AUTOPOPRAWKA PROJEKTU UCHWAŁY

UCHWAŁA NR //26
RADY GMINY BUCZKOWICE

z dnia 25 marca 2026 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 2025 r. poz. 1483 ze zm.) 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 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XIX/113/25 Rady Gminy Buczkowice z dnia 29 grudnia 2025 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 Gminy

Mieczysław Moczek

UZASADNIENIE

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej jest wynikiem zmiany planu finansowego zaproponowaną zmianą budżetu gminy Buczkowice na rok 2026.

Magdalena Mendrok, Skarbnik Gminy

Załącznik nr 1 do uchwały Nr //26 Rady Gminy Buczkowice z dnia 25 marca 2026 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026-2034 wraz z prognozą kwoty

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	Dochody ogółem	83 393 328,81	88 745 126,00	90 678 687,00	91 225 669,00	91 087 856,00	94 048 211,00	96 568 704,00	99 055 349,00	101 606 025,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	79 554 647,81	82 179 906,00	85 130 165,00	88 075 669,00	91 087 856,00	94 048 211,00	96 568 704,00	99 055 349,00	101 606 025,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	44 132 841,00	45 774 583,00	47 417 891,00	49 058 550,00	50 736 352,00	52 385 283,00	53 789 209,00	55 174 281,00	56 595 019,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	719 887,00	746 667,00	773 472,00	800 234,00	827 602,00	854 499,00	877 400,00	899 993,00	923 168,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 832 767,00	8 124 146,00	8 415 803,00	8 706 990,00	9 004 769,00	9 297 424,00	9 546 595,00	9 792 420,00	10 044 575,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 297 179,81	5 167 683,00	5 353 203,00	5 538 424,00	5 727 838,00	5 913 993,00	6 072 488,00	6 228 855,00	6 389 248,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	21 571 973,00	22 366 827,00	23 169 796,00	23 971 471,00	24 791 295,00	25 597 012,00	26 283 012,00	26 959 800,00	27 654 015,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	9 335 341,00	9 682 616,00	10 030 222,00	10 377 268,00	10 732 171,00	11 080 967,00	11 377 937,00	11 670 919,00	11 971 445,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 838 681,00	6 565 220,00	5 548 522,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 838 681,00	6 565 220,00	5 548 522,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	88 535 752,38	91 497 727,00	89 947 835,00	89 904 817,00	89 827 004,00	92 936 859,00	95 232 433,47	98 338 478,00	101 081 025,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	78 265 135,67	80 171 823,00	82 415 398,00	84 637 630,00	86 464 349,00	88 298 830,00	90 166 831,00	91 928 091,00	93 717 549,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	42 211 334,04	43 727 530,00	45 284 230,00	46 842 008,00	47 966 216,00	49 079 032,00	50 178 402,00	51 252 220,00	52 328 517,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	310 000,00	273 374,00	236 831,00	192 914,00	143 371,00	97 941,00	56 750,00	25 422,00	6 875,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	10 270 616,71	11 325 904,00	7 532 437,00	5 267 187,00	3 362 655,00	4 638 029,00	5 065 602,47	6 410 387,00	7 363 476,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	10 270 616,71	11 325 904,00	7 532 437,00	5 267 187,00	3 362 655,00	4 638 029,00	5 065 602,47	6 410 387,00	7 363 476,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-5 142 423,57	-2 752 601,00	730 852,00	1 320 852,00	1 260 852,00	1 111 352,00	1 336 270,53	716 871,00	525 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	730 852,00	1 320 852,00	1 260 852,00	1 111 352,00	1 336 270,53	716 871,00	525 000,00
4	Przychody budżetu	5 945 975,57	3 483 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 100 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 100 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	470 100,82	1 783 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	470 100,82	1 052 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	3 375 874,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 572 322,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	803 552,00	730 852,00	730 852,00	1 320 852,00	1 260 852,00	1 111 352,00	1 336 270,53	716 871,00	525 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	803 552,00	730 852,00	730 852,00	1 320 852,00	1 260 852,00	1 111 352,00	1 336 270,53	716 871,00	525 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	6 032 901,53	7 002 049,53	6 271 197,53	4 950 345,53	3 689 493,53	2 578 141,53	1 241 871,00	525 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy									
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 289 512,14	2 008 083,00	2 714 767,00	3 438 039,00	4 623 507,00	5 749 381,00	6 401 873,00	7 127 258,00	7 888 476,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	5 135 487,71	3 791 536,00	2 714 767,00	3 438 039,00	4 623 507,00	5 749 381,00	6 401 873,00	7 127 258,00	7 888 476,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
8.1	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)	1,50%	1,30%	1,21%	1,83%	1,65%	1,37%	1,54%	0,80%	0,56%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaźnik jednoroczny)	2,34%	2,96%	3,70%	4,40%	5,58%	6,63%	7,14%	7,71%	8,29%
8.3	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)	10,80%	8,73%	6,91%	5,02%	4,09%	3,70%	3,31%	4,68%	5,45%
8.3.1	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)	12,38%	10,32%	8,49%	6,60%	5,67%	5,28%	4,89%	4,68%	5,45%
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	347 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	347 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	347 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 650 668,00	3 266 022,00	5 136 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 650 668,00	3 266 022,00	5 136 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 650 668,00	3 266 022,00	4 944 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	482 910,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	482 910,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	446 261,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 976 070,71	4 533 689,00	5 533 689,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 976 070,71	3 503 689,00	5 533 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 111 341,00	3 266 022,00	5 314 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	8 937 705,57	11 310 387,00	6 833 689,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	482 910,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	8 454 794,71	11 310 387,00	6 833 689,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	803 552,00	730 852,00	730 852,00	730 852,00	650 852,00	611 352,00	236 270,53	216 871,00	25 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(−) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 2 do uchwały Nr //26 Rady Gminy Buczkowice z dnia 25 marca 2026 r. Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				34 806 086,96	8 937 705,57	11 310 387,00	6 833 689,00	4 300 000,00	31 381 781,57
1.a	- wydatki bieżące				1 966 177,25	482 910,86	0,00	0,00	0,00	482 910,86
1.b	- wydatki majątkowe				32 839 909,71	8 454 794,71	11 310 387,00	6 833 689,00	4 300 000,00	30 898 870,71
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.):				20 060 221,96	4 438 981,57	4 533 689,00	5 533 689,00	3 000 000,00	17 506 359,57
1.1.1	- wydatki bieżące				1 966 177,25	482 910,86	0,00	0,00	0,00	482 910,86
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	481 304,60	31 778,45	0,00	0,00	0,00	31 778,45
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	19 908,73	0,00	0,00	0,00	19 908,73
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	330 062,50	128 283,85	0,00	0,00	0,00	128 283,85
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	159 484,53	0,00	0,00	0,00	159 484,53
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	143 455,30	0,00	0,00	0,00	143 455,30
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 094 044,71	3 956 070,71	4 533 689,00	5 533 689,00	3 000 000,00	17 023 448,71
1.1.2.1	Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2018	2029	8 000 000,00	0,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	8 000 000,00
1.1.2.2	Odnawialne źródła energii w Gminie Buczkowice - Ochrona środowiska naturalnego.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2023	2028	4 224 878,00	17 500,00	2 103 689,00	2 103 689,00	0,00	4 224 878,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd Gminy Buczkowice. - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2023	2026	1 153 626,71	422 730,71	0,00	0,00	0,00	422 730,71
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	2 800 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
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
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				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):				14 745 865,00	4 498 724,00	6 776 698,00	1 300 000,00	1 300 000,00	13 875 422,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 745 865,00	4 498 724,00	6 776 698,00	1 300 000,00	1 300 000,00	13 875 422,00
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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
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	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
1.3.2.11	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
1.3.2.12	Budowa placu zabaw dla sołectwa Kalna. - Poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2025	2026	304 500,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi powiatowej nr 1401S ul. Beskidzkiej w Rybarzowicach na odcinku od ul. Wodnej do granicy powiatu bielskiego z powiatem żywieckim. - Poprawa infrastruktury drogowej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2026	2029	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.14	Wyznaczenie przejścia dla pieszych wraz z budową chodnika oraz oświetlenia dedykowanego w ciągu drogi powiatowej nr 1401S ul. Wyzwolenia w Buczkowicach w rejonie skrzyżowania z ul. Fabryczną. - Poprawa infrastruktury drogowej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2026	2029	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.15	Budowa pumptracku wraz ze skateparkiem w Rybarzowicach. - Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2025	2027	2 428 862,00	82 164,00	2 346 698,00	0,00	0,00	2 428 862,00
1.3.2.16	Przebudowa Przedszkola Publicznego "Bajka" w Buczkowicach. - Poprawa warunków życia mieszkańców- infrastruktury oświatowej.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2025	2026	1 701 406,00	1 701 406,00	0,00	0,00	0,00	1 701 406,00
1.3.2.17	Przebudowa Przedszkola Publicznego "Bajka" w Buczkowicach. - Poprawa warunków życia mieszkańców- infrastruktury oświatowej.	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W BUCZKOWICACH	2025	2026	9 594,00	9 594,00	0,00	0,00	0,00	9 594,00
1.3.2.18	Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Jasnej w Buczkowicach oraz rejonie ulicy Kowalskiej w Rybarzowicach i Buczkowicach. - Poprawa warunków życia mieszkańców.	URZĄD GMINY BUCZKOWICE	2026	2027	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr //26
Rady Gminy Buczkowice
z dnia 25 marca 2026 r.

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

Wprowadzone zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej po stronie dochodów i wydatków w wysokości 46.804,81 zł z miesiąca marca 2026 r. na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy zmieniają załącznik nr 1 oraz 3 do uchwały.

Wprowadza się zmiany do załączników nr 1,2 oraz nr 3 WPF wynikające z uchwały w sprawie zmiany budżetu Gminy Buczkowice z miesiąca marca 2026 r.:
- zmniejszenie dochodów o kwotę 8.457.374,02 zł
- zmniejszenie wydatków o kwotę 9.635.069,02 zł
- zmniejszenie przychodów o kwotę 1.177.695,00 zł.

W związku ze zmianami wprowadzonymi uchwałą Rady Gminy z miesiąca marca 2026 r. nastąpiła zmiana w zał. nr 2 w następujących przedsięwzięciach:

- „Budowa farmy fotowoltaicznej w Gminie Buczkowice" - zwiększa się wydatki majątkowego ze środków własnych na realizację w/w zadania w 2026 r. o kwotę 251.305,00 zł.
- Tworzy się nowe zadanie inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2027 r. w WPF „Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Jasnej w Buczkowicach oraz rejonie ulicy Kowalskiej w Rybarzowicach i Buczkowicach". Zwiększa się wydatki inwestycyjne na ten cel o kwotę 2.400.000,00 zł z czego źródłem finansowania zadania będzie dotacja z WFOŚiGW w wysokości 500.000,00 zł, pożyczka 1.000.000,00 zł z WFOŚiGW oraz środki własne w wysokości 1.000.000,00 zł.
- Zmniejsza się wydatki inwestycyjne o 2.000.000,00 zł w 2026 roku na zadanie: „Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice".
- W związku z szansą uzyskania dofinasowania z EFRR na zadanie „Odnawialne źródła energii w Gminie Buczkowice" aktualizuje się kwoty dochodów i wydatków w latach 2026-2028 na ten cel. W 2026 r. pozostaje w budżecie kwota 17.500,00 zł, (zmniejszenie wydatków majątkowych o 7.932.500,00 zł). W 2027 r. mamy szanse pozyskać 1.884.777,00 zł z Unii Europejskiej, 191.245,00 zł z Budżetu Państwa natomiast wkład własny do realizacji zadania to kwota 27.667,00 zł, identyczne kwoty wydatków jak w 2027 r. planuje się na 2028 r. Ogółem wartość zadania w 2027 r. oraz 2028 r. to kwota po 2.103.689,00 zł.

Objaśnienia uwzględniające w/w zmiany:
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 uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Buczkowice za lata 2025, 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości ze sprawozdań za 2025 rok.

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 uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
1. 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 uchwale budżetowej wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi 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 makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

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 107,83% dochodów z tego tytułu uzyskanych 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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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 objaśnieniach do uchwały WPF.

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 3 838 681,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do uchwały WPF dotacje i środki na inwestycje zmniejszono o 9 805 867,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 15 263 742,00 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;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. 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. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2026 r. w budżecie Gminy Buczkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 42 211 334,04 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 694 747,04 zł. W latach 2027-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

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 -5 142 423,57 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 100 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 470 100,82 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2025 r. – 2 572 322,75 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	83 393 328,81	88 535 752,38	-5 142 423,57
2027	88 745 126,00	91 497 727,00	-2 752 601,00
2028	90 678 687,00	89 947 835,00	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 5 945 975,57 zł. Przychody Gminy Buczkowice w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 100 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 470 100,82 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2024 r. i niezaangażowane w budżecie na 2025 r. – 3 375 874,75 zł;

5. Rozchody

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

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 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	75 061 020,00	8,04%
2027	7 002 049,53	77 743 075,00	9,01%
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	79 554 647,81	78 265 135,67	1 289 512,14	5 135 487,71
2027	82 179 906,00	80 171 823,00	2 008 083,00	3 791 536,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
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.

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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	1,50%	10,80%	TAK	12,38%	TAK
2027	1,30%	8,73%	TAK	10,32%	TAK
2028	1,21%	6,91%	TAK	8,49%	TAK
2029	1,83%	5,02%	TAK	6,60%	TAK
2030	1,65%	4,09%	TAK	5,67%	TAK
2031	1,37%	3,70%	TAK	5,28%	TAK
2032	1,54%	3,31%	TAK	4,89%	TAK
2033	0,80%	4,68%	TAK	4,68%	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 wykonanie".

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa placu zabaw dla sołectwa Kalna. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 304 500,00 zł, w tym w 2026 r. – 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY BUCZKOWICE . Uchwała I 2026.
2. Przebudowa drogi powiatowej nr 1401S ul. Beskidzkiej w Rybarzowicach na odcinku od ul. Wodnej do granicy powiatu bielskiego z powiatem żywieckim. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY BUCZKOWICE . Uchwała I 2026.
3. Wyznaczenie przejścia dla pieszych wraz z budową chodnika oraz oświetlenia dedykowanego w ciągu drogi powiatowej nr 1401S ul. Wyzwolenia w Buczkowicach w rejonie skrzyżowania z ul. Fabryczną. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY BUCZKOWICE . Uchwała I 2026.

4. Budowa pumptracku wraz ze skateparkiem w Rybarzowicach. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 428 862,00 zł, w tym w 2026 r. – 82 164,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 428 862,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY BUCZKOWICE . Uchwała II 2026.
5. Przebudowa Przedszkola Publicznego "Bajka" w Buczkowicach. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 701 406,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 701 406,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 701 406,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY BUCZKOWICE . Uchwała II 2026.
6. Przebudowa Przedszkola Publicznego "Bajka" w Buczkowicach. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 9 594,00 zł, w tym w 2026 r. – 9 594,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 594,00 zł. Jednostką realizującą jest CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W BUCZKOWICACH. Uchwała II 2026.
7. Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Jasnej w Buczkowicach oraz rejonie ulicy Kowalskiej w Rybarzowicach i Buczkowicach. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 400 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY BUCZKOWICE . Uchwała III 2026.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE w Uchwale z miesiąca I 2026 r.:
    1) Zapobieganie dysproporcjom w jakości kształcenia poprzez wsparcie ucznia z specjalnymi potrzebami w Szkole Podstawowej w Godziszcze. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 27 528,45 zł;
        b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 0,30 zł;
    2) Dobry start gwarancją sukcesu. Wsparcie Szkoły Podstawowej w Rybarzowicach. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 558,73 zł;
    3) Nowe wyzwanie-edukacja przedszkolna szansą na poprawę jakości edukacji w Przedszkolu w Kalnej. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 13 529,85 zł;
        b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 14 700,00 zł;
    4) Dobry start przedszkolaka. Wsparcie Przedszkola "Bajka" w Buczkowicach. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 47 583,53 zł;
    5) Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej – etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 470,30 zł;
    6) Cyberbezpieczny Samorząd Gminy Buczkowice. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 146 526,71 zł.

    Uchwale z miesiąca III 2026 r.:
    7) Budowa farmy fotowoltaicznej w Gminie Buczkowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 251 305,00 zł.
    8) Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 000 000,00 zł;
    9) Odnawialne źródła energii w Gminie Buczkowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 932 500,00 zł;

b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 292 622,00 zł;
c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa Przedszkola Publicznego "Bajka" w Buczkowicach.;
2. Budowa pumptracku w Rybarzowicach.;
3. Budowa chodnika przy drodze powiatowej ulicy Beskidzkiej w Rybarzowicach od skrzyżowania ul. Beskidzkiej z ul. Wodną do granicy z gminą Łodygowice.;
4. Budowa przejścia dla pieszych wraz z budową chodnika przy drodze powiatowej w rejonie skrzyżowania ul. Wyzwolenia z ul. Fabryczną w Buczkowicach.; ;
5. Budowa placu zabaw przy boisku sportowym.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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