

**UCHWAŁA NR XXII/163/20  
RADY GMINY BUCZKOWICE**

z dnia 30 października 2020 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 2019 r., poz. 869 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 713)

**Rada Gminy Buczkowice  
uchwała, co następuje:**

**§ 1.** W Uchwale Nr XIII/111/19 Rady Gminy Buczkowice z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice wprowadzić następujące zmiany:

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

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Buczkowice.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jerzy Foltyniak

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXII/163/20  
z dnia 2020-10-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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			
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
2020	71 706 664,15	55 386 846,45	11 755 895,00	570 000,00	13 562 409,00	17 478 066,45	12 020 476,00	5 064 000,00	16 319 817,70	650 340,70	15 669 477,00
2021	58 927 258,31	56 336 858,31	12 159 755,00	589 380,00	14 068 174,00	17 259 176,36	12 260 372,95	5 236 176,00	2 590 400,00	0,00	2 590 400,00
2022	58 607 750,00	58 124 200,00	12 561 027,00	608 830,00	14 532 424,00	17 756 955,00	12 664 964,00	5 408 970,00	483 550,00	0,00	483 550,00
2023	59 926 051,00	59 926 051,00	12 950 419,00	627 704,00	14 982 929,00	18 307 421,00	13 057 578,00	5 576 648,00	0,00	0,00	0,00
2024	61 723 833,00	61 723 833,00	13 338 932,00	646 535,00	15 432 417,00	18 856 644,00	13 449 305,00	5 743 947,00	0,00	0,00	0,00
2025	63 575 548,00	63 575 548,00	13 739 100,00	665 931,00	15 895 390,00	19 422 343,00	13 852 784,00	5 916 265,00	0,00	0,00	0,00
2026	65 482 815,00	65 482 815,00	14 151 273,00	685 909,00	16 372 252,00	20 005 013,00	14 268 368,00	6 093 753,00	0,00	0,00	0,00
2027	67 381 816,00	67 381 816,00	14 561 660,00	705 800,00	16 847 047,00	20 585 158,00	14 682 151,00	6 270 472,00	0,00	0,00	0,00
2028	69 268 505,00	69 268 505,00	14 969 386,00	725 562,00	17 318 764,00	21 161 542,00	15 093 251,00	6 446 045,00	0,00	0,00	0,00
2029	71 138 755,00	71 138 755,00	15 373 559,00	745 152,00	17 786 371,00	21 732 904,00	15 500 769,00	6 620 088,00	0,00	0,00	0,00
2030	73 059 501,00	73 059 501,00	15 788 645,00	765 271,00	18 266 603,00	22 319 692,00	15 919 290,00	6 798 830,00	0,00	0,00	0,00
2031	74 959 049,00	74 959 049,00	16 199 150,00	785 168,00	18 741 535,00	22 900 004,00	16 333 192,00	6 975 600,00	0,00	0,00	0,00
2032	76 833 025,00	76 833 025,00	16 604 129,00	804 797,00	19 210 073,00	23 472 504,00	16 741 522,00	7 149 990,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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		
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
2020	74 914 264,46	55 242 544,46	23 069 218,83	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	19 671 720,00	19 671 720,00	0,00
2021	59 677 258,31	54 573 014,36	23 315 572,00	0,00	0,00	356 301,00	0,00	0,00	0,00	5 104 243,95	5 104 243,95	0,00
2022	57 548 190,00	55 283 710,00	23 607 017,00	0,00	0,00	352 812,00	0,00	0,00	0,00	2 264 480,00	2 264 480,00	0,00
2023	58 946 491,00	55 979 863,00	23 902 105,00	0,00	0,00	316 715,00	0,00	0,00	0,00	2 966 628,00	2 966 628,00	0,00
2024	60 782 273,00	56 640 914,00	24 200 881,00	0,00	0,00	281 977,00	0,00	0,00	0,00	4 141 359,00	4 141 359,00	0,00
2025	62 633 968,00	58 025 717,00	24 805 903,00	0,00	0,00	257 807,00	0,00	0,00	0,00	4 608 251,00	4 608 251,00	0,00
2026	64 685 716,00	59 437 529,00	25 426 051,00	0,00	0,00	225 421,00	0,00	0,00	0,00	5 248 187,00	5 248 187,00	0,00
2027	66 583 816,00	60 877 593,00	26 061 702,00	0,00	0,00	185 183,00	0,00	0,00	0,00	5 706 223,00	5 706 223,00	0,00
2028	68 470 505,00	62 355 026,00	26 713 245,00	0,00	0,00	145 305,00	0,00	0,00	0,00	6 115 479,00	6 115 479,00	0,00
2029	70 340 755,00	63 870 392,00	27 381 076,00	0,00	0,00	105 428,00	0,00	0,00	0,00	6 470 363,00	6 470 363,00	0,00
2030	72 266 500,71	65 423 771,00	28 065 603,00	0,00	0,00	64 683,00	0,00	0,00	0,00	6 842 729,71	6 842 729,71	0,00
2031	74 449 501,83	67 020 388,00	28 767 243,00	0,00	0,00	27 323,00	0,00	0,00	0,00	7 429 113,83	7 429 113,83	0,00
2032	76 543 360,00	68 677 277,00	29 486 424,00	0,00	0,00	9 385,00	0,00	0,00	0,00	7 866 083,00	7 866 083,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-3 207 600,31	0,00	7 138 586,57	4 335 829,00	404 842,74	1 989 773,18	1 989 773,18	812 984,39	812 984,39
2021	-750 000,00	0,00	1 644 652,95	1 644 652,95	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 059 560,00	1 059 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	979 560,00	979 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	941 560,00	941 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	941 580,00	941 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	797 099,00	797 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	798 000,00	798 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	798 000,00	798 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	798 000,00	798 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	793 000,29	793 000,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	509 547,17	509 547,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	289 665,00	289 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 930 986,26	3 930 986,26	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	894 652,95	894 652,95	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 059 560,00	1 059 560,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	979 560,00	979 560,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	941 560,00	941 560,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	941 580,00	941 580,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	797 099,00	797 099,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	798 000,00	798 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	798 000,00	798 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	798 000,00	798 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	793 000,29	793 000,29	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	509 547,17	509 547,17	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	289 665,00	289 665,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 955 571,46	0,00	144 301,99	2 947 059,56
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	8 705 571,46	0,00	1 763 843,95	1 763 843,95
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 646 011,46	0,00	2 840 490,00	2 840 490,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 666 451,46	0,00	3 946 188,00	3 946 188,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 724 891,46	0,00	5 082 919,00	5 082 919,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 783 311,46	0,00	5 549 831,00	5 549 831,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 986 212,46	0,00	6 045 286,00	6 045 286,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 188 212,46	0,00	6 504 223,00	6 504 223,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 390 212,46	0,00	6 913 479,00	6 913 479,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 592 212,46	0,00	7 268 363,00	7 268 363,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	799 212,17	0,00	7 635 730,00	7 635 730,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	289 665,00	0,00	7 938 661,00	7 938 661,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 155 748,00	8 155 748,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	11,19%	1,59%	3,31%	14,64%	16,14%	TAK	TAK
2021	3,20%	5,43%	5,43%	9,92%	11,42%	TAK	TAK
2022	3,50%	7,91%	7,91%	7,02%	8,51%	TAK	TAK
2023	3,11%	10,24%	10,24%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2024	2,85%	12,52%	12,52%	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2025	2,72%	13,15%	x	10,22%	10,22%	TAK	TAK
2026	2,25%	13,79%	x	8,53%	9,65%	TAK	TAK
2027	2,10%	14,29%	x	9,23%	9,23%	TAK	TAK
2028	1,96%	14,67%	x	11,05%	11,05%	TAK	TAK
2029	1,83%	14,92%	x	12,37%	12,37%	TAK	TAK
2030	1,69%	15,18%	x	13,37%	13,37%	TAK	TAK
2031	1,03%	15,30%	x	14,07%	14,07%	TAK	TAK
2032	0,56%	15,30%	x	14,47%	14,47%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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
2020	340 593,30	340 593,30	340 593,30	13 130 927,00	13 130 927,00	12 618 540,00	490 496,81	490 496,81	486 712,68
2021	69 481,36	69 481,36	69 481,36	1 170 400,00	1 170 400,00	1 170 400,00	69 481,36	69 481,36	69 481,36
2022	0,00	0,00	0,00	483 550,00	483 550,00	483 550,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	17 187 387,00	17 187 387,00	12 173 013,00	20 366 518,01	1 122 131,01	19 244 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 252 000,00	1 252 000,00	1 170 400,00	5 116 481,36	524 481,36	4 592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	529 000,00	529 000,00	483 550,00	1 729 000,00	0,00	1 729 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2020	3 420 574,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	881 548,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	747 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	607 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	569 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	569 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	475 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	476 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	476 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	476 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	431 000,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	315 998,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	59 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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. Automatische 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.

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXII/163/20  
z dnia 2020-10-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				48 902 416,86	20 366 518,01	5 116 481,36	1 729 000,00	2 200 000,00	28 831 999,37
1.a	- wydatki bieżące				1 705 416,86	1 122 131,01	524 481,36	0,00	0,00	1 646 612,37
1.b	- wydatki majątkowe				47 197 000,00	19 244 387,00	4 592 000,00	1 729 000,00	2 200 000,00	27 185 387,00
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:				37 074 416,86	17 553 518,01	1 321 481,36	529 000,00	0,00	18 823 999,37
1.1.1	- wydatki bieżące				494 416,86	366 131,01	69 481,36	0,00	0,00	435 612,37
1.1.1.1	Program nowoczesnych form edukacji przedszkolnej w Kalnej- projekt realizowany w szkole w Kalnej - Indywidualizacja nauczania i wychowania w Gminie Buczkowice	Szkoła Podstawowa w Kalnej	2019	2020	208 708,00	149 903,51	0,00	0,00	0,00	149 903,51
1.1.1.2	Rozwijanie kompetencji kluczowych w Szkole Podstawowej w Godziszce - Indywidualizacja nauczania i wychowania w Gminie Buczkowice	Szkoła Podstawowa w Godziszce	2020	2021	285 708,86	216 227,50	69 481,36	0,00	0,00	285 708,86
1.1.2	- wydatki majątkowe				36 580 000,00	17 187 387,00	1 252 000,00	529 000,00	0,00	18 388 387,00
1.1.2.1	Odnawialne źródła energii na potrzeby budynków mieszkalnych w Gminie Buczkowice - Ochrona środowiska naturalnego	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2015	2022	6 600 000,00	4 780 000,00	1 252 000,00	529 000,00	0,00	6 561 000,00
1.1.2.2	Rozbudowa ulicy Łodygowskiej w Godziszce - Poprawa infrastruktury drogowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2018	2020	3 300 000,00	3 152 000,00	0,00	0,00	0,00	3 152 000,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie terenów przyległych do potoku Żylica wraz z budową ścieżki dydaktycznej w Gminie Buczkowice - etap I - Ochrona bioróżnorodności środowiska naturalnego	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2014	2020	19 850 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
1.1.2.4	Zagospodarowanie terenów przyległych do potoku Żylica wraz z budową ścieżki dydaktycznej w Gminie Buczkowice - etap II - Ochrona bioróżnorodności środowiska naturalnego	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2018	2020	6 830 000,00	5 355 387,00	0,00	0,00	0,00	4 775 387,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 828 000,00	2 813 000,00	3 795 000,00	1 200 000,00	2 200 000,00	10 008 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 211 000,00	756 000,00	455 000,00	0,00	0,00	1 211 000,00
1.3.1.1	Program Ograniczania Niskiej Emisji w Gminie Buczkowice na lata 2020-2021 - Ochrona środowiska naturalnego	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2021	636 000,00	456 000,00	180 000,00	0,00	0,00	636 000,00
1.3.1.2	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących powiatu, zadanie: "Remont drogi powiatowej 4404S" - na odcinku ul. Grunwaldzkiej w Buczkowicach - Poprawa infrastruktury drogowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2021	575 000,00	300 000,00	275 000,00	0,00	0,00	575 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 617 000,00	2 057 000,00	3 340 000,00	1 200 000,00	2 200 000,00	8 797 000,00
1.3.2.1	Budowa zaplecza boiska ogólnodostępnego w Kalnej. - Poprawa infrastruktury sportowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2015	2023	370 000,00	0,00	100 000,00	0,00	200 000,00	300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice - Poprawa warunków życia mieszkańców.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2023	1 100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	500 000,00	550 000,00
1.3.2.3	Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - Poprawa warunków życia mieszkańców	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2023	600 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	600 000,00
1.3.2.4	Budowa kaplicy cmentarnej z częścią socjalną i sanitarną na cmentarzu komunalnym w Rybarzowicach - Cel społeczny	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2014	2023	300 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	300 000,00
1.3.2.5	Budowa mostu w ul. Topolowej z przylegającym odcinkiem drogi w Rybarzowicach oraz przebudowa ul. Rybarskiej w Godziszce i w Rybarzowicach - poprawa infrastruktury drogowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2021	3 000 000,00	400 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.6	Budowa parkingu w Kalnej przy ulicy Widokowej - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2016	2020	600 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.7	Budowa sali gimnastycznej przy szkole w Kalnej - Poprawa infrastruktury sportowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2023	2 400 000,00	200 000,00	0,00	1 100 000,00	1 000 000,00	2 300 000,00
1.3.2.8	Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2021	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2023	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa drogi powiatowej ul. Bielskiej w Buczkowicach od ronda z DW 942 do granicy z Mieszna - opracowanie dokumentacji projektowej. - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2021	257 000,00	157 000,00	100 000,00	0,00	0,00	257 000,00
1.3.2.11	Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach - dotacja celowa dla Województwa Śląskiego. - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2021	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.12	Termomodernizacja SP w Rybarzowicach, wymiana okien - Poprawa warunków socjalnych	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2018	2020	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00

Załącznik nr 3  
do Uchwały Nr XXII/163/20  
Rady Gminy Buczkowice  
z dnia 30 października  
2020 r.

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2020-2032.**

Wprowadzone zmiany w dochodach i wydatkach z miesiąca października 2020 r. na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy zmieniają załącznik nr 1.

### **Zmiany wynikające z uchwały w sprawie zmiany budżetu Gminy Buczkowice oraz WPF w październiku 2020 r. :**

W związku ze zmianą stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi proponuje się zwiększyć dochody i wydatki bieżące o kwotę 150.000,00 zł na realizację zadań związanych z zagospodarowaniem odpadów komunalnych.

Zwiększa się dochody budżetu gminy o kwotę 83.859,30 zł z tytułu dotacja z WFOŚ i GW na realizację zadania „Usuwanie wyrobów zawierających azbest w Gminie Buczkowice w 2020 roku”

Zmniejsza się dochody budżetu gminy o kwotę 83.859,30 zł z tytułu sprzedaży mienia (akcji).

W związku z uzyskaniem dodatkowego dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 projektu pn.: "Zagospodarowanie terenów przyległych do potoku Żylica wraz z budową ścieżki dydaktycznej w Gminie Buczkowice-etap I" środki w wysokości 580.000,00 zł przeznacza się na zakończenie realizacji projektu pn.: "Zagospodarowanie terenów przyległych do potoku Żylica wraz z budową ścieżki dydaktycznej w Gminie Buczkowice-etap II"

### **W/w zmiany powodują zmiany w następującym zakresie objaśnień:**

#### **Dochody majątkowe :**

- zmniejsza się dochody ze sprzedaży majątku (akcji) o kwotę 83.859,30 zł do poziomu 650 340,70 zł w 2020 r.

- środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE zwiększa się o kwotę 580.000,00 zł do wysokości 12.618.540,00 zł w 2020 r.,

**Dług gminy na 31.12.2020 r.** wynosić będzie 7.955.571,46 zł, co stanowi 11,09 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 310.000 zł (odsetki) oraz 3.930.986,26 zł (spłata raty), co stanowi 5,91 % planowanych dochodów.

### **Objaśnienia:**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Buczkowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

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

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

przygotowana na lata 2020-2032.

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

## 1. Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2021-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

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

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

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

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Buczkowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody



bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

## 2.1 Dochody bieżące

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

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

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

Zródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy

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

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

### **Udział w podatkach centralnych**

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Dochody bieżące:

- ujęto środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE oraz Budżetu Państwa (Urząd Marszałkowski) jako wkład własny w kwocie 340.593,30 zł w 2020 r. oraz 69.481,36 zł w 2021 r.

## **2.2 Dochody majątkowe**

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

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku (akcji) zaplanowano na poziomie 650 340,70 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Dochody majątkowe:

- środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE kwota 12.618.540,00 zł w 2020 r., 1.170.400,00 zł w 2021 r. oraz 483.550,00 zł w 2022 r.

- dofinansowanie z Budżetu Państwa, Województwa Śląskiego do inwestycji oraz

dofinansowanie z Budżetu Państwa jako wkład krajowy do realizacji zadań z Funduszy Strukturalnych w 2020 r. kwota 712.387,00 zł, w 2021 r. kwota 1.420.000,00 zł.

- środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 2.338.550,00 zł w 2020 r.

### 3. Wydatki

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

#### 3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

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

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

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

Źródło: Opracowanie własne.

### 3.2 Wydatki majątkowe

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

### 4. Wynik budżetu

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

### 5. Przychody

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

Wprowadzono wolne środki w planie przychodów na 2020 r. w kwocie 812 984,39 zł.

Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu na dzień 31.12.2019 r. wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczania środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 1.989.773,18 zł finansują realizację następujących zadań:

- Zagospodarowanie terenów przyległych do potoku Żylica wraz z budową ścieżki dydaktycznej w Gminie Buczkowice - etap I w wysokości 1.840.018,00 zł - **wpływ środków na rachunek bankowy dochodów gminy w dniu 30.12.2019r.**

- Program nowoczesnych form edukacji przedszkolnej w Kalnej kwota 146.119,38 zł - **wpływ środków na rachunek bankowy dochodów gminy w dniu 16.10.2019r.**

-w związku z niepełnym wykorzystaniem środków w 2019 r. na realizację programu

przeciwdziałania alkoholizmowi uzupełnia się w 2020 r. o kwotę 3.635,80 zł plan na realizację w/w zadania.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania:

- pożyczki w 2020 r. w wysokości 2.985.767,00 zł oraz w 2021 r. w wysokości 180.000,00 zł finansować będą zadania realizowane przy współudziale środków UE oraz zadania związane z ochroną środowiska.

- Gmina planuje zaciągnąć kredyt w 2020 r. w wysokości 1.350.062,00 zł oraz w 2021 r. w wysokości 1.464.652,95 zł.

## 6. Rozchody

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

- o kwotę 48.359,94 zł na podstawie umowy nr 64/2019/204/GW/zw/U w sprawie częściowego umorzenia pożyczki z WFOŚiGW na „Termomodernizację budynku Urzędu Gminy w Buczkowicach”.

- o kwotę 514.011,05 zł na podstawie umowy nr 133/2019/204/OA/oe/U w sprawie częściowego umorzenia pożyczki z WFOŚiGW na „Budowę kanalizacji sanitarnej oraz przebudowę pompowni ścieków w Gminie Buczkowice”.

**Na dzień 1.01.2020** kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek wynosi 7 550 728,72 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

**Dług gminy na 31.12.2020 r.** wynosić będzie 7.955.571,46 zł, co stanowi 11,09 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 310.000 zł (odsetki) oraz 3.930.986,26 zł (spłata raty), co stanowi 5,91 % planowanych dochodów.

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

1. „Termomodernizacja sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Godziszce” – pożyczka nr 127/2017/204/OA/oe/P z dnia 25-05-2017 r. – możliwe umorzenie 93 770,00 zł (35%) **lipiec 2020 r.**

2. „Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Buczkowice - etap I” - pożyczka nr 249/2017/204/OA/oe/P z dnia 10-10-2017 r. – możliwe umorzenie 67 900,00 zł (35%) **kwiecień 2021 r.**

## **7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

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

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

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

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