Uchwała Nr //25
Rady Gminy Buczkowice
z dnia

w sprawie uchwalenia 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 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153)

Rada Gminy postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Buczkowice na lata 2026–2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026–2034, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2029, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Ustalić objaśnienia przyjętych wartości - kwot prognozowanych w budżetach na lata 2026-2034, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

1. Upoważnić Wójta Gminy Buczkowice 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 z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 10.000.000,00 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 1.500.000,00 zł na jednostkę.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Buczkowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, 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 tego przedsięwzięcia, 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.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Buczkowice.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr VIII/51/24 Rady Gminy Buczkowice z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice z późn. zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Dokument podpisany elektronicznie

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	92 680 775,00	79 232 458,00	44 132 841,00	719 887,00	7 832 767,00	4 982 340,00	21 564 623,00	9 335 341,00	13 448 317,00	0,00	13 448 317,00
2027	88 778 192,00	82 179 906,00	45 774 583,00	746 667,00	8 124 146,00	5 167 683,00	22 366 827,00	9 682 616,00	6 598 286,00	0,00	6 598 286,00
2028	89 142 665,00	85 130 165,00	47 417 891,00	773 472,00	8 415 803,00	5 353 203,00	23 169 796,00	10 030 222,00	4 012 500,00	0,00	4 012 500,00
2029	91 225 669,00	88 075 669,00	49 058 550,00	800 234,00	8 706 990,00	5 538 424,00	23 971 471,00	10 377 268,00	3 150 000,00	0,00	3 150 000,00
2030	91 087 856,00	91 087 856,00	50 736 352,00	827 602,00	9 004 769,00	5 727 838,00	24 791 295,00	10 732 171,00	0,00	0,00	0,00
2031	94 048 211,00	94 048 211,00	52 385 283,00	854 499,00	9 297 424,00	5 913 993,00	25 597 012,00	11 080 967,00	0,00	0,00	0,00
2032	96 568 704,00	96 568 704,00	53 789 209,00	877 400,00	9 546 595,00	6 072 488,00	26 283 012,00	11 377 937,00	0,00	0,00	0,00
2033	99 055 349,00	99 055 349,00	55 174 281,00	899 993,00	9 792 420,00	6 228 855,00	26 959 800,00	11 670 919,00	0,00	0,00	0,00
2034	101 606 025,00	101 606 025,00	56 595 019,00	923 168,00	10 044 575,00	6 389 248,00	27 654 015,00	11 971 445,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	98 463 423,00	77 951 935,00	42 208 041,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	20 511 488,00	20 511 488,00	0,00
2027	89 747 340,00	80 171 823,00	43 727 530,00	0,00	0,00	273 374,00	0,00	0,00	0,00	9 575 517,00	9 575 517,00	0,00
2028	88 411 813,00	82 415 398,00	45 284 230,00	0,00	0,00	236 831,00	0,00	0,00	0,00	5 996 415,00	5 996 415,00	0,00
2029	89 904 817,00	84 637 630,00	46 842 008,00	0,00	0,00	192 914,00	0,00	0,00	0,00	5 267 187,00	5 267 187,00	0,00
2030	89 827 004,00	86 464 349,00	47 966 216,00	0,00	0,00	143 371,00	0,00	0,00	0,00	3 362 655,00	3 362 655,00	0,00
2031	92 936 859,00	88 298 830,00	49 079 032,00	0,00	0,00	97 941,00	0,00	0,00	0,00	4 638 029,00	4 638 029,00	0,00
2032	95 232 433,47	90 166 831,00	50 178 402,00	0,00	0,00	56 750,00	0,00	0,00	0,00	5 065 602,47	5 065 602,47	0,00
2033	98 338 478,00	91 928 091,00	51 252 220,00	0,00	0,00	25 422,00	0,00	0,00	0,00	6 410 387,00	6 410 387,00	0,00
2034	101 081 025,00	93 717 549,00	52 328 517,00	0,00	0,00	6 875,00	0,00	0,00	0,00	7 363 476,00	7 363 476,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-5 782 648,00	0,00	6 586 200,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	4 486 200,00	3 682 648,00
2027	-969 148,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	969 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	730 852,00	730 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 320 852,00	1 320 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 260 852,00	1 260 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 111 352,00	1 111 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 336 270,53	1 336 270,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	716 871,00	716 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	803 552,00	803 552,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	730 852,00	730 852,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	730 852,00	730 852,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 852,00	1 320 852,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 852,00	1 260 852,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 352,00	1 111 352,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 336 270,53	1 336 270,53	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	716 871,00	716 871,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 032 901,53	0,00	1 280 523,00	5 766 723,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 002 049,53	0,00	2 008 083,00	2 008 083,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 271 197,53	0,00	2 714 767,00	2 714 767,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 950 345,53	0,00	3 438 039,00	3 438 039,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 689 493,53	0,00	4 623 507,00	4 623 507,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 578 141,53	0,00	5 749 381,00	5 749 381,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 241 871,00	0,00	6 401 873,00	6 401 873,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	525 000,00	0,00	7 127 258,00	7 127 258,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 888 476,00	7 888 476,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	1,50%	2,50%	10,80%	11,78%	TAK	TAK
2027	1,30%	2,96%	8,76%	9,74%	TAK	TAK
2028	1,21%	3,70%	6,93%	7,91%	TAK	TAK
2029	1,83%	4,40%	5,04%	6,03%	TAK	TAK
2030	1,65%	5,58%	4,11%	5,09%	TAK	TAK
2031	1,37%	6,63%	3,72%	4,70%	TAK	TAK
2032	1,54%	7,14%	3,33%	4,31%	TAK	TAK
2033	0,80%	7,71%	4,70%	4,70%	TAK	TAK
2034	0,56%	8,29%	5,45%	5,45%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	100 000,00	100 000,00	100 000,00	12 523 357,00	12 523 357,00	12 523 357,00	369 240,00	369 240,00	335 560,12
2027	0,00	0,00	0,00	4 805 786,00	4 805 786,00	4 805 786,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 060 000,00	3 060 000,00	3 060 000,00	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	16 516 928,00	16 516 928,00	11 984 030,00	19 591 728,00	369 240,00	19 222 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 930 000,00	5 900 000,00	4 805 786,00	9 560 000,00	0,00	9 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 430 000,00	3 430 000,00	3 430 000,00	5 630 000,00	0,00	5 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	803 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	730 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	730 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	730 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	650 852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	611 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	236 270,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	216 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 865 003,95	19 591 728,00	9 560 000,00	5 630 000,00	4 300 000,00	39 081 728,00
1.a	- wydatki bieżące				1 951 476,95	369 240,00	0,00	0,00	0,00	369 240,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 913 527,00	19 222 488,00	9 560 000,00	5 630 000,00	4 300 000,00	38 712 488,00
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:				33 049 000,95	16 886 168,00	6 930 000,00	3 430 000,00	3 000 000,00	30 246 168,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 951 476,95	369 240,00	0,00	0,00	0,00	369 240,00
1.1.1.1	Zapobieganie dysproporcjom w jakości kształcenia poprzez wsparcie ucznia z specjalnymi potrzebami w Szkole Podstawowej w Godziszce. - Społeczny - wsparcie ucznia z specjalnymi potrzebami	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.J.BRZECHWY W ZESPOLE SZKOLNO-PRZEDSZKOLNYM W GODZISZCE	2024	2026	481 304,30	4 250,00	0,00	0,00	0,00	4 250,00
1.1.1.2	Dobry start gwarancją sukcesu. Wsparcie Szkoły Podstawowej w Rybarzowicach. - Społeczny- wsparcie ucznia.	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. B.CHROBREGO W RYBARZOWICACH	2024	2026	368 694,40	3 350,00	0,00	0,00	0,00	3 350,00
1.1.1.3	Nowe wyzwanie-edukacja przedszkolna szansą na poprawę jakości edukacji w Przedszkolu w Kalnej. - Indywidualizacja nuczania i wychowania.	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JERZEGO KUKUCZKI W KALNEJ	2024	2026	315 362,50	114 754,00	0,00	0,00	0,00	114 754,00
1.1.1.4	Dobry start przedszkolaka. Wsparcie Przedszkola "Bajka" w Buczkowicach. - Indywidualizacja nuczania i wychowania.	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE " BAJKA ,, Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W BUCZKOWICACH	2024	2026	450 182,50	111 901,00	0,00	0,00	0,00	111 901,00
1.1.1.5	Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej – etap I - zwiększenie świadomości ekologicznej oraz ochrony bioróżnorodności	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2025	2026	335 933,25	134 985,00	0,00	0,00	0,00	134 985,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				31 097 524,00	16 516 928,00	6 930 000,00	3 430 000,00	3 000 000,00	29 876 928,00
1.1.2.1	Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2018	2029	10 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	10 000 000,00
1.1.2.2	Odnawialne źródła energii w Gminie Buczkowice - Ochrona środowiska naturalnego.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2023	2027	12 500 000,00	7 950 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	12 450 000,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd Gminy Buczkowice. - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2023	2026	1 007 100,00	276 204,00	0,00	0,00	0,00	276 204,00
1.1.2.4	Modernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury kulturalnej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2024	2026	205 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.1.2.5	Budowa farmy fotowoltaicznej w Gminie Buczkowice - Ochrona środowiska naturalnego.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2024	2026	2 548 695,00	2 348 695,00	0,00	0,00	0,00	2 348 695,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.6	Zagospodarowanie terenu przy ul. Lipowskiej w Godziszce. - Poprawa infrastruktury kulturalno-rekreacyjnej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2025	2028	1 500 000,00	560 000,00	430 000,00	430 000,00	0,00	1 420 000,00
1.1.2.7	Dokumentacja projektowa do termomodernizacji energetycznej - w ramach przedsięwzięcia Rozwój Klastra Energii Powiatu Bielskiego. - Zwiększenie efektywności energetycznej budynków.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2025	2026	195 840,00	195 840,00	0,00	0,00	0,00	195 840,00
1.1.2.8	Nowe wyzwanie-edukacja przedszkolna szansą na poprawę jakości edukacji w Przedszkolu w Kalnej-wydatki majątkowe - Indywidualizacja nauczania i wychowania.	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JERZEGO KUKUCZKI W KALNEJ	2025	2026	14 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Przebudowa Przedszkola Publicznego "Bajka" w Buczkowicach. - Poprawa warunków życia mieszkańców - infrastruktury oświatowej.	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W BUCZKOWICACH	2025	2026	3 126 189,00	3 026 189,00	0,00	0,00	0,00	3 026 189,00
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				9 816 003,00	2 705 560,00	2 630 000,00	2 200 000,00	1 300 000,00	8 835 560,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 816 003,00	2 705 560,00	2 630 000,00	2 200 000,00	1 300 000,00	8 835 560,00
1.3.2.1	Budowa zaplecza boiska ogólnodostępnego w Kalnej. - Poprawa infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2015	2027	370 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Budowa kaplicy cmentarnej z częścią socjalną i sanitaną na cmentarzu komunalnym w Rybarzowicach - Cel społeczny	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2014	2029	300 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	300 000,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2019	2029	800 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	800 000,00
1.3.2.4	Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice. - Poprawa warunków życia mieszkańców.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2023	2027	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.5	Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi powiatowej ul. Lipowskiej w Godziszce nr 1402Sna odcinku od skrzyżowania z ul. Myśliwską do granicy z gmina Lipowa - Poprawa infrastruktury drogowej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2024	2026	270 600,00	270 600,00	0,00	0,00	0,00	270 600,00
1.3.2.6	Rozświetlamy Gminę Buczkowice - modernizacja istniejącego na terenie gminy oświetlenia w celu poprawy efektywności energetycznej. - Poprawy efektywności energetycznej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2024	2026	1 659 903,00	948 960,00	0,00	0,00	0,00	948 960,00
1.3.2.7	Wykup sieci kanalizacji sanitarnej. - Poprawa infrastruktury sieci kanalizacji sanitarnej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2025	2026	185 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	Wykup sieci wodociągowej. - Poprawa infrastruktury wodociągowej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2025	2026	115 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	Modernizacja boiska sportowego wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej im. M.Kopernika w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury sportowej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2025	2029	3 046 000,00	46 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	3 046 000,00
1.3.2.10	Budowa pumptracku w Rybarzowicach. - Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2025	2028	1 610 000,00	0,00	600 000,00	900 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.11	Budowa chodnika przy drodze powiatowej ulicy Beskidzkiej w Rybarzowicach od skrzyżowania ul. Beskidzkiej z ul. Wodną do granicy z gminą Łodygowice. - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Gminy Buczkowice	2026	2029	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.12	Budowa przejścia dla pieszych wraz z budową chodnika przy drodze powiatowej w rejonie skrzyżowania ul. Wyzwolenia z ul. Fabryczną w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2026	2029	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.13	Wykonanie klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy w Buczkowicach. - Modernizacja budynku Urzędu Gminy.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2025	2026	575 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00
1.3.2.14	Budowa placu zabaw przy boisku sportowym. - Poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2025	2026	304 500,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.15	Budowa boiska przy „plaży" w Buczkowicach (w tym projekt). - Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2026	2029	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr//25
Rady Gminy Buczkowice
z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości – kwot prognozowanych w budżetach na lata 2026-2034.

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, wyliczone przewidywane wykonanie, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Buczkowice za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości uwzględniające wyliczone, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2025.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Buczkowice została przygotowana na lata 2026-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Buczkowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy 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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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.

1.1. 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	85,00%	45,00%
	2032-2034	35,00%	75,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	85,00%	45,00%
	2032-2034	35,00%	75,00%
subwencja ogólna	2027-2031	85,00%	45,00%
	2032-2034	35,00%	75,00%
dotacje bieżące	2027-2031	85,00%	45,00%
	2032-2034	35,00%	75,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	85,00%	45,00%
	2032-2034	35,00%	75,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	85,00%	45,00%
	2032-2034	35,00%	75,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób

nieruchomości Gminy Buczkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 9 335 341,00 zł, co stanowi 108,07% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 448 317,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 13 760 786,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2034	20,00%	20,00%	40,00%
inne	2027-2031	—	80,00%	—
	2032-2034	90,00%	—	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Buczkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 42 208 041,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 691 454,00 zł. W latach 2027-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Buczkowice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). W związku z powyższym oraz z tym, że gmina posiada tylko pożyczki zaciągnięte w NFOŚiGW oraz WFOŚiGW odsetki od zobowiązań historycznych skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR oraz zgodnie z umowami stopę redyskonta weksli.

Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2026-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 782 648,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

3. kredytów – 2 100 000,00 zł;
1. wolnych środków – 3 682 648,00 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Buczkowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	92 680 775,00	98 463 423,00	-5 782 648,00
2027	88 778 192,00	89 747 340,00	-969 148,00
2028	89 142 665,00	88 411 813,00	730 852,00
2029	91 225 669,00	89 904 817,00	1 320 852,00
2030	91 087 856,00	89 827 004,00	1 260 852,00
2031	94 048 211,00	92 936 859,00	1 111 352,00
2032	96 568 704,00	95 232 433,47	1 336 270,53
2033	99 055 349,00	98 338 478,00	716 871,00
2034	101 606 025,00	101 081 025,00	525 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 586 200,00 zł. Przychody Gminy Buczkowice w 2026 r. obejmują:

2. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 100 000,00 zł;
1. wolne środki – 4 486 200,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

W kolumnie “2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 3 750 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie

przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Buczkowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	803 552,00	0,00	803 552,00
2027	730 852,00	0,00	730 852,00
2028	730 852,00	0,00	730 852,00
2029	730 852,00	590 000,00	1 320 852,00
2030	650 852,00	610 000,00	1 260 852,00
2031	611 352,00	500 000,00	1 111 352,00
2032	236 270,53	1 100 000,00	1 336 270,53
2033	216 871,00	500 000,00	716 871,00
2034	25 000,00	500 000,00	525 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2026-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie" wynosi 4 736 453,53 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 032 901,53 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 8,04%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	6 032 901,53	75 053 670,00	8,04%
2027	7 002 049,53	77 012 223,00	9,09%
2028	6 271 197,53	79 776 962,00	7,86%
2029	4 950 345,53	82 537 245,00	6,00%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Buczkowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Buczkowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	79 232 458,00	77 951 935,00	1 280 523,00	5 766 723,00
2027	82 179 906,00	80 171 823,00	2 008 083,00	2 008 083,00
2028	85 130 165,00	82 415 398,00	2 714 767,00	2 714 767,00
2029	88 075 669,00	84 637 630,00	3 438 039,00	3 438 039,00
2030	91 087 856,00	86 464 349,00	4 623 507,00	4 623 507,00
2031	94 048 211,00	88 298 830,00	5 749 381,00	5 749 381,00
2032	96 568 704,00	90 166 831,00	6 401 873,00	6 401 873,00
2033	99 055 349,00	91 928 091,00	7 127 258,00	7 127 258,00
2034	101 606 025,00	93 717 549,00	7 888 476,00	7 888 476,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	1,50%	10,80%	TAK	11,78%	TAK
2027	1,30%	8,76%	TAK	9,74%	TAK
2028	1,21%	6,93%	TAK	7,91%	TAK
2029	1,83%	5,04%	TAK	6,03%	TAK
2030	1,65%	4,11%	TAK	5,09%	TAK
2031	1,37%	3,72%	TAK	4,70%	TAK
2032	1,54%	3,33%	TAK	4,31%	TAK
2033	0,80%	4,70%	TAK	4,70%	TAK
2034	0,56%	5,45%	TAK	5,45%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Buczkowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

2. finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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