

**UCHWAŁA NR //24  
RADY GMINY BUCZKOWICE**

z dnia 30 października 2024 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr LIX/414/23 Rady Gminy Buczkowice z dnia 28 grudnia 2023 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 2024.

Magdalena Mendrok, Skarbnik Gminy







## Załącznik nr 2 do uchwały Nr //24 Rady Gminy Buczkowice z dnia 30 października 2024 Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2024	2025	2026	2027	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				44 186 314,00	13 734 555,20	15 804 809,70	10 182 949,10	2 600 000,00	42 322 314,00
1.a	- wydatki bieżące				1 880 244,00	733 670,20	742 319,70	234 254,10	0,00	1 710 244,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 306 070,00	13 000 885,00	15 062 490,00	9 948 695,00	2 600 000,00	40 612 070,00
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.):				21 634 814,00	1 562 055,20	9 914 809,70	9 082 949,10	1 000 000,00	21 559 814,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 630 244,00	653 670,20	742 319,70	234 254,10	0,00	1 630 244,00
1.1.1.1	Zapobieganie dysproporcjom w jakości kształcenia poprzez wsparcie ucznia z specjalnymi potrzebami w Szkole Podstawowej w Godziszce. - Społeczny- wsparcie ucznia z specjalnymi potrzebami	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.J.BRZECHWY W ZESPOLE SZKOLNO-PRZEDSZKOLNYM W GODZISZCE	2024	2026	481 304,60	298 195,68	178 858,92	4 250,00	0,00	481 304,60
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	249 635,52	115 708,88	3 350,00	0,00	368 694,40
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	10 364,00	204 945,00	114 753,50	0,00	330 062,50
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	95 475,00	242 806,90	111 900,60	0,00	450 182,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				20 004 570,00	908 385,00	9 172 490,00	8 848 695,00	1 000 000,00	19 929 570,00
1.1.2.1	Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - poprawa warunków życia mieszkańców	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2018	2027	4 000 000,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00
1.1.2.2	Odnawialne źródła energii w Gminie Buczkowice - Ochrona środowiska naturalnego.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2023	2026	12 500 000,00	0,00	7 950 000,00	4 500 000,00	0,00	12 450 000,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd Gminy Buczkowice. - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2023	2025	910 875,00	808 385,00	77 490,00	0,00	0,00	885 875,00
1.1.2.4	Modernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury kulturalnej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2024	2025	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00
1.1.2.5	Budowa farmy fotowoltaicznej w Gminie Buczkowice - Ochrona środowiska naturalnego.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2024	2026	2 548 695,00	100 000,00	100 000,00	2 348 695,00	0,00	2 548 695,00
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):				22 551 500,00	12 172 500,00	5 890 000,00	1 100 000,00	1 600 000,00	20 762 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				250 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.1	Usuwanie wyrobów zawierających azbest w Gminie Buczkowice na lata 2022-2023 - Poprawa warunków życia mieszkańców.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2022	2024	250 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 301 500,00	12 092 500,00	5 890 000,00	1 100 000,00	1 600 000,00	20 682 500,00
1.3.2.1	Budowa zaplecza boiska ogólnodostępnego w Kalnej. - Poprawa infrastruktury sportowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2015	2026	370 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Budowa kaplicy cmentarnej z częścią socjalną i sanitarną na cmentarzu komunalnym w Rybarzowicach - Cel społeczny	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2014	2027	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.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2027	1 900 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	1 400 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej ul. Południowej w Godziszce - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2021	2024	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice (w tym projekt). - Poprawa warunków życia mieszkańców.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2023	2025	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi w ramach zadania: Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach. - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2025	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi w ramach zadania: Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach - dotacja celowa dla Województwa Śląskiego na realizację inwestycji. - Poprawa infrastruktury drogowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2025	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Kalnej. - Poprawa infrastruktury sportowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2023	2025	10 205 000,00	6 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	10 200 000,00
1.3.2.9	Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice. - Poprawa warunków życia mieszkańców.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2023	2027	1 150 000,00	0,00	150 000,00	500 000,00	500 000,00	1 150 000,00
1.3.2.10	Program Ograniczania Niskiej Emisji w Gminie Buczkowice na lata 2021-2024 etap IV - ochrona środowiska naturalnego	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2021	2024	1 134 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2024	2025	2026	2027	Limit zobowiązań
1.3.2.11	Dotacja celowa dla Gminy Wilkowice na realizację inwestycji pn. "Remont skoczni narciarskich HS31 i HS19 im. Józefa Przybyły przy ul. Ochota w Bystrej". - Poprawa infrastruktury sportowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2024	2025	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.12	Zielona przestrzeń przy ścieżce pieszo-rowerowej w Rybarzowicach. - Poprawa infrastruktury sportowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2024	2025	402 500,00	2 500,00	400 000,00	0,00	0,00	402 500,00
1.3.2.13	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.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2024	2026	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.14	Opracowanie koncepcji budowy chodnika dla pieszych wraz z modernizacją ul. Górskiej w Godziszce - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2024	2025	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości – kwot prognozowanych w budżetach na lata 2024-2034.**

Wprowadzone zmiany w dochodach i wydatkach z miesiąca września oraz października 2024 r. na podstawie Zarządzeń Wójta Gminy zmieniają załącznik nr 1.

### **Zmiany wynikające z uchwały w sprawie zmiany budżetu Gminy Buczkowice z miesiąca października 2024 r. :**

1. Zwiększa się dochody i wydatki budżetu gminy w latach 2024-2026 w związku z planowanym uruchomieniem projektu unijnego "Nowe wyzwanie-edukacja przedszkolna szansą na poprawę jakości edukacji w Przedszkolu w Kalnej". Wsparcie Szkoły Podstawowej w Kalnej. Zadanie realizowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027. Ogólna wartość projektu to kwota 330.062,50 zł w tym dofinansowanie ze środków europejskich oraz dotacja krajowa 330.032,25 zł, wkład własny pieniężny 30,25 zł. Realizacja projektu od dnia 01.12.2024 do dnia 30.09.2026 r.
2. Zwiększa się dochody i wydatki budżetu gminy w latach 2024-2026 w związku z planowanym uruchomieniem projektu unijnego "Dobry start przedszkolaka. Wsparcie Przedszkola "Bajka" w Buczkowicach." Wsparcie Przedszkola Publicznego w Buczkowicach. Zadanie realizowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027. Ogólna wartość projektu to kwota 450.182,50 zł w tym dofinansowanie ze środków europejskich oraz dotacja krajowa 450.146,25 zł, wkład własny pieniężny 36,25 zł. Realizacja projektu od dnia 01.12.2024 do dnia 30.09.2026 r.
3. Zwiększa się dochody budżetu gminy z tytułu udziałów w PIT o kwotę 1.693.097,00 zł oraz z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 306.903,00 zł. Kwota ta zmniejsza zaplanowany kredyt z kwoty 3.657.000,00 zł na kwotę 1.657.000,00 zł. Pozostała planowana a nie zrealizowana kwota kredytu w wysokości 1.657.000,00 zł zostaje pokryta z dochodów, niezrealizowanych wydatków oraz z wolnych środków.
4. Wprowadza się do WPF następujące zadania:
  - a. „Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi powiatowej ul. Lipowskiej w Godziszce nr 1402S na odcinku od skrzyżowania z ul. Myśliwską do granicy z gminą Lipowa” w latach 2024-2026 . Płatność w wysokości 220.000,00 zł w 2025 r.
  - b. „Opracowanie koncepcji budowy chodnika dla pieszych wraz z modernizacją ul. Górskiej w Godziszce” w latach 2024-2025. Płatność 70.000,00 zł w 2025 r.Przenosi się niezrealizowane wydatki majątkowe z 2024 r. do 2025 r. :
  - a. "Odnawialne źródła energii w Gminie Buczkowice" kwotę 3.000.000,00 zł co zwiększa wartość zadania do kwoty 7.950.000 zł w 2025 r.
  - b. "Budowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice (w tym projekt)" kwotę 150.000,00 zł z 2024 r do 2025 r., dodatkowo zwiększa się kwotę przeznaczona na inwestycję o 150.000,00 zł. Wartość zadania 300.000,00 zł w 2025 r.
  - c. "Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice (w tym projekt)." kwotę 150.000,00 zł z 2024 r do 2025 r.

## **Objaśnienia po uwzględnieniu w/w zmian:**

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Buczkowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice jest uchwała budżetowa na 2024 rok wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2024 rok, wartości na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Buczkowice za lata 2023, 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. 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 2024-2034.

## **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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2034 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

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



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

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

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

**Tabela 1. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Buczkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 7 797 759,00 zł, co stanowi 109,15% dochodów z tego tytułu uzyskania na koniec 2023 r. Ze względu na uchwalone niskie stawki podatków na rok 2024 r. w stosunku do górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów planuje się o 10% podnieść wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r., do poziomu 8 927 535,00 zł.

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

## Udział w podatkach centralnych

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

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z dnia 2021 r. poz. 1927) dla Gminy Buczkowice została przyznana kwota 2.076.854,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. w 2022 r. Gmina otrzymała dodatkowe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 2.888.418,57 zł., w 2023 r. Gmina otrzymała środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 3.496.033,00 zł. W 2024 r. Gmina otrzymała środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 306.903,00 zł oraz dodatkowe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 1.693.097,00 zł., które miały wpływ na obniżenie deficytu operacyjnego powstałego w 2024 r. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 152 492,75 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Buczkowice.
2. Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Buczkowice.
3. Budowa drogi gminnej ul. Południowej w Godziszce.
4. Cyberbezpieczny Samorząd Gminy Buczkowice.
5. Budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Kalnej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 20 128 166,75 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2024 r. w budżecie Gminy Buczkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 36 732 506,91 zł, co stanowi zmianę w stosunku do wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 7 876 232,82 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

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

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym oraz z tym, że gmina posiada tylko pożyczki zaciągnięte w NFOŚiGW oraz WFOŚiGW odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR oraz zgodnie z umowami stopę redyskonta weksli.

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

### Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Buczkowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. ponieważ ze względu na realizowane inwestycje drogowe z Polskiego Ładu tylko w roku 2024 zaplanowano wydatki bieżące wyższe o 2.000.000,00 zł na wypłatę odszkodowań za grunty. Planuje się również zmniejszenie dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na

podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku.

Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## 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 2024-2034.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 837 015,75 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. pożyczek – 90 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 292 802,22 zł;
3. wolnych środków – 5 454 213,53 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.

**Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Buczkowice**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	84 919 472,17	90 756 487,92	-5 837 015,75
2025	77 034 328,70	77 263 740,70	-229 412,00
2026	73 636 279,60	72 832 727,60	803 552,00
2027	68 231 050,00	67 500 198,00	730 852,00
2028	69 267 720,00	68 536 868,00	730 852,00
2029	71 068 681,00	70 337 829,00	730 852,00
2030	72 845 398,00	72 194 546,00	650 852,00
2031	74 593 688,00	73 982 336,00	611 352,00
2032	76 309 342,00	76 073 071,47	236 270,53
2033	78 064 457,00	77 847 586,00	216 871,00
2034	79 859 940,00	79 834 940,00	25 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 569 755,75 zł. Przychody Gminy Buczkowice w 2024 r. obejmują:

1. pożyczki – 90 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 292 802,22 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowane w budżecie na 2023 r. – 6 186 953,00 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 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Buczkowice**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	732 740,00	0,00	732 740,00
2025	797 760,00	10 000,00	807 760,00
2026	793 552,00	10 000,00	803 552,00
2027	720 852,00	10 000,00	730 852,00
2028	720 852,00	10 000,00	730 852,00
2029	720 852,00	10 000,00	730 852,00
2030	640 852,00	10 000,00	650 852,00
2031	601 352,00	10 000,00	611 352,00
2032	226 270,53	10 000,00	236 270,53
2033	206 871,00	10 000,00	216 871,00
2034	25 000,00	0,00	25 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Buczkowice na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 wykonanie” wynosi 6 186 953,53 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 544 213,53 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 2024 roku wyniesie 8,98%.

**Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	6 186 953,53	65 152 876,13	9,50%
2024	5 544 213,53	61 755 378,92	8,98%
2025	4 736 453,53	59 489 651,00	7,96%

\*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 027 416,15 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Buczkowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Buczkowice**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	70 766 979,42	71 794 395,57	-1 027 416,15	5 452 339,60
2025	65 068 338,70	62 177 838,70	2 890 500,00	3 927 672,00
2026	66 324 102,85	62 540 428,10	3 783 674,75	3 783 674,75
2027	67 381 050,00	63 045 861,00	4 335 189,00	4 335 189,00
2028	69 267 720,00	64 634 509,00	4 633 211,00	4 633 211,00
2029	71 068 681,00	66 247 830,00	4 820 851,00	4 820 851,00
2030	72 845 398,00	67 895 572,00	4 949 826,00	4 949 826,00
2031	74 593 688,00	69 561 210,00	5 032 478,00	5 032 478,00
2032	76 309 342,00	71 267 044,00	5 042 298,00	5 042 298,00
2033	78 064 457,00	73 022 347,00	5 042 110,00	5 042 110,00
2034	79 859 940,00	74 824 834,00	5 035 106,00	5 035 106,00

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.

**Tabela 7. 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)
2024	1,91%	12,94%	TAK	14,33%	TAK
2025	1,79%	10,31%	TAK	11,70%	TAK
2026	1,60%	8,72%	TAK	10,10%	TAK
2027	1,39%	7,27%	TAK	8,65%	TAK
2028	1,31%	6,27%	TAK	7,64%	TAK
2029	1,24%	5,02%	TAK	6,39%	TAK
2030	1,05%	4,54%	TAK	5,92%	TAK
2031	0,94%	5,82%	TAK	5,82%	TAK
2032	0,36%	7,02%	TAK	7,02%	TAK
2033	0,31%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2034	0,03%	7,38%	TAK	7,38%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „wykonanie 2023”.

## 9. Przedsięwzięcia wieloletnie zmiany dokonane w okresie od 01.01.2024 r. do 30.10.2024 r.

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. Zapobieganie dysproporcjom w jakości kształcenia poprzez wsparcie ucznia z specjalnymi potrzebami w Szkole Podstawowej w Godziszce. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 481 304,60 zł, w tym w 2024 r. – 298 195,68 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 481 304,60 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM.J.BRZECHWY W ZESPOLE SZKOLNO-PRZEDSZKOLNYM W GODZISZCE.
2. Dobry start gwarancją sukcesu. Wsparcie Szkoły Podstawowej w Rybarzowicach. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 368 694,40 zł, w tym w 2024 r. – 249 635,52 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 368 694,40 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM. B.CHROBREGO W RYBARZOWICACH.
3. Nowe wyzwanie-edukacja przedszkolna szansą na poprawę jakości edukacji w Przedszkolu w Kalnej. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 330 062,50 zł, w tym w 2024 r. – 10 364,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 330 062,50 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JERZEGO KUKUCZKI W KALNEJ.
4. Dobry start przedszkolaka. Wsparcie Przedszkola "Bajka" w Buczkowicach. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 450 182,50 zł, w tym w 2024 r. – 95 475,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 450 182,50 zł. Jednostką realizującą jest PUBLICZNE PRZEDSZKOLE " BAJKA ,, Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W BUCZKOWICACH.
5. Modernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 45 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 45 000,00 zł. Jednostką realizującą jest WÓJT GMINY BUCZKOWICE .
6. Budowa farmy fotowoltaicznej w Gminie Buczkowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 548 695,00 zł, w tym w 2024 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 548 695,00 zł. Jednostką realizującą jest WÓJT GMINY BUCZKOWICE .
7. Dotacja celowa dla Gminy Wilkowice na realizację inwestycji pn. "Remont skoczni narciarskich HS31 i HS19 im. Józefa Przybyły przy ul. Ochota w Bystrej". – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest WÓJT GMINY BUCZKOWICE .
8. Zielona przestrzeń przy ścieżce pieszo-rowerowej w Rybarzowicach. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 402 500,00 zł, w tym w 2024 r. – 2 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 402 500,00 zł. Jednostką realizującą jest WÓJT GMINY BUCZKOWICE .
9. Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi powiatowej ul. Lipowskiej w Godziszce nr 1402Sna odcinku od skrzyżowania z ul. Myśliwską do granicy z gmina Lipowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 220 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 220 000,00 zł. Jednostką realizującą jest WÓJT GMINY BUCZKOWICE .
10. Opracowanie koncepcji budowy chodnika dla pieszych wraz z modernizacją ul. Górskiej w Godziszce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 000,00 zł. Jednostką realizującą jest WÓJT GMINY BUCZKOWICE .

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Odnawialne źródła energii w Gminie Buczkowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 000 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 3 000 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Przebudowa dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 300 000,00 zł;
  - 2) Budowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice (w tym projekt). – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 150 000,00 zł;
  - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
  - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 300 000,00 zł;
  - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 3) Rozbudowa drogi w ramach zadania: Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 150 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 4) Rozbudowa drogi w ramach zadania: Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach - dotacja celowa dla Województwa Śląskiego na realizację inwestycji. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 150 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 5) Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 150 000,00 zł.

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.