00%             | 8,79%         | TAK                      | 8,79%                            | TAK                         |
| 2035 | 6,58%             | 8,91%         | TAK                      | 8,91%                            | TAK                         |
| 2036 | 6,65%             | 8,78%         | TAK                      | 8,78%                            | TAK                         |
| 2037 | 7,09%             | 8,59%         | TAK                      | 8,59%                            | TAK                         |
| 2038 | 6,69%             | 8,32%         | TAK                      | 8,32%                            | TAK                         |
| 2039 | 6,30%             | 8,01%         | TAK                      | 8,01%                            | TAK                         |
| 2040 | 5,93%             | 7,70%         | TAK                      | 7,70%                            | 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Prochowice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach WPF, wprowadzono niżej opisane modyfikacje w przedsięwzięciach:

W roku 2026 zostanie zakończona realizacja przedsięwzięć:

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 -limit zobowiązań 5.268,52 zł
2. Plany zagospodarowania przestrzennego/Opracowanie planów miejscowych- opracowanie planistycznych dokumentów gminy-- limit zobowiązań 100.000,00 zł.
3. Cyberbezpieczny samorząd- limit zobowiązań 82 294,00 zł.
4. „Raz a dobrze – program kompleksowej aktywizacji mieszkańców miasta i gminy Prochowice oraz powiatu legnickiego” – zadanie bieżące-

limit zobowiązań 329.616,47 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

5. Zwiększenie ofert 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" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 515 625,00 zł, w tym w 2026 r. – 495 625,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 495 625,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

6. Trasa rowerowa wraz z infrastrukturą turystyczną obrazującą tereny przyrodnicze i walory kulturowe Prochowic – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 790 326,00 zł, w tym w 2026 r. – 195 163,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 790 326,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

7. Budowa Cmentarza Komunalnego w Prochowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 310 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 310 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

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. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 700 000,00 zł.

### **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.

### **Zmiana 25 marca 2026 r.**

#### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2026-2040**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 411 282,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 135 657,42 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 275 625,00 zł.
  2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 825 009,27 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 529 384,27 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 295 625,00 zł.
  3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 953 977,32 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 2026 roku**

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b>   | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|--------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>    | <b>50 937 567,28</b>     | <b>+3 411 282,42</b> | <b>54 348 849,70</b>   |
| <b>Dochody bieżące</b>   | <b>49 250 580,28</b>     | <b>+3 135 657,42</b> | <b>52 386 237,70</b>   |
| Dotacje bieżące          | 3 475 429,74             | +3 079 657,42        | 6 555 087,16           |
| Pozostałe                | 17 630 015,54            | +56 000,00           | 17 686 015,54          |
| <b>Dochody majątkowe</b> | <b>1 686 987,00</b>      | <b>+275 625,00</b>   | <b>1 962 612,00</b>    |
| <b>Wydatki ogółem</b>    | <b>52 477 817,75</b>     | <b>+3 825 009,27</b> | <b>56 302 827,02</b>   |
| <b>Wydatki bieżące</b>   | <b>49 551 042,75</b>     | <b>+3 529 384,27</b> | <b>53 080 427,02</b>   |
| Wynagrodzenia i pochodne | 24 155 980,22            | +217 252,13          | 24 373 232,35          |

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł]    | Zmiana [zł]        | Po zmianie [zł]      |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Pozostałe wydatki bieżące | 23 358 651,40        | +3 312 132,14      | 26 670 783,54        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>2 926 775,00</b>  | <b>+295 625,00</b> | <b>3 222 400,00</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-1 540 250,47</b> | <b>-413 726,85</b> | <b>-1 953 977,32</b> |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

#### Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2027 | 50 008 814,94     | -414 908,00 | 49 593 906,94   |
| 2028 | 50 653 087,00     | -419 544,00 | 50 233 543,00   |
| 2029 | 51 851 056,00     | -425 219,00 | 51 425 837,00   |
| 2030 | 53 024 661,00     | -428 202,00 | 52 596 459,00   |
| 2031 | 54 226 071,00     | -427 339,00 | 53 798 732,00   |
| 2032 | 55 451 756,00     | -424 622,00 | 55 027 134,00   |
| 2033 | 56 699 773,00     | -422 176,00 | 56 277 597,00   |
| 2034 | 57 968 019,00     | -420 690,00 | 57 547 329,00   |
| 2035 | 59 264 088,00     | -419 683,00 | 58 844 405,00   |
| 2036 | 60 589 924,00     | -419 080,00 | 60 170 844,00   |
| 2037 | 61 935 163,00     | -410 040,00 | 61 525 123,00   |
| 2038 | 63 306 383,00     | -392 160,00 | 62 914 223,00   |
| 2039 | 64 715 765,00     | -374 280,00 | 64 341 485,00   |
| 2040 | 66 164 262,00     | -349 170,00 | 65 815 092,00   |

Źródło: opracowanie własne.

#### Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2027 | 2 750 831,06      | +414 908,00 | 3 165 739,06    |
| 2028 | 502 467,00        | +419 544,00 | 922 011,00      |
| 2029 | 1 099 179,00      | +425 219,00 | 1 524 398,00    |
| 2030 | 1 424 827,00      | +428 202,00 | 1 853 029,00    |
| 2031 | 1 450 403,00      | +427 339,00 | 1 877 742,00    |
| 2032 | 1 310 855,00      | +424 622,00 | 1 735 477,00    |
| 2033 | 1 046 699,00      | +422 176,00 | 1 468 875,00    |
| 2034 | 790 658,00        | +420 690,00 | 1 211 348,00    |
| 2035 | 835 770,00        | +419 683,00 | 1 255 453,00    |
| 2036 | 628 739,00        | +419 080,00 | 1 047 819,00    |

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2037 | 184 594,00        | +810 040,00   | 994 634,00      |
| 2038 | 245 432,00        | +792 160,00   | 1 037 592,00    |
| 2039 | 299 765,00        | +774 280,00   | 1 074 045,00    |
| 2040 | 347 349,00        | +1 049 170,00 | 1 396 519,00    |

Źródło: opracowanie własne.

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

#### Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2027 | 1 892 409,00      | -414 908,00 | 1 477 501,00    |
| 2028 | 1 823 838,00      | -419 544,00 | 1 404 294,00    |
| 2029 | 1 737 265,00      | -425 219,00 | 1 312 046,00    |
| 2030 | 1 658 025,00      | -428 202,00 | 1 229 823,00    |
| 2031 | 1 575 270,00      | -427 339,00 | 1 147 931,00    |
| 2032 | 1 484 685,00      | -424 622,00 | 1 060 063,00    |
| 2033 | 1 383 525,00      | -422 176,00 | 961 349,00      |
| 2034 | 1 268 865,00      | -420 690,00 | 848 175,00      |
| 2035 | 1 147 455,00      | -419 683,00 | 727 772,00      |
| 2036 | 1 020 375,00      | -419 080,00 | 601 295,00      |
| 2037 | 876 375,00        | -410 040,00 | 466 335,00      |
| 2038 | 721 125,00        | -392 160,00 | 328 965,00      |
| 2039 | 565 875,00        | -374 280,00 | 191 595,00      |
| 2040 | 410 625,00        | -349 170,00 | 61 455,00       |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 413 726,85 zł i po zmianach wynoszą 2 925 637,32 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 2026 rok.

| Wyszczególnienie                   | Przed zmianą [zł]   | Zmiana [zł]        | Po zmianie [zł]     |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>           | <b>2 511 910,47</b> | <b>+413 726,85</b> | <b>2 925 637,32</b> |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 411 910,47          | +210 376,31        | 622 286,78          |
| Wolne środki                       | 0,00                | +203 350,54        | 203 350,54          |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

#### **Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2037       | 3 450 000,00             | -400 000,00        | 3 050 000,00           |
| 2038       | 3 450 000,00             | -400 000,00        | 3 050 000,00           |
| 2039       | 3 450 000,00             | -400 000,00        | 3 050 000,00           |
| 2040       | 3 450 000,00             | -700 000,00        | 2 750 000,00           |

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### **Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Prochowice**

| <b>Rok</b> | <b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b> | <b>Zobowiązanie planowane [zł]</b> | <b>Zobowiązania razem [zł]</b> |
|------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 2026       | 971 660,00                           | 0,00                               | 971 660,00                     |
| 2027       | 971 660,00                           | 0,00                               | 971 660,00                     |
| 2028       | 2 065 960,00                         | 10 000,00                          | 2 075 960,00                   |
| 2029       | 1 761 760,00                         | 10 000,00                          | 1 771 760,00                   |
| 2030       | 1 650 000,00                         | 100 000,00                         | 1 750 000,00                   |
| 2031       | 1 748 000,00                         | 180 000,00                         | 1 928 000,00                   |
| 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       | 2 498 000,00                         | 200 000,00                         | 2 698 000,00                   |
| 2035       | 2 498 000,00                         | 200 000,00                         | 2 698 000,00                   |
| 2036       | 2 750 000,00                         | 200 000,00                         | 2 950 000,00                   |
| 2037       | 2 850 000,00                         | 200 000,00                         | 3 050 000,00                   |
| 2038       | 2 850 000,00                         | 200 000,00                         | 3 050 000,00                   |
| 2039       | 2 850 000,00                         | 200 000,00                         | 3 050 000,00                   |
| 2040       | 2 550 000,00                         | 200 000,00                         | 2 750 000,00                   |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2026-2040 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**

| <b>Rok</b> | <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan.</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w</b> |
|------------|------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
|------------|------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|

|      | po<br>wyłączeniach) | (wg planu po<br>III kwartale) | oparciu o<br>plan po III<br>kwartale) | (wg<br>wykonania) | oparciu o<br>wykonanie) |
|------|---------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| 2026 | 5,68%               | 9,56%                         | TAK                                   | 10,02%            | TAK                     |
| 2027 | 4,53%               | 8,09%                         | TAK                                   | 8,55%             | TAK                     |
| 2028 | 6,68%               | 8,47%                         | TAK                                   | 8,93%             | TAK                     |
| 2029 | 6,13%               | 7,88%                         | TAK                                   | 8,34%             | TAK                     |
| 2030 | 5,77%               | 7,05%                         | TAK                                   | 7,51%             | TAK                     |
| 2031 | 5,81%               | 7,55%                         | TAK                                   | 8,01%             | TAK                     |
| 2032 | 5,83%               | 7,92%                         | TAK                                   | 8,38%             | TAK                     |
| 2033 | 6,07%               | 8,07%                         | TAK                                   | 8,07%             | TAK                     |
| 2034 | 6,26%               | 8,79%                         | TAK                                   | 8,79%             | TAK                     |
| 2035 | 5,86%               | 8,91%                         | TAK                                   | 8,91%             | TAK                     |
| 2036 | 5,95%               | 8,78%                         | TAK                                   | 8,78%             | TAK                     |
| 2037 | 5,76%               | 8,59%                         | TAK                                   | 8,59%             | TAK                     |
| 2038 | 5,42%               | 8,32%                         | TAK                                   | 8,32%             | TAK                     |
| 2039 | 5,09%               | 8,01%                         | TAK                                   | 8,01%             | TAK                     |
| 2040 | 4,32%               | 7,70%                         | TAK                                   | 7,70%             | 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 13 065,38 zł;
  - 2) Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 585,00 zł;
  - 3) „Raz a dobrze – program kompleksowej aktywizacji mieszkańców miasta i gminy Prochowice oraz powiatu legnickiego” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 9 456,00 zł;
- 4) Zwiększenie ofert 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" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 48 037,25 zł;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Budowa Cmentarza Komunalnego w Prochowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 171 132,25 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.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 517 178,99        | -2 975,62   | 514 203,37      |

Źródło: opracowanie własne.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 1 100 788,00      | +123 095,00 | 1 223 883,00    |

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 2026-2040**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 27 210,30 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 908 197,30 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 880 987,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 27 210,30 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 819 070,30 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 791 860,00 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.

### **Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku**

| <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>54 348 849,70</b>     | <b>+27 210,30</b>  | <b>54 376 060,00</b>   |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>52 386 237,70</b>     | <b>+908 197,30</b> | <b>53 294 435,00</b>   |
| Subwencja ogólna          | 2 476 372,00             | +30 638,00         | 2 507 010,00           |
| Dotacje bieżące           | 6 555 087,16             | +337 812,30        | 6 892 899,46           |
| Pozostałe                 | 17 686 015,54            | +539 747,00        | 18 225 762,54          |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>1 962 612,00</b>      | <b>-880 987,00</b> | <b>1 081 625,00</b>    |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>56 302 827,02</b>     | <b>+27 210,30</b>  | <b>56 330 037,32</b>   |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>53 080 427,02</b>     | <b>+819 070,30</b> | <b>53 899 497,32</b>   |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 24 373 232,35            | +100 348,12        | 24 473 580,47          |
| Pozostałe wydatki bieżące | 26 670 783,54            | +718 722,18        | 27 389 505,72          |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>3 222 400,00</b>      | <b>-791 860,00</b> | <b>2 430 540,00</b>    |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2028-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### **Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Prochowice**

| <b>Rok</b> | <b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b> | <b>Zobowiązanie planowane [zł]</b> | <b>Zobowiązania razem [zł]</b> |
|------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 2026       | 971 660,00                           | 0,00                               | 971 660,00                     |
| 2027       | 971 660,00                           | 0,00                               | 971 660,00                     |
| 2028       | 2 065 960,00                         | 10 000,00                          | 2 075 960,00                   |
| 2029       | 1 761 760,00                         | 10 000,00                          | 1 771 760,00                   |
| 2030       | 1 650 000,00                         | 100 000,00                         | 1 750 000,00                   |
| 2031       | 1 748 000,00                         | 180 000,00                         | 1 928 000,00                   |
| 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       | 2 498 000,00                         | 200 000,00                         | 2 698 000,00                   |
| 2035       | 2 498 000,00                         | 200 000,00                         | 2 698 000,00                   |
| 2036       | 2 750 000,00                         | 200 000,00                         | 2 950 000,00                   |
| 2037       | 2 850 000,00                         | 200 000,00                         | 3 050 000,00                   |
| 2038       | 2 850 000,00                         | 200 000,00                         | 3 050 000,00                   |
| 2039       | 2 850 000,00                         | 200 000,00                         | 3 050 000,00                   |
| 2040       | 2 550 000,00                         | 200 000,00                         | 2 750 000,00                   |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2026-2040 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**

| <b>Rok</b> | <b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b> | <b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b> | <b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b> |
|------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|

|          |       | kwartale) |     |        |     |
|----------|-------|-----------|-----|--------|-----|
| 202<br>6 | 5,61% | 9,56%     | TAK | 10,02% | TAK |
| 202<br>7 | 4,53% | 8,10%     | TAK | 8,56%  | TAK |
| 202<br>8 | 6,68% | 8,47%     | TAK | 8,93%  | TAK |
| 202<br>9 | 6,13% | 7,89%     | TAK | 8,35%  | TAK |
| 203<br>0 | 5,77% | 7,06%     | TAK | 7,52%  | TAK |
| 203<br>1 | 5,81% | 7,55%     | TAK | 8,01%  | TAK |
| 203<br>2 | 5,83% | 7,93%     | TAK | 8,39%  | TAK |
| 203<br>3 | 6,07% | 8,08%     | TAK | 8,08%  | TAK |
| 203<br>4 | 6,26% | 8,79%     | TAK | 8,79%  | TAK |
| 203<br>5 | 5,86% | 8,91%     | TAK | 8,91%  | TAK |
| 203<br>6 | 5,95% | 8,78%     | TAK | 8,78%  | TAK |
| 203<br>7 | 5,76% | 8,59%     | TAK | 8,59%  | TAK |
| 203<br>8 | 5,42% | 8,32%     | TAK | 8,32%  | TAK |
| 203<br>9 | 5,09% | 8,01%     | TAK | 8,01%  | TAK |
| 204<br>0 | 4,32% | 7,70%     | TAK | 7,70%  | 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 47 542,00 zł;
  - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 54 127,00 zł;
- 2) Zwiększenie ofert 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" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 15 000,00 zł;
- 3) Cyberbezpieczny Samorząd UMiG Prochowice – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 54 127,00 zł;
- 2. 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 łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 75 000,00 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.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 514 203,37        | -47 542,00  | 466 661,37      |

Źródło: opracowanie własne.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 1 223 883,00      | -5 873,00   | 1 218 010,00    |

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 2026-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 635 250,55 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 239 250,55 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 396 000,00 zł.
  2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 024 250,55 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 239 250,55 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 785 000,00 zł.
  3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 342 977,32 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 2026 roku

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł]    | Zmiana [zł]          | Po zmianie [zł]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>54 376 060,00</b> | <b>+635 250,55</b>   | <b>55 011 310,55</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>53 294 435,00</b> | <b>+239 250,55</b>   | <b>53 533 685,55</b> |
| Dotacje bieżące           | 6 892 899,46         | +239 250,55          | 7 132 150,01         |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>1 081 625,00</b>  | <b>+396 000,00</b>   | <b>1 477 625,00</b>  |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>56 330 037,32</b> | <b>+1 024 250,55</b> | <b>57 354 287,87</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>53 899 497,32</b> | <b>+239 250,55</b>   | <b>54 138 747,87</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 24 473 580,47        | +65 521,23           | 24 539 101,70        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 27 389 505,72        | +173 729,32          | 27 563 235,04        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>2 430 540,00</b>  | <b>+785 000,00</b>   | <b>3 215 540,00</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-1 953 977,32</b> | <b>-389 000,00</b>   | <b>-2 342 977,32</b> |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 389 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 314 637,32 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 2026 rok.**

| Wyszczególnienie         | Przed zmianą [zł]   | Zmiana [zł]        | Po zmianie [zł]     |
|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b> | <b>2 925 637,32</b> | <b>+389 000,00</b> | <b>3 314 637,32</b> |
| Wolne środki             | 203 350,54          | +389 000,00        | 592 350,54          |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2028-2040. 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] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 971 660,00                    | 0,00                        | 971 660,00              |
| 2027 | 971 660,00                    | 0,00                        | 971 660,00              |
| 2028 | 2 065 960,00                  | 10 000,00                   | 2 075 960,00            |
| 2029 | 1 761 760,00                  | 10 000,00                   | 1 771 760,00            |
| 2030 | 1 650 000,00                  | 100 000,00                  | 1 750 000,00            |
| 2031 | 1 748 000,00                  | 180 000,00                  | 1 928 000,00            |
| 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 | 2 498 000,00                  | 200 000,00                  | 2 698 000,00            |
| 2035 | 2 498 000,00                  | 200 000,00                  | 2 698 000,00            |
| 2036 | 2 750 000,00                  | 200 000,00                  | 2 950 000,00            |
| 2037 | 2 850 000,00                  | 200 000,00                  | 3 050 000,00            |
| 2038 | 2 850 000,00                  | 200 000,00                  | 3 050 000,00            |
| 2039 | 2 850 000,00                  | 200 000,00                  | 3 050 000,00            |
| 2040 | 2 550 000,00                  | 200 000,00                  | 2 750 000,00            |

Źródło: Opracowanie własne.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Zwiększenie ofert 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" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 12 500,00 zł;
2. 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 łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 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.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 1 218 010,00      | -27 500,00  | 1 190 510,00    |

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 2026-2040**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 lipca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 393 400,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 13 400,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 380 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 777 400,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 97 600,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 875 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 726 977,32 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 2026 roku**

| <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b>   | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>55 011 310,55</b>     | <b>+1 393 400,00</b> | <b>56 404 710,55</b>   |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>53 533 685,55</b>     | <b>+13 400,00</b>    | <b>53 547 085,55</b>   |
| Dotacje bieżące           | 7 132 150,01             | +13 400,00           | 7 145 550,01           |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>1 477 625,00</b>      | <b>+1 380 000,00</b> | <b>2 857 625,00</b>    |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>57 354 287,87</b>     | <b>+1 777 400,00</b> | <b>59 131 687,87</b>   |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>54 138 747,87</b>     | <b>-97 600,00</b>    | <b>54 041 147,87</b>   |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 24 539 101,70            | +94 328,31           | 24 633 430,01          |
| Pozostałe wydatki bieżące | 27 563 235,04            | -191 928,31          | 27 371 306,73          |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>3 215 540,00</b>      | <b>+1 875 000,00</b> | <b>5 090 540,00</b>    |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-2 342 977,32</b>     | <b>-384 000,00</b>   | <b>-2 726 977,32</b>   |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

**W roku 2027** zarówno planowane dochody bieżące jak i planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych na rok 2026 ze względu na ujęcie w

budżecie roku 2026 dotacji na zadania bieżące związane min. ze zwrotem podatku akcyzowego (331.136,73 zł), dotacji na bieżące remonty dwóch dróg, które ucierpiały w wyniku powodzi (2.739.751,00 zł), dotacji związanych z realizacją Programu OLiOC (102.000,00 zł).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 384 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 698 637,32 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 2026 rok.

| Wyszczególnienie         | Przed zmianą [zł]   | Zmiana [zł]        | Po zmianie [zł]     |
|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b> | <b>3 314 637,32</b> | <b>+384 000,00</b> | <b>3 698 637,32</b> |
| Wolne środki             | 592 350,54          | +384 000,00        | 976 350,54          |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2028-2040. 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] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 971 660,00                    | 0,00                        | 971 660,00              |
| 2027 | 971 660,00                    | 0,00                        | 971 660,00              |
| 2028 | 2 065 960,00                  | 10 000,00                   | 2 075 960,00            |
| 2029 | 1 761 760,00                  | 10 000,00                   | 1 771 760,00            |
| 2030 | 1 650 000,00                  | 100 000,00                  | 1 750 000,00            |
| 2031 | 1 748 000,00                  | 180 000,00                  | 1 928 000,00            |
| 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 | 2 498 000,00                  | 200 000,00                  | 2 698 000,00            |
| 2035 | 2 498 000,00                  | 200 000,00                  | 2 698 000,00            |
| 2036 | 2 750 000,00                  | 200 000,00                  | 2 950 000,00            |
| 2037 | 2 850 000,00                  | 200 000,00                  | 3 050 000,00            |
| 2038 | 2 850 000,00                  | 200 000,00                  | 3 050 000,00            |

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2039 | 2 850 000,00                  | 200 000,00                  | 3 050 000,00            |
| 2040 | 2 550 000,00                  | 200 000,00                  | 2 750 000,00            |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2026-2040 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2026 | 5,61%                                              | 9,56%                                                    | TAK                                                              | 10,02%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 4,53%                                              | 8,13%                                                    | TAK                                                              | 8,59%                                        | TAK                                                   |
| 2028 | 6,68%                                              | 8,51%                                                    | TAK                                                              | 8,97%                                        | TAK                                                   |
| 2029 | 6,13%                                              | 7,92%                                                    | TAK                                                              | 8,38%                                        | TAK                                                   |
| 2030 | 5,77%                                              | 7,09%                                                    | TAK                                                              | 7,55%                                        | TAK                                                   |
| 2031 | 5,81%                                              | 7,59%                                                    | TAK                                                              | 8,05%                                        | TAK                                                   |
| 2032 | 5,83%                                              | 7,96%                                                    | TAK                                                              | 8,42%                                        | TAK                                                   |
| 2033 | 6,07%                                              | 8,11%                                                    | TAK                                                              | 8,11%                                        | TAK                                                   |
| 2034 | 6,26%                                              | 8,79%                                                    | TAK                                                              | 8,79%                                        | TAK                                                   |
| 2035 | 5,86%                                              | 8,91%                                                    | TAK                                                              | 8,91%                                        | TAK                                                   |
| 2036 | 5,95%                                              | 8,78%                                                    | TAK                                                              | 8,78%                                        | TAK                                                   |
| 2037 | 5,76%                                              | 8,59%                                                    | TAK                                                              | 8,59%                                        | TAK                                                   |
| 2038 | 5,42%                                              | 8,32%                                                    | TAK                                                              | 8,32%                                        | TAK                                                   |
| 2039 | 5,09%                                              | 8,01%                                                    | TAK                                                              | 8,01%                                        | TAK                                                   |

| Rok  | Obsługa zadłużeń (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużeń (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużeń (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2040 | 4,32%                                            | 7,70%                                                  | TAK                                                              | 7,70%                                      | 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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.

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Prochowice na lata 2026-2040**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 677 565,17 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 111 626,99 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 789 192,16 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 677 565,17 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 201 273,32 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 878 838,49 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.

### **Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku**

| <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>56 404 710,55</b>     | <b>+677 565,17</b> | <b>57 082 275,72</b>   |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>53 547 085,55</b>     | <b>-111 626,99</b> | <b>53 435 458,56</b>   |
| Dotacje bieżące           | 7 145 550,01             | -284 204,99        | 6 861 345,02           |
| Pozostałe                 | 18 225 762,54            | +172 578,00        | 18 398 340,54          |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>2 857 625,00</b>      | <b>+789 192,16</b> | <b>3 646 817,16</b>    |
| Sprzedaż majątku          | 600 000,00               | +518 900,00        | 1 118 900,00           |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>59 131 687,87</b>     | <b>+677 565,17</b> | <b>59 809 253,04</b>   |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>54 041 147,87</b>     | <b>-201 273,32</b> | <b>53 839 874,55</b>   |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 24 633 430,01            | +110 107,63        | 24 743 537,64          |
| Pozostałe wydatki bieżące | 27 371 306,73            | -311 380,95        | 27 059 925,78          |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>5 090 540,00</b>      | <b>+878 838,49</b> | <b>5 969 378,49</b>    |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2028-2040. 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] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 | 971 660,00                    | 0,00                        | 971 660,00              |
| 2027 | 971 660,00                    | 0,00                        | 971 660,00              |
| 2028 | 2 065 960,00                  | 10 000,00                   | 2 075 960,00            |
| 2029 | 1 761 760,00                  | 10 000,00                   | 1 771 760,00            |
| 2030 | 1 650 000,00                  | 100 000,00                  | 1 750 000,00            |
| 2031 | 1 748 000,00                  | 180 000,00                  | 1 928 000,00            |
| 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 | 2 498 000,00                  | 200 000,00                  | 2 698 000,00            |
| 2035 | 2 498 000,00                  | 200 000,00                  | 2 698 000,00            |
| 2036 | 2 750 000,00                  | 200 000,00                  | 2 950 000,00            |
| 2037 | 2 850 000,00                  | 200 000,00                  | 3 050 000,00            |
| 2038 | 2 850 000,00                  | 200 000,00                  | 3 050 000,00            |
| 2039 | 2 850 000,00                  | 200 000,00                  | 3 050 000,00            |
| 2040 | 2 550 000,00                  | 200 000,00                  | 2 750 000,00            |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice na lata 2026-2040 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 zadłużeńa (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna na obsługę zadłużeńa (wg planu po III | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna na obsługę zadłużeńa (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|-----|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|     |                                                   | III                                              |                                                                  |                                                |                                                       |

|      |       | kwartale) |     |        |     |
|------|-------|-----------|-----|--------|-----|
| 2026 | 5,59% | 9,56%     | TAK | 10,02% | TAK |
| 2027 | 4,53% | 8,16%     | TAK | 8,62%  | TAK |
| 2028 | 6,68% | 8,54%     | TAK | 9,00%  | TAK |
| 2029 | 6,13% | 7,96%     | TAK | 8,42%  | TAK |
| 2030 | 5,77% | 7,13%     | TAK | 7,59%  | TAK |
| 2031 | 5,81% | 7,62%     | TAK | 8,08%  | TAK |
| 2032 | 5,83% | 8,00%     | TAK | 8,46%  | TAK |
| 2033 | 6,07% | 8,15%     | TAK | 8,15%  | TAK |
| 2034 | 6,26% | 8,79%     | TAK | 8,79%  | TAK |
| 2035 | 5,86% | 8,91%     | TAK | 8,91%  | TAK |
| 2036 | 5,95% | 8,78%     | TAK | 8,78%  | TAK |
| 2037 | 5,76% | 8,59%     | TAK | 8,59%  | TAK |
| 2038 | 5,42% | 8,32%     | TAK | 8,32%  | TAK |
| 2039 | 5,09% | 8,01%     | TAK | 8,01%  | TAK |
| 2040 | 4,32% | 7,70%     | TAK | 7,70%  | 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 30.09.2025 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Ochrona i zwiększenie różnorodności biologicznej w Zabytkowym parku w Rogowie Legnickim – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 98 195,69 zł, w tym w 2026 r. – 44 158,69

- zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 98 195,69 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Ochrona i zwiększenie różnorodności biologicznej w Zabytkowym parku w Rogowie Legnickim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 402 801,49 zł, w tym w 2026 r. – 630 838,49 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 402 801,49 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
  3. Zwiększenie ofert 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" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 32 500,00 zł, w tym w 2026 r. – 32 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 32 500,00 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) Zwiększenie ofert 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" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 500,00 zł;
      - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 32 500,00 zł;
  2. 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 łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 400 000,00 zł;
      - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 400 000,00 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.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 466 661,37        | +44 158,69  | 510 820,06      |
| 2027 | 0,00              | +54 037,00  | 54 037,00       |

Źródło: opracowanie własne.

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

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2026       | 1 190 510,00             | +650 838,49        | 1 841 348,49           |
| 2027       | 2 495 163,00             | +371 963,00        | 2 867 126,00           |

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.

**Burmistrz**

**Miasta i Gminy Prochowice**

/-/

**Alicja Sielicka**