

**Zarządzenie Nr 59/2019
Wójta Gminy Buczkowice
z dnia 15 listopada 2019 r.**

w sprawie przyjęcia projektu uchwały Rady Gminy Buczkowice w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice.

Na podstawie art.30 ust.1, ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym / t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 506 ze zm./ oraz art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm./

zarządzam

§ 1

Przyjąć projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice, zgodnie z załącznikiem.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2020-2032, należy przedłożyć:

- Radzie Gminy Buczkowice,
- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik
do Zarządzenia Nr 59/2019
Wójta Gminy Buczkowice
z dnia 15 listopada 2019 r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY BUCZKOWICE

Uchwała Nr //
Rady Gminy Buczkowice
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice

Na podstawie art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.)

Rada Gminy postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Buczkowice na lata 2020–2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020–2032, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020–2023, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Ustalić objaśnienia przyjętych wartości - kwot prognozowanych w budżetach na lata 2020-2032, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

1. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 5 000 000,00 zł.
2. Upoważnić Wójta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do kwoty 400 000,00 zł na jednostkę.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Buczkowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Buczkowice.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr II/9/18 Rady Gminy Buczkowice z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice z późn. zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 59/2019
z dnia 2019-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:	
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	z tego:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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		
Wykonanie 2017	44 914 904,25	42 474 877,80	9 086 592,00	168 195,21	12 422 166,00	11 364 749,64	9 433 174,95	4 564 647,43	2 440 026,45	1 421 780,00	1 018 246,45	
Wykonanie 2018	54 159 419,72	45 297 514,15	10 734 035,00	50 501,59	12 608 408,00	12 225 909,97	9 678 659,59	4 632 136,39	8 861 905,57	0,00	8 861 796,36	
Plan 3 kw. 2019	64 238 061,59	48 655 092,59	11 771 448,00	193 281,00	13 113 715,00	11 660 608,59	11 916 040,00	4 632 825,00	15 582 969,00	1 276 005,37	14 306 963,63	
Wykonanie 2019	61 805 149,00	50 612 219,00	11 771 448,00	570 000,00	13 389 715,00	14 557 912,00	10 323 144,00	4 616 681,00	11 192 930,00	0,00	11 192 930,00	
2020	68 436 547,00	54 417 191,00	11 759 918,00	570 000,00	13 605 584,00	16 624 463,00	11 857 226,00	5 064 000,00	14 019 356,00	734 200,00	13 285 156,00	
2021	57 267 376,95	56 267 376,95	12 159 755,00	589 380,00	14 068 174,00	17 189 695,00	12 260 372,95	5 236 176,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2022	58 124 200,00	58 124 200,00	12 561 027,00	608 830,00	14 532 424,00	17 756 955,00	12 664 964,00	5 408 970,00	0,00	0,00	0,00	
2023	59 926 051,00	59 926 051,00	12 950 419,00	627 704,00	14 982 929,00	18 307 421,00	13 057 578,00	5 576 648,00	0,00	0,00	0,00	
2024	61 723 833,00	61 723 833,00	13 338 932,00	646 535,00	15 432 417,00	18 856 644,00	13 449 305,00	5 743 947,00	0,00	0,00	0,00	
2025	63 575 548,00	63 575 548,00	13 739 100,00	665 931,00	15 895 390,00	19 422 343,00	13 852 784,00	5 916 265,00	0,00	0,00	0,00	
2026	65 482 815,00	65 482 815,00	14 151 273,00	685 909,00	16 372 252,00	20 005 013,00	14 268 368,00	6 093 753,00	0,00	0,00	0,00	
2027	67 381 816,00	67 381 816,00	14 561 660,00	705 800,00	16 847 047,00	20 585 158,00	14 682 151,00	6 270 472,00	0,00	0,00	0,00	
2028	69 268 505,00	69 268 505,00	14 969 386,00	725 562,00	17 318 764,00	21 161 542,00	15 093 251,00	6 446 045,00	0,00	0,00	0,00	
2029	71 138 755,00	71 138 755,00	15 373 559,00	745 152,00	17 786 371,00	21 732 904,00	15 500 769,00	6 620 088,00	0,00	0,00	0,00	
2030	73 059 501,00	73 059 501,00	15 788 645,00	765 271,00	18 266 603,00	22 319 692,00	15 919 290,00	6 798 830,00	0,00	0,00	0,00	
2031	74 959 049,00	74 959 049,00	16 199 150,00	785 168,00	18 741 535,00	22 900 004,00	16 333 192,00	6 975 600,00	0,00	0,00	0,00	
2032	76 833 025,00	76 833 025,00	16 604 129,00	804 797,00	19 210 073,00	23 472 504,00	16 741 522,00	7 149 990,00	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, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	43 062 195,52	38 647 974,91	17 304 255,46	0,00	0,00	180 770,60	0,00	0,00	4 414 220,61	4 414 220,61	16 700,00	
Wykonanie 2018	54 058 483,82	40 406 367,34	18 348 346,50	0,00	0,00	165 980,82	0,00	0,00	13 652 116,48	13 652 116,48	412 404,65	
Plan 3 kw. 2019	75 236 894,79	45 985 235,79	19 184 474,28	0,00	0,00	294 000,00	0,00	0,00	29 251 659,00	29 251 659,00	400 000,00	
Wykonanie 2019	67 005 652,00	46 971 464,00	20 078 888,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	20 034 188,00	20 034 188,00	400 000,00	
2020	75 245 910,00	53 936 895,00	23 027 725,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	21 309 015,00	21 309 015,00	0,00	
2021	57 467 376,95	54 753 533,00	23 315 572,00	0,00	0,00	456 301,00	0,00	0,00	2 713 843,95	2 713 843,95	0,00	
2022	56 764 640,00	55 388 760,00	23 607 017,00	0,00	0,00	412 812,00	0,00	0,00	1 375 880,00	1 375 880,00	0,00	
2023	58 646 491,00	56 029 863,00	23 902 105,00	0,00	0,00	366 715,00	0,00	0,00	2 616 628,00	2 616 628,00	0,00	
2024	60 482 273,00	56 680 914,00	24 200 881,00	0,00	0,00	321 977,00	0,00	0,00	3 801 359,00	3 801 359,00	0,00	
2025	62 333 968,00	58 045 717,00	24 805 903,00	0,00	0,00	277 807,00	0,00	0,00	4 288 251,00	4 288 251,00	0,00	
2026	64 360 615,00	59 447 529,00	25 426 051,00	0,00	0,00	235 421,00	0,00	0,00	4 913 086,00	4 913 086,00	0,00	
2027	66 283 816,00	60 887 593,00	26 061 702,00	0,00	0,00	195 183,00	0,00	0,00	5 396 223,00	5 396 223,00	0,00	
2028	68 170 505,00	62 365 026,00	26 713 245,00	0,00	0,00	155 305,00	0,00	0,00	5 805 479,00	5 805 479,00	0,00	
2029	70 040 755,00	63 880 392,00	27 381 076,00	0,00	0,00	115 428,00	0,00	0,00	6 160 363,00	6 160 363,00	0,00	
2030	71 921 501,00	65 433 771,00	28 065 603,00	0,00	0,00	74 683,00	0,00	0,00	6 487 730,00	6 487 730,00	0,00	
2031	74 029 501,83	67 030 388,00	28 767 243,00	0,00	0,00	37 323,00	0,00	0,00	6 999 113,83	6 999 113,83	0,00	
2032	76 304 810,00	68 678 277,00	29 486 424,00	0,00	0,00	10 385,00	0,00	0,00	7 626 533,00	7 626 533,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:								
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	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			
Wykonanie 2017	1 852 708,73	1 804 836,26	3 570 696,20	896 263,00	0,00	0,00	0,00	2 674 433,20	0,00			
Wykonanie 2018	100 935,90	100 935,90	6 269 528,67	2 650 960,00	0,00	0,00	0,00	3 618 568,67	0,00			
Plan 3 kw. 2019	-10 998 833,20	0,00	12 031 461,00	7 272 405,00	6 239 777,20	0,00	0,00	4 759 056,00	4 759 056,00			
Wykonanie 2019	-5 200 503,00	0,00	8 821 454,00	3 931 440,00	310 489,00	0,00	0,00	4 890 014,00	4 890 014,00			
2020	-6 809 363,00	0,00	7 632 539,00	5 044 215,00	4 221 039,00	1 923 117,87	1 923 117,87	665 206,13	665 206,13			
2021	-200 000,00	0,00	1 444 652,95	1 444 652,95	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	1 359 560,00	1 359 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	1 279 560,00	1 279 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	1 241 560,00	1 241 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	1 241 580,00	1 241 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 122 200,00	1 122 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	1 098 000,00	1 098 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	1 098 000,00	1 098 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	1 098 000,00	1 098 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	1 138 000,00	1 138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	929 547,17	929 547,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	528 215,00	528 215,00	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 zaciąganiem 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	w tym:	
								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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 804 836,26	1 804 836,26	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 450,00	1 480 450,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 627,80	1 032 627,80	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 627,80	1 032 627,80	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	823 176,00	823 176,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 244 652,95	1 244 652,95	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 359 560,00	1 359 560,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 279 560,00	1 279 560,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 241 560,00	1 241 560,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 241 580,00	1 241 580,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 200,00	1 122 200,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 000,00	1 098 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 000,00	1 098 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 000,00	1 098 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 000,00	1 138 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	929 547,17	929 547,17	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	528 215,00	528 215,00	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, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	6 322 166,00	0,00	3 826 902,89	6 501 336,09	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	5 379 287,22	0,00	4 891 146,81	8 509 715,48	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	11 054 148,17	0,00	2 669 856,80	7 428 912,80	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	7 713 183,17	0,00	3 640 755,00	8 530 769,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 934 222,17	0,00	480 296,00	3 068 620,00	
2021	x	x	x	x	0,00	12 134 222,17	0,00	1 513 843,95	1 513 843,95	
2022	x	x	x	x	0,00	10 774 662,17	0,00	2 735 440,00	2 735 440,00	
2023	x	x	x	x	0,00	9 495 102,17	0,00	3 896 188,00	3 896 188,00	
2024	x	x	x	x	0,00	8 253 542,17	0,00	5 042 919,00	5 042 919,00	
2025	x	x	x	x	0,00	7 011 962,17	0,00	5 529 831,00	5 529 831,00	
2026	x	x	x	x	0,00	5 889 762,17	0,00	6 035 286,00	6 035 286,00	
2027	x	x	x	x	0,00	4 791 762,17	0,00	6 494 223,00	6 494 223,00	
2028	x	x	x	x	0,00	3 693 762,17	0,00	6 903 479,00	6 903 479,00	
2029	x	x	x	x	0,00	2 595 762,17	0,00	7 258 363,00	7 258 363,00	
2030	x	x	x	x	0,00	1 457 762,17	0,00	7 625 730,00	7 625 730,00	
2031	x	x	x	x	0,00	528 215,00	0,00	7 928 661,00	7 928 661,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	8 154 748,00	8 154 748,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
Wykonanie 2017	0,00%	x	16,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,64%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	8,86%	11,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	11,52%	10,93%	x	x	x	x
2020	3,00%	2,32%	3,44%	14,02%	13,82%	TAK	TAK
2021	4,35%	5,04%	3,87%	9,53%	9,34%	TAK	TAK
2022	4,39%	7,80%	6,78%	6,28%	6,08%	TAK	TAK
2023	3,96%	10,24%	9,36%	4,70%	4,70%	TAK	TAK
2024	3,65%	12,52%	11,76%	6,67%	6,67%	TAK	TAK
2025	3,44%	13,15%	x	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2026	2,99%	13,79%	x	8,56%	8,94%	TAK	TAK
2027	2,76%	14,29%	x	9,27%	9,27%	TAK	TAK
2028	2,61%	14,67%	x	10,98%	10,98%	TAK	TAK
2029	2,46%	14,92%	x	12,35%	12,35%	TAK	TAK
2030	2,39%	15,18%	x	13,37%	13,37%	TAK	TAK
2031	1,86%	15,30%	x	14,07%	14,07%	TAK	TAK
2032	1,01%	15,30%	x	14,47%	14,47%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			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	
Wykonanie 2017	48 260,61	48 260,61	46 605,00	599 975,45	599 975,45	599 975,45	54 510,57	54 510,57	46 114,21	
Wykonanie 2018	901 466,53	901 466,53	842 723,35	7 373 795,66	7 373 795,66	6 684 035,36	522 781,69	522 781,69	488 762,51	
Plan 3 kw. 2019	434 764,00	434 764,00	408 797,00	13 961 963,63	13 961 963,63	12 745 963,63	749 840,00	749 840,00	705 751,52	
Wykonanie 2019	403 331,00	403 331,00	387 210,00	10 643 278,00	10 643 278,00	9 470 909,00	704 977,00	704 977,00	704 977,00	
2020	0,00	0,00	0,00	12 785 156,00	12 785 156,00	12 272 769,00	86 884,00	86 884,00	83 099,87	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	2 362 825,79	2 362 825,79	121 491,16	9 313 792,73	806 805,73	8 506 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	8 767 630,82	8 767 630,82	5 615 023,73	20 650 889,04	1 459 189,39	19 191 699,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	25 956 659,00	25 956 659,00	13 630 832,00	29 616 499,00	1 309 840,00	28 306 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	18 232 743,00	18 232 743,00	9 662 166,51	29 616 499,00	1 309 840,00	28 306 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	18 286 682,00	18 286 682,00	13 882 343,00	21 393 566,00	506 884,00	20 886 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 680 000,00	180 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	1 804 836,26	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-16 000,00	x
Wykonanie 2018	1 480 450,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-2 113 388,78	x
Plan 3 kw. 2019	1 032 627,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-564 916,25	x
Wykonanie 2019	1 032 627,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-564 916,25	x
2020	823 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 031 548,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	897 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	757 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	719 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	719 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	600 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	576 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	535 998,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	159 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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 wyciszenia 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 59/2019
z dnia 2019-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 028 708,00	21 393 566,00	2 680 000,00	1 200 000,00	2 200 000,00	27 473 566,00
1.a	- wydatki bieżące				808 708,00	506 884,00	180 000,00	0,00	0,00	686 884,00
1.b	- wydatki majątkowe				46 220 000,00	20 886 682,00	2 500 000,00	1 200 000,00	2 200 000,00	26 786 682,00
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:				36 108 708,00	18 373 566,00	0,00	0,00	0,00	18 373 566,00
1.1.1	- wydatki bieżące				208 708,00	86 884,00	0,00	0,00	0,00	86 884,00
1.1.1.1	Program nowoczesnych form edukacji przedszkolnej w Kalnej- projekt realizowany w szkole w Kalnej - Indywidualizacja nauczania i wychowania w Gminie Buczkowice	Szkoła Podstawowa w Kalnej	2019	2020	208 708,00	86 884,00	0,00	0,00	0,00	86 884,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				35 900 000,00	18 286 682,00	0,00	0,00	0,00	18 286 682,00
1.1.2.1	Odnawialne źródła energii na potrzeby budynków mieszkalnych w Gminie Buczkowice - Ochrona środowiska naturalnego	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2015	2020	6 600 000,00	6 559 295,00	0,00	0,00	0,00	6 559 295,00
1.1.2.2	Rozbudowa ulicy Łodygowskiej w Godziszce - Poprawa infrastruktury drogowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2018	2020	3 300 000,00	3 152 000,00	0,00	0,00	0,00	3 152 000,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie terenów przyległych do potoku Żylica wraz z budową ścieżki dydaktycznej w Gminie Buczkowice - etap I - Ochrona bioróżnorodności środowiska naturalnego	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2014	2020	19 850 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
1.1.2.4	Zagospodarowanie terenów przyległych do potoku Żylica wraz z budową ścieżki dydaktycznej w Gminie Buczkowice - etap II - Ochrona bioróżnorodności środowiska naturalnego	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2018	2020	6 150 000,00	4 675 387,00	0,00	0,00	0,00	4 675 387,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 920 000,00	3 020 000,00	2 680 000,00	1 200 000,00	2 200 000,00	9 100 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				600 000,00	420 000,00	180 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.1	Program Ograniczania Niskiej Emisji w Gminie Buczkowice na lata 2020-2021 - Ochrona środowiska naturalnego	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2021	600 000,00	420 000,00	180 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 320 000,00	2 600 000,00	2 500 000,00	1 200 000,00	2 200 000,00	8 500 000,00
1.3.2.1	Budowa zaplecza boiska ogólnodostępnego w Kalnej. - Poprawa infrastruktury sportowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2015	2023	370 000,00	0,00	100 000,00	0,00	200 000,00	300 000,00
1.3.2.2	Budowa chodnika przy ul. Bielskiej w Buczkowicach - Poprawa infrastruktury drogowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2021	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice - Poprawa warunków życia mieszkańców.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2023	1 100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	500 000,00	550 000,00
1.3.2.4	Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - Poprawa warunków życia mieszkańców	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2023	600 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa kaplicy cmentarnej z częścią socjalną i sanitarną na cmentarzu komunalnym w Rybarzowicach - Cel społeczny	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2014	2023	300 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	300 000,00
1.3.2.6	Budowa mostu w ul. Topolowej z przylegającym odcinkiem drogi w Rybarzowicach oraz przebudowa ul. Rybarskiej w Godziszce i w Rybarzowicach - poprawa infrastruktury drogowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2021	3 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.7	Budowa parkingu w Kalnej przy ulicy Widokowej - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2016	2020	600 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	Budowa sali gimnastycznej przy szkole w Kalnej - Poprawa infrastruktury sportowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2023	2 400 000,00	200 000,00	0,00	1 100 000,00	1 000 000,00	2 300 000,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2023	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.10	Termomodernizacja SP w Rybarzowicach, wymiana okien - Poprawa warunków socjalnych	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2018	2020	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości - kwot prognozowanych w budżetach na lata 2020-2032

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 Buczkowice 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Buczkowice za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku, przewidywane wykonanie za 2019 rok oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Buczkowice została przygotowana na lata 2020-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Buczkowice wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Buczkowice, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032	
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków

budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Buczkowice 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;

2.1 Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Zródło: 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, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XI/82/19 z dnia 30 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok.

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 latach 2020-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 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.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku (akcji) zaplanowano na poziomie 734 200,00 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.

Dochody majątkowe:

- ujęto środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE w kwocie 12.272.769,00 zł w 2020 r.
- dofinansowanie z Budżetu Państwa, Województwa Śląskiego do inwestycji oraz dofinansowanie z Budżetu Państwa jako wkład krajowy do realizacji zadań z Funduszy Strukturalnych w 2020 r. kwota 1.012.387,00 zł, w 2021 r. kwota 1.000.000,00 zł.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2032 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. Ze względu na znaczne podwyżki wynagrodzeń zaplanowane w 2020 r. planuje się podwyższyć wydatki bieżące o 50% inflacji w latach 2021 - 2024. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych.

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

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00% do 2024 r a od 2025 r. 100,00 %	0,00%	0,00%
inne	50,00% do 2024 r a od 2025 r. 100,00 %	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2020-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych

środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Buczkowice

	2020	2021	2022	2023
Dochody	68 436 547,00	57 267 376,95	58 124 200,00	59 926 051,00
Wydatki	75 245 910,00	57 467 376,95	56 764 640,00	58 646 491,00
Wynik budżetu	-6 809 363,00	-200 000,00	1 359 560,00	1 279 560,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	61 723 833,00	63 575 548,00	65 482 815,00	67 381 816,00
Wydatki	60 482 273,00	62 333 968,00	64 360 615,00	66 283 816,00
Wynik budżetu	1 241 560,00	1 241 580,00	1 122 200,00	1 098 000,00
	2028	2029	2030	2031
Dochody	69 268 505,00	71 138 755,00	73 059 501,00	74 959 049,00
Wydatki	68 170 505,00	70 040 755,00	71 921 501,00	74 029 501,83
Wynik budżetu	1 098 000,00	1 098 000,00	1 138 000,00	929 547,17
	2032			
Dochody	76 833 025,00			
Wydatki	76 304 810,00			
Wynik budżetu	528 215,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody na pokrycie planowanego deficytu budżetowego z pożyczek, kredytu, wolnych środków oraz niewykorzystanych środków pieniężnych pozostających na 31.12.2019 r. na rachunku bankowym wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Wolne środki z lat ubiegłych wynikające z zamknięcia bilansu Gminy Buczkowice za rok 2018 to kwota 4 890 014,57 złotych, a zaangażowane w przychodach budżetu gminy na dzień 15.11.2019 roku to kwota 4 759 056,00 złotych. Pozostałe wolne środki to 130 958,57 złotych. Z uwagi na zaangażowanie przychodów z tytułu wolnych środków w planie na 2019 r. przedstawiony zostanie Radzie Gminy na najbliższej sesji w dniu 27 listopada 2019 r. projekt zmiany budżetu na 2019 r. W projekcie zostaną zmniejszone niewykonane wydatki majątkowe oraz zwiększone wykonane dochody budżetu gminy, co spowoduje obniżenie zaangażowania wolnych środków w planie na 2019 r. do kwoty 665.206,13 zł wprowadzonej jako wolne środki do budżetu na 2020 r.

Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu pozostające na 31.12.2019 r. a wynikające z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 1.923.117,87 zł, finansujące realizację następujących zadań:

- Zagospodarowanie terenów przyległych do potoku Żylica wraz z budową ścieżki dydaktycznej w Gminie Buczkowice - etap I w wysokości 1.840.018,00 zł
- Program nowoczesnych form edukacji przedszkolnej w Kalnej kwota 83.099,87 zł

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania:

- pożyczki w 2020 r. w wysokości 1.355.603,00 zł oraz w 2021 r. w wysokości 180.000,00 zł finansować będą zadania realizowane przy współudziale środków UE oraz zadania związane z ochroną środowiska.
- Gmina planuje zaciągnąć kredyt w 2020 r. w wysokości 3.688.612,00 zł oraz w 2021 r. w wysokości 1.264.652,95 zł.

6. Rozchody

W 2019 r. dług Gminy Buczkowice został pomniejszony na podstawie umów w sprawie częściowego umorzenia pożyczki z WFOŚiGW :

- o kwotę 50.905,20 zł na podstawie umowy nr 64/2019/204/GW/zw/U w sprawie częściowego umorzenia pożyczki z WFOŚiGW na „Termomodernizację budynku Urzędu Gminy w Buczkowicach”.
- o kwotę 514.011,05 zł na podstawie umowy nr 133/2019/204/OA/oe/U w sprawie częściowego umorzenia pożyczki z WFOŚiGW na „Budowę kanalizacji sanitarnej oraz przebudowę pompowni ścieków w Gminie Buczkowice”.

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek wynosi 7 713 183,17 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

Dług gminy na 31.12.2020 r. wynosić będzie 11.934.222,17 zł, co stanowi 17,44 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 310.000 zł (odsetki) oraz 823.176,00 zł (spłata raty), co stanowi 1,66 % planowanych dochodów.

W prognozie długu nie uwzględniono przewidywanego umorzenia pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Katowicach:

- 1) „Termomodernizacja sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Godziszce” – pożyczka nr 127/2017/204/OA/oe/P z dnia 25-05-2017 r. – możliwe umorzenie 93 770,00 zł (35%) **lipiec 2020 r.**
- 2) „Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Buczkowice - etap I” - pożyczka nr 249/2017/204/OA/oe/P z dnia 10-10-2017 r. – możliwe umorzenie 67 900,00 zł (35%) **kwiecień 2021 r.**

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,00%	4,35%	4,39%	3,96%	3,65%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	14,02%	9,53%	6,28%	4,70%	6,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	13,82%	9,34%	6,08%	4,70%	6,67%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,44%	2,99%	2,76%	2,61%	2,46%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	9,30%	8,56%	9,27%	10,98%	12,35%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	9,30%	8,94%	9,27%	10,98%	12,35%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2030	2031	2032
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,39%	1,86%	1,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	13,37%	14,07%	14,47%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	13,37%	14,07%	14,47%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

