

UCHWAŁA NR XXXVII/256/21
RADY GMINY BUCZKOWICE

z dnia 22 grudnia 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, 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 2021 r., poz. 305 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.)

Rada Gminy Buczkowice
uchwała, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXV/178/20 Rady Gminy Buczkowice z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) załącznik nr 3 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Buczkowice.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jerzy Foltyniak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXXVII/256/21 Rady Gminy Buczkowice z dnia 22 grudnia 2021 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2034.

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2021	69 435 200,03	59 178 150,73	11 652 966,00	1 027 232,00	15 897 928,00	18 385 894,21	12 214 130,52	5 229 181,00	10 257 049,30	289 443,47	9 964 362,71
2022	59 858 063,89	57 819 113,89	12 049 167,00	1 062 158,00	14 228 127,00	17 924 187,89	12 555 474,00	5 406 973,00	2 038 950,00	0,00	2 038 950,00
2023	64 200 605,00	59 482 067,00	12 410 642,00	1 094 023,00	14 654 971,00	18 390 293,00	12 932 138,00	5 569 182,00	4 718 538,00	0,00	4 718 538,00
2024	65 241 529,00	61 266 529,00	12 782 961,00	1 126 844,00	15 094 620,00	18 942 002,00	13 320 102,00	5 736 257,00	3 975 000,00	0,00	3 975 000,00
2025	63 104 525,00	63 104 525,00	13 166 450,00	1 160 649,00	15 547 459,00	19 510 262,00	13 719 705,00	5 908 345,00	0,00	0,00	0,00
2026	65 060 765,00	65 060 765,00	13 574 610,00	1 196 629,00	16 029 430,00	20 115 080,00	14 145 016,00	6 091 504,00	0,00	0,00	0,00
2027	67 077 647,00	67 077 647,00	13 995 423,00	1 233 724,00	16 526 342,00	20 738 647,00	14 583 511,00	6 280 341,00	0,00	0,00	0,00
2028	69 089 976,00	69 089 976,00	14 415 286,00	1 270 736,00	17 022 132,00	21 360 806,00	15 021 016,00	6 468 751,00	0,00	0,00	0,00
2029	71 024 496,00	71 024 496,00	14 818 914,00	1 306 317,00	17 498 752,00	21 958 909,00	15 441 604,00	6 649 876,00	0,00	0,00	0,00
2030	73 013 182,00	73 013 182,00	15 233 844,00	1 342 894,00	17 988 717,00	22 573 758,00	15 873 969,00	6 836 073,00	0,00	0,00	0,00
2031	74 984 537,00	74 984 537,00	15 645 158,00	1 379 152,00	18 474 412,00	23 183 249,00	16 302 566,00	7 020 647,00	0,00	0,00	0,00
2032	76 934 135,00	76 934 135,00	16 051 932,00	1 415 010,00	18 954 747,00	23 786 013,00	16 726 433,00	7 203 184,00	0,00	0,00	0,00
2033	78 857 488,00	78 857 488,00	16 453 230,00	1 450 385,00	19 428 616,00	24 380 663,00	17 144 594,00	7 383 264,00	0,00	0,00	0,00
2034	80 750 068,00	80 750 068,00	16 848 108,00	1 485 194,00	19 894 903,00	24 965 799,00	17 556 064,00	7 560 462,00	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			
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
2021	64 319 097,66	57 916 238,90	23 254 605,20	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	6 402 858,76	6 402 858,76	2 944 726,77
2022	65 390 753,89	55 325 116,89	22 766 348,00	0,00	0,00	218 991,00	0,00	0,00	0,00	10 065 637,00	10 065 637,00	3 814 300,00
2023	68 514 707,00	56 590 779,00	23 312 740,00	0,00	0,00	288 339,00	0,00	0,00	0,00	11 923 928,00	11 923 928,00	156 000,00
2024	64 163 789,00	57 979 698,00	23 895 558,00	0,00	0,00	269 698,00	0,00	0,00	0,00	6 184 091,00	6 184 091,00	0,00
2025	61 934 265,00	59 388 814,00	24 492 947,00	0,00	0,00	236 064,00	0,00	0,00	0,00	2 545 451,00	2 545 451,00	0,00
2026	63 919 713,00	60 833 713,00	25 105 271,00	0,00	0,00	202 144,00	0,00	0,00	0,00	3 086 000,00	3 086 000,00	0,00
2027	66 009 295,00	62 317 647,00	25 732 903,00	0,00	0,00	170 289,00	0,00	0,00	0,00	3 691 648,00	3 691 648,00	0,00
2028	68 021 624,00	63 840 566,00	26 376 226,00	0,00	0,00	139 524,00	0,00	0,00	0,00	4 181 058,00	4 181 058,00	0,00
2029	69 956 144,00	65 402 328,00	27 035 632,00	0,00	0,00	108 760,00	0,00	0,00	0,00	4 553 816,00	4 553 816,00	0,00
2030	72 024 830,00	67 005 101,00	27 711 523,00	0,00	0,00	79 194,00	0,00	0,00	0,00	5 019 729,00	5 019 729,00	0,00
2031	74 035 685,00	68 650 477,00	28 404 311,00	0,00	0,00	51 422,00	0,00	0,00	0,00	5 385 208,00	5 385 208,00	0,00
2032	76 397 865,00	70 344 048,00	29 114 419,00	0,00	0,00	30 016,00	0,00	0,00	0,00	6 053 817,00	6 053 817,00	0,00
2033	78 340 617,00	72 086 901,00	29 842 279,00	0,00	0,00	15 019,00	0,00	0,00	0,00	6 253 716,00	6 253 716,00	0,00
2034	80 455 153,20	73 877 599,00	30 588 336,00	0,00	0,00	3 920,00	0,00	0,00	0,00	6 577 554,20	6 577 554,20	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2021	5 116 102,37	2 551 792,00	2 198 012,40	720 000,00	0,00	1 328 553,95	0,00	149 458,45	0,00
2022	-5 532 690,00	0,00	6 286 578,00	4 674 953,80	3 921 065,80	1 401 324,20	1 401 324,20	210 300,00	210 300,00
2023	-4 314 102,00	0,00	4 967 990,00	456 000,00	0,00	4 511 990,00	4 314 102,00	0,00	0,00
2024	1 077 740,00	1 077 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 170 260,00	1 170 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 141 052,00	1 141 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 068 352,00	1 068 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 068 352,00	1 068 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 068 352,00	1 068 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	988 352,00	988 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	948 852,00	948 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	536 270,00	536 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	516 871,00	516 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	294 914,80	294 914,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	7 314 114,77	2 551 792,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	753 888,00	753 888,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	653 888,00	653 888,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 077 740,00	1 077 740,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 260,00	1 170 260,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 141 052,00	1 141 052,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 068 352,00	1 068 352,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 068 352,00	1 068 352,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 068 352,00	1 068 352,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	988 352,00	988 352,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	948 852,00	948 852,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	536 270,00	536 270,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	516 871,00	516 871,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	294 914,80	294 914,80	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 762 322,77	6 156 190,00	0,00	1 261 911,83	2 739 924,23
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 077 255,80	0,00	2 493 997,00	3 895 321,20
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 879 367,80	0,00	2 891 288,00	7 403 278,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 801 627,80	0,00	3 286 831,00	3 286 831,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 631 367,80	0,00	3 715 711,00	3 715 711,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 490 315,80	0,00	4 227 052,00	4 227 052,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 421 963,80	0,00	4 760 000,00	4 760 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 353 611,80	0,00	5 249 410,00	5 249 410,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 285 259,80	0,00	5 622 168,00	5 622 168,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 296 907,80	0,00	6 008 081,00	6 008 081,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 348 055,80	0,00	6 334 060,00	6 334 060,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	811 785,80	0,00	6 590 087,00	6 590 087,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	294 914,80	0,00	6 770 587,00	6 770 587,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 872 469,00	6 872 469,00

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
2021	7,02%	3,94%	4,65%	11,42%	15,56%	TAK	TAK
2022	2,44%	6,99%	6,99%	8,26%	12,39%	TAK	TAK
2023	2,29%	7,74%	7,74%	4,99%	9,12%	TAK	TAK
2024	3,18%	8,40%	8,40%	6,46%	6,46%	TAK	TAK
2025	3,23%	9,06%	x	7,71%	7,71%	TAK	TAK
2026	2,99%	9,85%	x	7,74%	9,59%	TAK	TAK
2027	2,67%	10,64%	x	6,77%	8,61%	TAK	TAK
2028	2,53%	11,29%	x	8,09%	8,09%	TAK	TAK
2029	2,40%	11,68%	x	9,14%	9,14%	TAK	TAK
2030	2,12%	12,07%	x	9,81%	9,81%	TAK	TAK
2031	1,93%	12,33%	x	10,43%	10,43%	TAK	TAK
2032	1,07%	12,46%	x	10,99%	10,99%	TAK	TAK
2033	0,98%	12,46%	x	11,47%	11,47%	TAK	TAK
2034	0,54%	12,33%	x	11,85%	11,85%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:			w tym:			w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2021	222 534,48	222 534,48	222 534,48	4 875 984,64	4 875 984,64	4 763 026,32	258 701,15	258 701,15	258 701,15
2022	69 534,89	69 534,89	69 534,89	188 950,00	188 950,00	188 950,00	146 692,02	146 692,02	123 273,89
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
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2021	2 772 026,76	2 772 026,76	2 526 780,76	8 053 059,91	2 013 701,15	6 039 358,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 249 000,00	199 000,00	188 950,00	9 819 992,02	146 692,02	9 673 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 000 000,00	0,00	0,00	11 787 990,00	0,00	11 787 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 500 000,00	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	5 700 000,00	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
2033	0,00	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	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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
2021	2 551 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	753 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	653 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	683 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	705 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	676 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	456 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	394 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	19 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXXVII/256/21 Rady Gminy Buczkowice z dnia 22 grudnia 2021 r. Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2034

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 748 462,84	8 053 059,91	9 819 992,02	11 787 990,00	5 700 000,00	35 361 041,93
1.a	- wydatki bieżące				2 656 196,37	2 013 701,15	146 692,02	0,00	0,00	2 160 393,17
1.b	- wydatki majątkowe				40 092 266,47	6 039 358,76	9 673 300,00	11 787 990,00	5 700 000,00	33 200 648,76
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				15 807 840,84	2 960 727,91	1 395 692,02	3 000 000,00	3 500 000,00	10 856 419,93
1.1.1	- wydatki bieżące				601 196,37	258 701,15	146 692,02	0,00	0,00	405 393,17
1.1.1.1	Rozwijanie kompetencji kluczowych w Szkole Podstawowej w Godziszce - Indywidualizacja nauczania i wychowania w Gminie Buczkowice	Szkola Podstawowa w Godziszce	2020	2021	285 708,86	89 905,66	0,00	0,00	0,00	89 905,66
1.1.1.2	Przedszkole Buczkowice - Indywidualizacja nauczania i wychowania w przedszkolu	Publiczne Przedszkole "Bajka" w Buczkowicach	2021	2022	315 487,51	168 795,49	146 692,02	0,00	0,00	315 487,51
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 206 644,47	2 702 026,76	1 249 000,00	3 000 000,00	3 500 000,00	10 451 026,76
1.1.2.1	Odnawialne źródła energii na potrzeby budynków mieszkalnych w Gminie Buczkowice - Ochrona środowiska naturalnego	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2015	2022	7 171 644,48	2 367 026,77	199 000,00	0,00	0,00	2 566 026,77
1.1.2.2	Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - poprawa warunków życia mieszkańców	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2018	2024	7 350 000,00	200 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	7 200 000,00
1.1.2.3	Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice - poprawa warunków życia mieszkańców	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2024	650 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	500 000,00	650 000,00
1.1.2.4	Przedszkole Buczkowice - Indywidualizacja nauczania i wychowania w przedszkolu.	Publiczne Przedszkole "Bajka" w Buczkowicach	2021	2022	34 999,99	34 999,99	0,00	0,00	0,00	34 999,99
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				26 940 622,00	5 092 332,00	8 424 300,00	8 787 990,00	2 200 000,00	24 504 622,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 055 000,00	1 755 000,00	0,00	0,00	0,00	1 755 000,00
1.3.1.1	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących powiatu, zadanie: "Remont drogi powiatowej 4404S" - na odcinku ul. Grunwaldzkiej w Buczkowicach - Poprawa infrastruktury drogowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2021	575 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00
1.3.1.2	Remont drogi gminnej 627 126S ul. Radosnej w Rybarzowicach - poprawa infrastruktury drogowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2021	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00
1.3.1.3	Remont dróg gminnych, ul. Karpackiej i Słowików w Godziszce, ul. Ogrodniczej w Kalnej oraz parkingu przy cmentarzu komunalnym w Godziszce. - poprawa infrastruktury drogowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2021	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 885 622,00	3 337 332,00	8 424 300,00	8 787 990,00	2 200 000,00	22 749 622,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa zaplecza boiska ogólnodostępnego w Kalnej. - Poprawa infrastruktury sportowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2015	2022	370 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2021	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.3	Budowa kaplicy cmentarnej z częścią socjalną i sanitarną na cmentarzu komunalnym w Rybarzowicach - Cel społeczny	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2014	2023	300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.4	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	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.5	Budowa sali gimnastycznej przy szkole w Kalnej - Poprawa infrastruktury sportowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2024	6 110 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2024	1 100 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	400 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi powiatowej ul. Bielskiej w Buczkowicach od ronda z DW 942 do granicy z Meszną - opracowanie dokumentacji projektowej oraz dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego na realizację inwestycji. - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2022	2 657 000,00	157 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	2 657 000,00
1.3.2.8	Projekt oraz budowa chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach - dotacja celowa dla Województwa Śląskiego na realizację inwestycji. - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2022	970 000,00	120 000,00	850 000,00	0,00	0,00	970 000,00
1.3.2.9	Program Ograniczania Niskiej Emisji w Gminie Buczkowice na lata 2020-2021 III etap - Ochrona środowiska naturalnego.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2021	660 000,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00	204 000,00
1.3.2.10	Program Ograniczania Niskiej Emisji w Gminie Buczkowice na lata 2021-2023 etap IV. - ochrona środowiska naturalnego	BUCZKOWICE	2021	2023	1 004 000,00	383 700,00	464 300,00	156 000,00	0,00	1 004 000,00
1.3.2.11	Budowa stacjonarnego punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Gminie Buczkowice. - Poprawa warunków życia mieszkańców.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2021	2023	3 662 632,00	22 632,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	3 662 632,00
1.3.2.12	Budowa drogi ul. Jagodowej w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2021	2023	4 891 990,00	30 000,00	350 000,00	4 511 990,00	0,00	4 891 990,00
1.3.2.13	Budowa drogi gminnej ul. Południowej w Godziszce - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2021	2024	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00

Rady Gminy
Buczkowice
z dnia 22 grudnia 2021 r.

Objaśnienia przyjętych wartości - kwot prognozowanych w budżetach na lata 2021-2034

Wprowadzone zmiany w dochodach i wydatkach w listopadzie i grudniu 2021 r. na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy zmieniają załącznik nr 1.

Zmiany wynikające z uchwały w sprawie zmiany budżetu Gminy Buczkowice oraz WPF z miesiąca grudnia 2021 r. :

1. Zwiększa się dochody budżetu gminy z tytułu przyznanej kwoty 3.949.552,00 zł na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę.
2. Zwiększa się dochody budżetu gminy o kwotę 2.076.854,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej na rok 2021. Wyżej wymienione środki zostaną przekazane na rachunek bankowy jednostki do 28 grudnia 2021 r.
3. Zwiększa się dochody budżetu gminy o kwotę 6.822,00 zł z tytułu otrzymanej rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2021. Powyższa kwota została przyznana z tytułu wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych, polegającego na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w stosunku do danych przyjętych do naliczania algorytmem części oświatowej subwencji ogólnej na 2021 rok.
4. Zwiększa się dochody i wydatki budżetu gminy o kwotę 1.000,00 zł z tytułu środków z Funduszu Pracy otrzymanych na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw - Program Asystent Rodzin na rok 2021.
5. Dyrektor Publicznego Przedszkola „Bajka” w Buczkowicach prosi o przeniesienie niewykorzystanego w 2021 roku planu projektu „Przedszkole Buczkowice” na rok 2022. W związku z powyższym zmniejsza się wydatki na projekt w 2021 o kwotę 53.739,00 zł i zwiększa się wydatki bieżące o w/w kwotę w 2022 roku.
6. Wójt Gminy Buczkowice informuje, że w ramach realizacji projektu „Program Ograniczenia Niskiej Emisji w Gminie Buczkowice na lata 2021-2023” - IV etap- wydatkowano kwotę 329.700,00 zł (wymiana 55 piecy). Pozostałą

kwotę niezrealizowanego planu wydatków w 2021 r. w wysokości 210.300,00 zł proponuje przenieść do realizacji w 2022 r.

Powyższe kwoty wpływają na zmniejszenie **przychodów** tj. zaangażowania wolnych środków o kwotę 1.534.944,23 zł oraz zwiększenie **rozchodów** z tytułu przelewu na rachunki lokat o kwotę 4.762.322,77 zł.

Dług gminy na 31.12.2021 r. wynosić będzie 6.156.190,00 zł, co stanowi 8,87 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 310.000 zł (odsetki) oraz 2.551.792 zł (spłata - raty), co stanowi 4,12 % planowanych dochodów.

Objaśnienia po uwzględnieniu w/w zmian:

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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

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 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Buczkowice została przygotowana na lata 2021-2034.

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 trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 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 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2032	2034
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2034 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 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 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%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Buczkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 5 229 181,00 zł.

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) wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB natomiast od osób prawnych (CIT) na rok 2021 wzięto pod uwagę zaktualizowane na dzień 16.12.2020 r. przewidywane wykonanie a w latach 2022-2034 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 2021 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 prognozowany wskaźnik PKB.

Dochody bieżące:

- ujęto środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE w kwocie 222.534,48 zł w 2021 r., 69.534,89 zł w 2022 r.

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, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

Dochody majątkowe:

- ujęto środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE w kwocie 4.763.026,32 zł w 2021 r., 1.038.950,00 zł w 2022 r., 2.550.000,00 zł w 2023 r. oraz 2.975.000,00 zł w 2024 r.
- dofinansowanie z Budżetu Państwa w tym z Funduszu Dróg Samorządowych oraz subwencja ogólna na wsparcie inwestycji, Województwa Śląskiego, WFOŚiGW oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej do inwestycji w 2021 r. kwota 5.201.336,39 zł, w 2022 r. kwota 1.000.000,00 zł, w 2023 r. kwota 2.168.538,00 zł oraz w 2024 r. kwota 1.000.000,00 zł,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności kwota 3.243,12 zł.
- dochody z tytułu sprzedaży mienia gminnego w wysokości 289.443,47 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 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących ale po potrąceniu wydatków bieżących z pozycji 1.3.1. załącznika nr 2 WPF. W 2021 r. na wydatki bieżące na realizację programów, projektów lub zadań pozostałych przeznaczono kwotę 1.755.000,00 zł, zgodnie z pozycją 1.3.1. załącznika 2 do WPF. W 2022 r. oraz w latach następnych kwota przeznaczona na w/w wydatki bieżące dotyczące remontów dróg, ulega obniżeniu co powoduje wzrost nadwyżki operacyjne.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
Inne – po potrąceniu w. bieżących z poz. 1.3.1. zał. 2 WPF	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

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.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody z pożyczek, wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczania środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

W budżecie na 2021 rok zaplanowano:

1. Wolne środki w wysokości 149.458,45 zł (w tym środki z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 149.458,45 zł).
2. Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu pozostających na 31.12.2020 r. a 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 w kwocie 89.905,66 zł, finansują realizację zadania "Rozwijanie kompetencji kluczowych w Szkole Podstawowej w Godziszce" oraz w kwocie 213.382,29 zł finansują realizację zadania „Odnawialne źródła energii na potrzeby budynków mieszkalnych w Gminie Buczkowice”.
3. Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach:
 - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - w wysokości 1.963.833,82 zł. W 2020 r. Gmina Buczkowice otrzymała kwotę 2.338.550,00 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Do planu wydatków w 2020 r. wprowadzono kwotę 1.022.249,00 zł natomiast wykonanie RFIL w 2020 r. wyniosło 374.716,55 zł. Do planu wydatków w latach 2021-2022 wprowadzono kwotę 1.963.833,82 zł pozostałą po potrąceniu wykonania za 2020 r. oraz powiększoną o 0,37 zł z tytułu naliczonych i przypisanych odsetek bankowych na dzień 31.12.2020 r. Środki z RFIL są źródłem finansowania inwestycji w 2021 r. w wysokości 966.248,62 zł oraz w 2022 r. w kwocie 997.585,20 zł. W przychodach roku 2022 poz. 4 i 4.2 załącznika 1 do WPF wprowadzono środki z RFIL na wydatki inwestycyjne w wysokości 997.585,20 zł. Uzyskane

dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych Funduszu przeciwdziałania COVID-19 dla **gmin górskich** wynosi 4.861.990,00 zł. Środki te otrzymano na rachunek bankowy w 2021 roku. Środki z dotacji planuje się wykorzystać w 2022 roku w kwocie 350.000,00 zł oraz w 2023 w kwocie 4.511.990,00 zł. W przychodach roku 2022 oraz 2023 poz. 4 i 4.2 załącznika 1 do WPF wprowadzono środki z RFIL na wydatek inwestycyjny.

- w związku z niepełnym wykorzystaniem środków w 2020 r. na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, uzupełnia się w 2021 r. plan na realizację w/w zadania. Zwiększa się o kwotę 59.017,38 zł przychody j.s.t. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania:

- pożyczki w 2021 r. w wysokości 720.000,00 zł, w 2022 r. w wysokości 1.372.539,00 zł oraz w 2023 r. w wysokości 156.000,00 zł finansować będą zadania związane z ochroną środowiska.

- Gmina planuje zaciągnąć kredyt w 2022 r. w wysokości 3.302.414,80 zł oraz w 2023 r. w wysokości 300.000,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 7.987.982,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

Wpływ na zmianę zadłużenia w stosunku do przedłożonego projektu miała niespłacona do dnia 31.12.2020 r. pożyczka na prefinansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego na zadanie inwestycyjne: „Rozbudowa ulicy Łodygowskiej w Godziszce” w wysokości 1.497.472,00 zł.

Z uwagi na fakt, że środki z Urzędu Marszałkowskiego wpłynęły w 2021 roku (po przeprowadzonej kontroli), zwiększono dochody (dofinansowanie z PROW) i rozchody (spłata pożyczki) w 2021 roku.

Dług gminy na 31.12.2021 r. wynosić będzie 6.156.190,00 zł, co stanowi 8,87 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 310.000 zł (odsetki) oraz 2.551.792 zł (spłata - raty), co stanowi 4,12 % planowanych dochodów.

Rozchody z tytułu przelewu na rachunki lokat kwota 4.762.322,77 zł.

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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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.

Sytuacja Gminy Buczkowice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2021 r. relacja zrównoważenia wydatków bieżących została skorygowana o wolne środki. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.