PROJEKT

UCHWAŁA NR XXXVII/ /2026
Rady Miasta i Gminy Prochowice

z dnia 25 listopada 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. 2026 r. poz. 1447) 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

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 XXXVII/ /2026
Rady Miasta i Gminy Prochowice
z dnia 25 listopada 2026 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	58 091 592,30	54 291 611,14	24 782 255,00	886 508,00	2 507 010,00	7 705 802,48	18 410 035,66	10 074 928,57	3 799 981,16	1 118 900,00	2 675 081,16
2027	57 089 704,00	52 167 192,75	25 897 456,00	926 401,00	2 587 809,00	3 897 378,74	18 858 148,01	10 679 424,00	4 922 511,25	400 000,00	4 522 511,25
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	21 862 965,00	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	3 057 986,00	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	3 443 789,00	4 833 136,00	25 988 194,00	14 851 332,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	61 015 569,62	55 016 037,13	24 632 384,28	114 511,13	0,00	1 521 900,00	0,00	45 282,00	0,00	5 999 532,49	5 999 532,49	0,00
2027	58 779 044,00	49 763 909,99	24 784 036,00	87 320,94	0,00	1 647 504,00	0,00	24 855,00	0,00	9 015 134,01	9 015 134,01	0,00
2028	51 155 554,00	50 533 952,00	25 403 637,00	0,00	0,00	1 704 703,00	0,00	7 321,00	0,00	621 602,00	621 602,00	0,00
2029	52 950 235,00	51 721 725,00	26 013 324,00	0,00	0,00	1 607 934,00	0,00	0,00	0,00	1 228 510,00	1 228 510,00	0,00
2030	54 449 488,00	52 885 997,00	26 663 657,00	0,00	0,00	1 519 361,00	0,00	0,00	0,00	1 563 491,00	1 563 491,00	0,00
2031	55 676 474,00	54 077 661,00	27 330 248,00	0,00	0,00	1 426 860,00	0,00	0,00	0,00	1 598 813,00	1 598 813,00	0,00
2032	56 762 611,00	55 292 677,00	28 013 504,00	0,00	0,00	1 325 606,00	0,00	0,00	0,00	1 469 934,00	1 469 934,00	0,00
2033	57 746 472,00	56 528 780,00	28 713 842,00	0,00	0,00	1 212 532,00	0,00	0,00	0,00	1 217 692,00	1 217 692,00	0,00
2034	58 758 677,00	57 783 521,00	29 431 688,00	0,00	0,00	1 084 367,00	0,00	0,00	0,00	975 156,00	975 156,00	0,00
2035	60 099 858,00	59 065 291,00	30 167 480,00	0,00	0,00	948 658,00	0,00	0,00	0,00	1 034 567,00	1 034 567,00	0,00
2036	61 218 663,00	60 376 159,00	30 921 667,00	0,00	0,00	806 610,00	0,00	0,00	0,00	842 504,00	842 504,00	0,00
2037	62 496 757,00	61 713 920,00	31 694 709,00	0,00	0,00	655 132,00	0,00	0,00	0,00	782 837,00	782 837,00	0,00
2038	63 153 815,00	63 066 328,00	32 487 077,00	0,00	0,00	481 070,00	0,00	0,00	0,00	87 487,00	87 487,00	0,00
2039	64 575 530,00	64 436 348,00	33 299 254,00	0,00	0,00	286 458,00	0,00	0,00	0,00	139 182,00	139 182,00	0,00
2040	66 211 611,00	65 847 949,00	34 131 735,00	0,00	0,00	94 312,00	0,00	0,00	0,00	363 662,00	363 662,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu [x]	w tym:	Przychody budżetu [x]	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych [x]	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych [x 6)]	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy [x]	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych [5)]			na pokrycie deficytu budżetu [x]		na pokrycie deficytu budżetu [x]		na pokrycie deficytu budżetu [x]
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 923 977,32	0,00	3 895 637,32	2 100 000,00	1 128 340,00	622 286,78	622 286,78	1 173 350,54	1 173 350,54
2027	-1 689 340,00	0,00	2 661 000,00	2 661 000,00	1 689 340,00	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	3 073 000,00	3 073 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 848 000,00	3 848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 890 000,00	3 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	971 660,00	971 660,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	971 660,00	971 660,00	284 900,00	0,00	284 900,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 075 960,00	2 075 960,00	204 200,00	0,00	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	3 073 000,00	3 073 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 848 000,00	3 848 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 890 000,00	3 890 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		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 8) a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 239 380,00	0,00	-724 425,99	1 071 211,33
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	34 928 720,00	0,00	2 403 282,76	2 403 282,76
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	32 852 760,00	0,00	2 697 562,00	2 697 562,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	31 081 000,00	0,00	3 000 270,00	3 000 270,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 331 000,00	0,00	3 313 491,00	3 313 491,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	27 403 000,00	0,00	3 526 813,00	3 526 813,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	25 305 000,00	0,00	3 567 934,00	3 567 934,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	22 907 000,00	0,00	3 615 692,00	3 615 692,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	20 209 000,00	0,00	3 673 156,00	3 673 156,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	17 511 000,00	0,00	3 732 567,00	3 732 567,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	14 561 000,00	0,00	3 792 504,00	3 792 504,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	11 488 000,00	0,00	3 855 837,00	3 855 837,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	7 640 000,00	0,00	3 935 487,00	3 935 487,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	4 029 182,00	4 029 182,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 113 662,00	4 113 662,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,73%	2,91%	9,56%	10,02%	TAK	TAK
2027	4,87%	8,46%	7,99%	8,45%	TAK	TAK
2028	7,29%	8,89%	8,51%	8,97%	TAK	TAK
2029	6,72%	9,06%	7,92%	8,38%	TAK	TAK
2030	6,33%	9,25%	7,09%	7,55%	TAK	TAK
2031	6,33%	9,25%	7,58%	8,04%	TAK	TAK
2032	6,32%	8,94%	7,96%	8,42%	TAK	TAK
2033	6,52%	8,63%	8,11%	8,11%	TAK	TAK
2034	6,68%	8,32%	8,93%	8,93%	TAK	TAK
2035	6,24%	8,01%	8,91%	8,91%	TAK	TAK
2036	6,29%	7,70%	8,78%	8,78%	TAK	TAK
2037	6,11%	7,39%	8,59%	8,59%	TAK	TAK
2038	6,94%	7,08%	8,32%	8,32%	TAK	TAK
2039	6,55%	6,77%	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2040	5,90%	6,46%	7,70%	7,70%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy X	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy X	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	772 259,39	772 259,39	644 196,89	527 104,83	527 104,83	501 328,15	1 331 461,62	1 331 461,62	1 055 993,43
2027	21 508,26	21 508,26	19 303,66	307 364,24	307 364,24	275 859,41	455 358,97	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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	2 651 518,55	510 820,06	2 140 698,49	0,00	0,00	40 260,00	0,00
2027	6 505 134,01	771 963,00	275 859,41	9 470 492,98	455 358,97	9 015 134,01	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	971 660,00	10 776,61	10 776,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	971 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 065 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 761 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 498 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 498 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXVII/ /2026
Rady Miasta i Gminy Prochowice
z dnia 25 listopada 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)				15 932 706,87	2 651 518,55	9 470 492,98	500 000,00	1 000 000,00	13 622 011,53
1.a	- wydatki bieżące				2 760 626,37	510 820,06	455 358,97	0,00	0,00	966 179,03
1.b	- wydatki majątkowe				13 172 080,50	2 140 698,49	9 015 134,01	500 000,00	1 000 000,00	12 655 832,50
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:				10 166 741,72	1 558 373,30	6 960 492,98	0,00	0,00	8 518 866,28
1.1.1	- wydatki bieżące				2 007 806,47	410 820,06	455 358,97	0,00	0,00	866 179,03
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	1 382 689,81	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
1.1.1.5	Trasa rowerowa wraz z infrastrykturą turystyczną obrazującą tereny przyrodnicze i walory kulturowe Prochowic - rozwój Dolnego Śląska	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	401 321,97	0,00	401 321,97	0,00	0,00	401 321,97
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 158 935,25	1 147 553,24	6 505 134,01	0,00	0,00	7 652 687,25
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 "Szlak Odry" - zwiększenie bioróżnorodności na trasie rowerowej "Szlak 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	1 402 801,49	630 838,49	771 963,00	0,00	0,00	1 402 801,49
1.1.2.4	Trasa rowerowa wraz z infrastrykturą turystyczną obrazującą tereny przyrodnicze i walory kulturowe Prochowic - rozwój Dolnego Śląska	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	5 733 171,01	0,00	5 733 171,01	0,00	0,00	5 733 171,01
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				5 765 965,15	1 093 145,25	2 510 000,00	500 000,00	1 000 000,00	5 103 145,25

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						
1.3.1	- 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				5 013 145,25	993 145,25	2 510 000,00	500 000,00	1 000 000,00	5 003 145,25
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacyji sanitarnej przy ul. Zamkowej w Prochowicach wraz z przejściem pod dnem rzeki Młynówka - ochrona wód gruntowych i poprawa standartu życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2025	2027	995 000,00	285 000,00	700 000,00	0,00	0,00	985 000,00
1.3.2.2	Trasa rowerowa wraz z infrastrykturą turystyczną obrazującą tereny przyrodnicze i walory kulturowe Prochowic - rozwój Dolnego Śląska	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	65 163,00	65 163,00	0,00	0,00	0,00	65 163,00
1.3.2.3	Budowa Cmentarza Komunalnego w Prochowicach	Urząd Miasta i Gminy	2026	2029	2 201 132,25	181 132,25	520 000,00	500 000,00	1 000 000,00	2 201 132,25
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 Odrzańskich - Rowerowy "Szlak Odry"	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	32 500,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	32 500,00
1.3.2.5	Modernizacja kompleksu obiektów sportowych w Gminie Prochowice - Zwiększenie bezpieczeństwa użytkowników i poprawa funkcjonalności i standardu technicznego i dostosowanie do obowiązujących wymogów obiektów sportowych.	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	1 719 350,00	429 350,00	1 290 000,00	0,00	0,00	1 719 350,00

Załącznik Nr 3 do
Uchwały Nr XXXVII/ /2026 Rady
Miasta i Gminy Prochowice z dnia
25 listopada 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

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
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), 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 średniorocz 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 wpływy 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 nieruchomo	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód

ści				
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
Suma:				**600 000,00 zł**

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 drogi wojewódzkiej w Lisowicach	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
SUMA			**1 080 987,00 zł**

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 odchyleń 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, oddziaływujące 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 [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o 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 zadłużenia (fakt. i plan. po	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o

	wyłączeniach)	III kwartale)	plan po III kwartale)	przewidywan ego wykonania)	przewidywan 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 infrastrykturą 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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**50 937 567,28**	**+3 411 282,42**	**54 348 849,70**
Dochody bieżące	**49 250 580,28**	**+3 135 657,42**	**52 386 237,70**
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
Dochody majątkowe	**1 686 987,00**	**+275 625,00**	**1 962 612,00**
Wydatki ogółem	**52 477 817,75**	**+3 825 009,27**	**56 302 827,02**
Wydatki bieżące	**49 551 042,75**	**+3 529 384,27**	**53 080 427,02**
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
Wydatki majątkowe	**2 926 775,00**	**+295 625,00**	**3 222 400,00**
Wynik budżetu	**-1 540 250,47**	**-413 726,85**	**-1 953 977,32**

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]
Przychody budżetu	**2 511 910,47**	**+413 726,85**	**2 925 637,32**
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

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

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 zadłużenia (fakt. i plan.	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w

	po wyłączeniach)	(wg planu po III kwartale)	oparciu o plan po III kwartale)	(wg wykonania)	oparciu o 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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**54 348 849,70**	**+27 210,30**	**54 376 060,00**
Dochody bieżące	**52 386 237,70**	**+908 197,30**	**53 294 435,00**
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
Dochody majątkowe	**1 962 612,00**	**-880 987,00**	**1 081 625,00**
Wydatki ogółem	**56 302 827,02**	**+27 210,30**	**56 330 037,32**
Wydatki bieżące	**53 080 427,02**	**+819 070,30**	**53 899 497,32**
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
Wydatki majątkowe	**3 222 400,00**	**-791 860,00**	**2 430 540,00**

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 zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III	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)

		kwartale)			
2026	5,61%	9,56%	TAK	10,02%	TAK
2027	4,53%	8,10%	TAK	8,56%	TAK
2028	6,68%	8,47%	TAK	8,93%	TAK
2029	6,13%	7,89%	TAK	8,35%	TAK
2030	5,77%	7,06%	TAK	7,52%	TAK
2031	5,81%	7,55%	TAK	8,01%	TAK
2032	5,83%	7,93%	TAK	8,39%	TAK
2033	6,07%	8,08%	TAK	8,08%	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) 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 kanalizacyji 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]
Dochody ogółem	**54 376 060,00**	**+635 250,55**	**55 011 310,55**
Dochody bieżące	**53 294 435,00**	**+239 250,55**	**53 533 685,55**
Dotacje bieżące	6 892 899,46	+239 250,55	7 132 150,01
Dochody majątkowe	**1 081 625,00**	**+396 000,00**	**1 477 625,00**
Wydatki ogółem	**56 330 037,32**	**+1 024 250,55**	**57 354 287,87**
Wydatki bieżące	**53 899 497,32**	**+239 250,55**	**54 138 747,87**
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
Wydatki majątkowe	**2 430 540,00**	**+785 000,00**	**3 215 540,00**
Wynik budżetu	**-1 953 977,32**	**-389 000,00**	**-2 342 977,32**

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]
Przychody budżetu	**2 925 637,32**	**+389 000,00**	**3 314 637,32**
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 kanalizacyji 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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**55 011 310,55**	**+1 393 400,00**	**56 404 710,55**
Dochody bieżące	**53 533 685,55**	**+13 400,00**	**53 547 085,55**
Dotacje bieżące	7 132 150,01	+13 400,00	7 145 550,01
Dochody majątkowe	**1 477 625,00**	**+1 380 000,00**	**2 857 625,00**
Wydatki ogółem	**57 354 287,87**	**+1 777 400,00**	**59 131 687,87**
Wydatki bieżące	**54 138 747,87**	**-97 600,00**	**54 041 147,87**
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
Wydatki majątkowe	**3 215 540,00**	**+1 875 000,00**	**5 090 540,00**
Wynik budżetu	**-2 342 977,32**	**-384 000,00**	**-2 726 977,32**

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 podaku 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]
Przychody budżetu	**3 314 637,32**	**+384 000,00**	**3 698 637,32**
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 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)
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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**56 404 710,55**	**+677 565,17**	**57 082 275,72**
Dochody bieżące	**53 547 085,55**	**-111 626,99**	**53 435 458,56**
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
Dochody majątkowe	**2 857 625,00**	**+789 192,16**	**3 646 817,16**
Sprzedaż majątku	600 000,00	+518 900,00	1 118 900,00
Wydatki ogółem	**59 131 687,87**	**+677 565,17**	**59 809 253,04**
Wydatki bieżące	**54 041 147,87**	**-201 273,32**	**53 839 874,55**
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
Wydatki majątkowe	**5 090 540,00**	**+878 838,49**	**5 969 378,49**

Źródło: opracowanie własne.

Od 2028 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 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)
202	5,59%	9,56%	TAK	10,02%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
6					
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 kanalizacyji 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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 60 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 60 000,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 60 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 60 000,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**57 082 275,72**	**+60 000,00**	**57 142 275,72**
Dochody bieżące	**53 435 458,56**	**+60 000,00**	**53 495 458,56**
Dotacje bieżące	6 861 345,02	+60 500,00	6 921 845,02
Pozostałe	18 398 340,54	-500,00	18 397 840,54
Wydatki ogółem	**59 809 253,04**	**+60 000,00**	**59 869 253,04**
Wydatki bieżące	**53 839 874,55**	**+60 000,00**	**53 899 874,55**
Wynagrodzenia i pochodne	24 743 537,64	-13 877,00	24 729 660,64
Obsługa długu	1 921 900,00	-300 000,00	1 621 900,00
Pozostałe wydatki bieżące	27 059 925,78	+373 877,00	27 433 802,78

Źródło: opracowanie własne.

W roku 2027 zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 400.000,00 zł.

Od 2028 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 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	4,95%	9,56%	TAK	10,02%	TAK
2027	4,53%	8,07%	TAK	8,53%	TAK
2028	6,68%	8,46%	TAK	8,92%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2029	6,13%	7,87%	TAK	8,33%	TAK
2030	5,77%	7,04%	TAK	7,50%	TAK
2031	5,81%	7,54%	TAK	8,00%	TAK
2032	5,83%	7,91%	TAK	8,37%	TAK
2033	6,07%	8,06%	TAK	8,06%	TAK
2034	6,26%	8,80%	TAK	8,80%	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. Modernizacja kompleksu obiektów sportowych w Gminie Prochowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 719 350,00 zł, w tym w 2026 r. – 829 350,00 zł. Limit zobowiązań dla

zadania wynosi 1 719 350,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1) Budowa Cmentarza Komunalnego w Prochowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 280 000,00 zł;
      b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 280 000,00 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	1 841 348,49	+829 350,00	2 670 698,49
2027	2 867 126,00	+610 000,00	3 477 126,00

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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 października 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

2. Dochody ogółem zwiększono o 207 464,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 207 464,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wydatki ogółem zwiększono o 207 464,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 207 464,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
4. 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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**57 142 275,72**	**+207 464,00**	**57 349 739,72**
Dochody bieżące	**53 495 458,56**	**+207 464,00**	**53 702 922,56**
Dotacje bieżące	6 921 845,02	+207 464,00	7 129 309,02
Wydatki ogółem	**59 869 253,04**	**+207 464,00**	**60 076 717,04**
Wydatki bieżące	**53 899 874,55**	**+207 464,00**	**54 107 338,55**
Wynagrodzenia i pochodne	24 729 660,64	-287 610,84	24 442 049,80
Pozostałe wydatki bieżące	27 433 802,78	+495 074,84	27 928 877,62

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	51 731 306,00	+435 886,75	52 167 192,75

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 400 000,00	+2 122 511,25	4 522 511,25

Źródło: opracowanie własne.

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	49 593 906,94	+170 003,05	49 763 909,99
2028	50 233 543,00	+300 409,00	50 533 952,00
2029	51 425 837,00	+295 888,00	51 721 725,00
2030	52 596 459,00	+289 538,00	52 885 997,00
2031	53 798 732,00	+278 929,00	54 077 661,00
2032	55 027 134,00	+265 543,00	55 292 677,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	56 277 597,00	+251 183,00	56 528 780,00
2034	57 547 329,00	+236 192,00	57 783 521,00
2035	58 844 405,00	+220 886,00	59 065 291,00
2036	60 170 844,00	+205 315,00	60 376 159,00
2037	61 525 123,00	+188 797,00	61 713 920,00
2038	62 914 223,00	+152 105,00	63 066 328,00
2039	64 341 485,00	+94 863,00	64 436 348,00
2040	65 815 092,00	+32 857,00	65 847 949,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 565 739,06	+5 049 394,95	8 615 134,01
2028	922 011,00	-300 409,00	621 602,00
2029	1 524 398,00	-295 888,00	1 228 510,00
2030	1 853 029,00	-289 538,00	1 563 491,00
2031	1 877 742,00	-278 929,00	1 598 813,00
2032	1 735 477,00	-265 543,00	1 469 934,00
2033	1 468 875,00	-251 183,00	1 217 692,00
2034	1 211 348,00	-236 192,00	975 156,00
2035	1 255 453,00	-220 886,00	1 034 567,00
2036	1 047 819,00	-205 315,00	842 504,00
2037	994 634,00	-211 797,00	782 837,00
2038	1 037 592,00	-950 105,00	87 487,00
2039	1 074 045,00	-934 863,00	139 182,00
2040	1 396 519,00	-1 032 857,00	363 662,00

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	1 477 501,00	+170 003,00	1 647 504,00
2028	1 404 294,00	+300 409,00	1 704 703,00
2029	1 312 046,00	+295 888,00	1 607 934,00
2030	1 229 823,00	+289 538,00	1 519 361,00
2031	1 147 931,00	+278 929,00	1 426 860,00
2032	1 060 063,00	+265 543,00	1 325 606,00
2033	961 349,00	+251 183,00	1 212 532,00
2034	848 175,00	+236 192,00	1 084 367,00
2035	727 772,00	+220 886,00	948 658,00
2036	601 295,00	+205 315,00	806 610,00
2037	466 335,00	+188 797,00	655 132,00
2038	328 965,00	+152 105,00	481 070,00
2039	191 595,00	+94 863,00	286 458,00
2040	61 455,00	+32 857,00	94 312,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+2 661 000,00	2 661 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2037	3 050 000,00	+23 000,00	3 073 000,00
2038	3 050 000,00	+798 000,00	3 848 000,00
2039	3 050 000,00	+840 000,00	3 890 000,00
2040	2 750 000,00	+1 000 000,00	3 750 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 4 761 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2028-2040. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00
2027	2 100 000,00	2 661 000,00	0,00	4 761 000,00
2028	4 761 000,00	0,00	10 000,00	4 751 000,00
2029	4 751 000,00	0,00	10 000,00	4 741 000,00
2030	4 741 000,00	0,00	100 000,00	4 641 000,00
2031	4 641 000,00	0,00	180 000,00	4 461 000,00
2032	4 461 000,00	0,00	200 000,00	4 261 000,00
2033	4 261 000,00	0,00	200 000,00	4 061 000,00
2034	4 061 000,00	0,00	200 000,00	3 861 000,00
2035	3 861 000,00	0,00	200 000,00	3 661 000,00
2036	3 661 000,00	0,00	200 000,00	3 461 000,00
2037	3 461 000,00	0,00	223 000,00	3 238 000,00
2038	3 238 000,00	0,00	998 000,00	2 240 000,00
2039	2 240 000,00	0,00	1 040 000,00	1 200 000,00
2040	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00

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

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	223 000,00	3 073 000,00
2038	2 850 000,00	998 000,00	3 848 000,00
2039	2 850 000,00	1 040 000,00	3 890 000,00
2040	2 550 000,00	1 200 000,00	3 750 000,00

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	4,95%	9,56%	TAK	10,02%	TAK
2027	4,87%	8,12%	TAK	8,58%	TAK
2028	7,29%	8,63%	TAK	9,09%	TAK
2029	6,72%	8,05%	TAK	8,51%	TAK
2030	6,33%	7,22%	TAK	7,68%	TAK
2031	6,33%	7,71%	TAK	8,17%	TAK
2032	6,32%	8,09%	TAK	8,55%	TAK
2033	6,52%	8,24%	TAK	8,24%	TAK
2034	6,68%	8,93%	TAK	8,93%	TAK
2035	6,24%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2036	6,29%	8,78%	TAK	8,78%	TAK
2037	6,11%	8,59%	TAK	8,59%	TAK
2038	6,94%	8,32%	TAK	8,32%	TAK
2039	6,55%	8,01%	TAK	8,01%	TAK
2040	5,90%	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. Trasa rowerowa wraz z infrastrykturą turystyczną obrazującą tereny przyrodnicze i walory kulturowe Prochowic – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 401 321,97 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 401 321,97 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Trasa rowerowa wraz z infrastrykturą 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 5 733 171,01 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 733 171,01 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Trasa rowerowa wraz z infrastrykturą turystyczną obrazującą tereny przyrodnicze i walory kulturowe Prochowic – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 595 163,00 zł;
        b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 595 163,00 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]
2027	54 037,00	+401 321,97	455 358,97

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]
2027	3 477 126,00	+5 138 008,01	8 615 134,01

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 25 listopada 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Prochowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 741 852,58 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 588 688,58 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 153 164,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 938 852,58 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 908 698,58 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 30 154,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 923 977,32 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]
Dochody ogółem	**57 349 739,72**	**+741 852,58**	**58 091 592,30**
Dochody bieżące	**53 702 922,56**	**+588 688,58**	**54 291 611,14**
Dotacje bieżące	7 129 309,02	+576 493,46	7 705 802,48
Pozostałe	18 397 840,54	+12 195,12	18 410 035,66
Dochody majątkowe	**3 646 817,16**	**+153 164,00**	**3 799 981,16**
Wydatki ogółem	**60 076 717,04**	**+938 852,58**	**61 015 569,62**
Wydatki bieżące	**54 107 338,55**	**+908 698,58**	**55 016 037,13**
Wynagrodzenia i pochodne	24 442 049,80	+190 334,48	24 632 384,28
Obsługa długu	1 621 900,00	-100 000,00	1 521 900,00
Pozostałe wydatki bieżące	27 928 877,62	+818 364,10	28 747 241,72
Wydatki majątkowe	**5 969 378,49**	**+30 154,00**	**5 999 532,49**
Wynik budżetu	**-2 726 977,32**	**-197 000,00**	**-2 923 977,32**

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 197 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 895 637,32 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]
Przychody budżetu	**3 698 637,32**	**+197 000,00**	**3 895 637,32**
Wolne środki	976 350,54	+197 000,00	1 173 350,54

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	223 000,00	3 073 000,00
2038	2 850 000,00	998 000,00	3 848 000,00
2039	2 850 000,00	1 040 000,00	3 890 000,00
2040	2 550 000,00	1 200 000,00	3 750 000,00

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	4,73%	9,56%	TAK	10,02%	TAK
2027	4,87%	7,99%	TAK	8,45%	TAK
2028	7,29%	8,51%	TAK	8,97%	TAK
2029	6,72%	7,92%	TAK	8,38%	TAK
2030	6,33%	7,09%	TAK	7,55%	TAK
2031	6,33%	7,58%	TAK	8,04%	TAK
2032	6,32%	7,96%	TAK	8,42%	TAK
2033	6,52%	8,11%	TAK	8,11%	TAK
2034	6,68%	8,93%	TAK	8,93%	TAK
2035	6,24%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2036	6,29%	8,78%	TAK	8,78%	TAK
2037	6,11%	8,59%	TAK	8,59%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2038	6,94%	8,32%	TAK	8,32%	TAK
2039	6,55%	8,01%	TAK	8,01%	TAK
2040	5,90%	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 innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1) Trasa rowerowa wraz z infrastrykturą turystyczną obrazującą tereny przyrodnicze i walory kulturowe Prochowic – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 130 000,00 zł;
   2) Modernizacja kompleksu obiektów sportowych w Gminie Prochowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;
      b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w 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 10.1.2 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	2 670 698,49	-530 000,00	2 140 698,49
2027	8 615 134,01	+400 000,00	9 015 134,01

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