

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

z dnia 23 grudnia 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 ze zm.)

**Rada Gminy Buczkowice  
uchwala, 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

**UZASADNIENIE**

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej jest wynikiem zmiany planu finansowego zaproponowaną zmianą budżetu gminy Buczkowice na rok 2020.

Załącznik nr 1 do Umowy nr 1/20 Rady Gminy Buczyniec z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie Programu Finansowego na lata 2020-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2032.

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Dochody ogółem	73 309 151,99	58 927 258,31	58 607 750,00	59 926 051,00	61 723 833,00	63 575 548,00	65 482 815,00	67 381 816,00	69 268 505,00	71 138 755,00	73 059 501,00	74 959 049,00	76 833 025,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	56 764 131,99	56 336 858,31	58 124 200,00	59 926 051,00	61 723 833,00	63 575 548,00	65 482 815,00	67 381 816,00	69 268 505,00	71 138 755,00	73 059 501,00	74 959 049,00	76 833 025,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 755 895,00	12 159 755,00	12 561 027,00	12 950 419,00	13 338 932,00	13 739 100,00	14 151 273,00	14 561 660,00	14 969 386,00	15 373 559,00	15 788 645,00	16 199 150,00	16 604 129,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 172 123,70	589 380,00	608 830,00	627 704,00	646 535,00	665 931,00	685 909,00	705 800,00	725 562,00	745 152,00	765 271,00	785 168,00	804 797,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	13 723 645,00	14 068 174,00	14 532 424,00	14 982 929,00	15 432 417,00	15 895 390,00	16 372 252,00	16 847 047,00	17 318 764,00	17 786 371,00	18 266 603,00	18 741 535,00	19 210 073,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	17 901 992,29	17 259 176,36	17 756 955,00	18 307 421,00	18 856 644,00	19 422 343,00	20 005 013,00	20 585 158,00	21 161 542,00	21 732 904,00	22 319 692,00	22 900 004,00	23 472 504,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	12 210 476,00	12 260 372,95	12 664 964,00	13 057 578,00	13 449 305,00	13 852 784,00	14 268 368,00	14 682 151,00	15 093 251,00	15 500 769,00	15 919 290,00	16 333 192,00	16 741 522,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 064 000,00	5 236 176,00	5 408 970,00	5 576 648,00	5 743 947,00	5 916 265,00	6 093 753,00	6 270 472,00	6 446 045,00	6 620 088,00	6 798 830,00	6 975 600,00	7 149 990,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	16 545 020,00	2 590 400,00	483 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	525 543,00	0,00	0,00	0,00	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	16 019 477,00	2 590 400,00	483 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	75 066 690,30	59 677 258,31	57 748 190,00	59 146 491,00	60 982 273,00	62 833 968,00	64 835 716,00	66 733 816,00	68 570 505,00	70 440 755,00	72 406 500,71	74 421 050,78	76 581 873,05
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	55 743 140,30	54 573 014,36	55 283 710,00	55 979 863,00	56 640 914,00	58 025 717,00	59 437 529,00	60 877 593,00	62 355 026,00	63 870 392,00	65 423 771,00	67 020 388,00	68 677 277,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 177 894,81	23 315 572,00	23 607 017,00	23 902 105,00	24 200 881,00	24 805 903,00	25 426 051,00	26 061 702,00	26 713 245,00	27 381 076,00	28 065 603,00	28 767 243,00	29 486 424,00
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	310 000,00	356 301,00	352 812,00	316 715,00	281 977,00	257 807,00	225 421,00	185 183,00	145 305,00	105 428,00	64 683,00	27 323,00	9 385,00
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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	19 323 550,00	5 104 243,95	2 464 480,00	3 166 628,00	4 341 359,00	4 808 251,00	5 398 187,00	5 856 223,00	6 215 479,00	6 570 363,00	6 982 729,71	7 400 662,78	7 904 596,05
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	19 323 550,00	5 104 243,95	2 464 480,00	3 166 628,00	4 341 359,00	4 808 251,00	5 398 187,00	5 856 223,00	6 215 479,00	6 570 363,00	6 982 729,71	7 400 662,78	7 904 596,05
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-1 757 538,31	-750 000,00	859 560,00	779 560,00	741 560,00	741 580,00	647 099,00	648 000,00	698 000,00	698 000,00	653 000,29	537 998,22	251 151,95
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	859 560,00	779 560,00	741 560,00	741 580,00	647 099,00	648 000,00	698 000,00	698 000,00	653 000,29	537 998,22	251 151,95
4	Przychody budżetu	5 688 524,57	1 644 652,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 885 767,00	1 644 652,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	1 989 773,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	944 553,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	812 984,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	812 984,39	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 930 986,26	894 652,95	859 560,00	779 560,00	741 560,00	741 580,00	647 099,00	648 000,00	698 000,00	698 000,00	653 000,29	537 998,22	251 151,95
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 930 986,26	894 652,95	859 560,00	779 560,00	741 560,00	741 580,00	647 099,00	648 000,00	698 000,00	698 000,00	653 000,29	537 998,22	251 151,95
5.1.1	łącznie 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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00												
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00												
5.1.1.3.3	innymi środkami	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	6 505 509,46	7 255 509,46	6 395 949,46	5 616 389,46	4 874 829,46	4 133 249,46	3 486 150,46	2 838 150,46	2 140 150,46	1 442 150,46	789 150,17	251 151,95	0,00





Załącznik nr 2 do uchwały nr //20 Rady Gminy Buczkowice z dnia 23 grudnia 2020 r. Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2032

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2020	2021	2022	2023	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				48 476 416,86	19 940 518,01	5 116 481,36	1 729 000,00	2 200 000,00	28 985 999,37
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				46 771 000,00	18 818 387,00	4 592 000,00	1 729 000,00	2 200 000,00	27 339 387,00
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.):				37 484 416,86	17 963 518,01	1 321 481,36	529 000,00	0,00	19 813 999,37
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				36 990 000,00	17 597 387,00	1 252 000,00	529 000,00	0,00	19 378 387,00
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	3 710 000,00	3 562 000,00	0,00	0,00	0,00	3 562 000,00
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	5 355 387,00
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):				10 992 000,00	1 977 000,00	3 795 000,00	1 200 000,00	2 200 000,00	9 172 000,00
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 Ograniczenia 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				9 781 000,00	1 221 000,00	3 340 000,00	1 200 000,00	2 200 000,00	7 961 000,00
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
1.3.2.2	Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice - Poprawa warunków życia mieszkańców.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2023	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.3	Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice - Poprawa warunków życia mieszkańców	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2023	400 000,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	400 000,00
1.3.2.4	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
1.3.2.5	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
1.3.2.6	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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2020	2021	2022	2023	Limit zobowiązań
1.3.2.7	Budowa parkingu w Kalnej przy ulicy Widokowej - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2016	2020	540 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.2.8	Budowa sali gimnastycznej przy szkole w Kalnej - Poprawa infrastruktury sportowej	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2019	2023	2 310 000,00	110 000,00	0,00	1 100 000,00	1 000 000,00	2 210 000,00
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	Termomodernizacja SP w Rybarzowicach, wymiana okien - Poprawa warunków socjalnych	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2018	2020	371 000,00	371 000,00	0,00	0,00	0,00	371 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi powiatowej ul. Bielskiej w Buczkowicach od ronda z DW 942 do granicy z Mieszna - opracowanie dokumentacji projektowej oraz dotacja celowa dla Starostwa Powiatowego na realizację inwestycji. - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2021	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	Projekt oraz budowa chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 w Buczkowicach - dotacja celowa dla Województwa Śląskiego na realizację inwestycji. - Poprawa infrastruktury drogowej.	WÓJT GMINY BUCZKOWICE	2020	2022	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00

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

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

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

Dostosowując plany finansowe do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2020 r. dokonuje się następujących zmian planów:

a) Dochody:

- zwiększa się o kwotę 210.000,00 zł dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, projektu pn.: "Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Buczkowice" otrzymane w związku z rozliczeniem końcowym,
- zmniejsza się o kwotę 110.000,00 zł wpływy z różnych dochodów (zwrot podatku VAT z U.S. w związku z budową sieci kanalizacyjnej oraz wodociągowej),
- zwiększa się o kwotę 140.000,00 zł, środki otrzymane z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie: "Budowa mostu w ul. Topolowej z przylegającym odcinkiem drogi w Rybarzowicach oraz przebudowa ul. Rybarskiej w Godziszce i w Rybarzowicach". Środki nie wykorzystane w 2020 r. zostaną wprowadzone do budżetu na 2021 r. na dalszy etap realizacji zadania.
- zwiększa się o kwotę 525.543,00 zł, wpływy ze zbycia gruntu natomiast zmniejsza się o kwotę 650.340,70 zł nie zrealizowane dochody ze sprzedaży mienia (akcji),
- zwiększa się o 838.859,70 zł dochody bieżące z tytułu wpływów z: podatku od czynności cywilnoprawnych, , lokalnych opłat, odsetek, podatku dochodowego od osób prawnych, części oświatowej subwencji ogólnej dla jst, uzupełnienie subwencji ogólnej - środki na uzupełnienie dochodów gmin.

b) Wydatki:

- zmniejsza się do kwoty przewidywanego wykonania wydatki na następujące zadania inwestycyjne:

1. Budowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Buczkowice.
2. Budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Buczkowice.
3. Rozbudowa drogi powiatowej ul. Bielskiej w Buczkowicach od ronda z DW 942 do granicy z Meszną - opracowanie dokumentacji projektowej.
4. Budowa parkingu w Kalnej przy ulicy Widokowej.
5. Termomodernizacja SP w Rybarzowicach, wymiana okien.
6. Budowa sali gimnastycznej przy szkole w Kalnej (projekt).
7. Opracowanie dokumentacji PSZOK.

- zwiększa się wydatki na zadanie inwestycyjne: „Rozbudowa ulicy Łodygowskiej w Godziszce”. W związku z brakiem terminu zwrotu środków z realizowanego zadania a związanego z uzyskaną pożyczką na prefinansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego, dochody (dofinansowanie z PROW) i rozchody (spłata pożyczki) ujęto zarówno w roku 2020 oraz 2021.

c) Przychody załącznik nr 3:

W związku z powyżej opisanymi zmianami, zrównoważenie budżetu nastąpi bez potrzeby zaciągania kredytu i pożyczki na rynku komercyjnym w wysokości 1.450.062,00 zł.

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

**Dochody majątkowe :**

- po zmniejszeniu dochodów ze sprzedaży majątku (akcji) o kwotę 650.340,70 zł brak dochodów z tego źródła w 2020 r.

- zwiększa się o kwotę 525.543,00 zł wpływy ze zbycia gruntu

- środki bezzwrotne z Funduszy Strukturalnych UE zwiększa się o kwotę 210.000,00 zł do wysokości 12.828.540,00 zł w 2020 r.,

- dofinansowanie z Budżetu Państwa, Województwa Śląskiego do inwestycji oraz dofinansowanie z Budżetu Państwa jako wkład krajowy do realizacji zadań z Funduszy Strukturalnych zwiększa się w 2020 r. o kwotę 140.000,00 zł do kwoty 852.387,00 zł,



## **Przychody**

- zmniejsza się pożyczki o 100.000,00 zł w 2020 r. do wysokości 2.885.767,00 zł
- rezygnuje się z zaciągania kredytu w kwocie 1.350.062,00 zł

**Dług gminy na 31.12.2020 r.** wynosić będzie 6.505.509,46 zł, co stanowi 8,87 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 310.000 zł (odsetki) oraz 3.930.986,26 zł (spłata raty), co stanowi 5,79 % 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

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

Źródło: 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%

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, 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 zaplanowano na poziomie 525.543,00 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 12.828.540,00 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 852.387,00 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%

Zródło: 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 pieniężnych 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 2.885.767,00 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 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 6.505.509,46 zł, co stanowi 8,87 % planowanych dochodów. Wydatki na obsługę długu wyniosą 310.000 zł (odsetki) oraz 3.930.986,26 zł (spłata raty), co stanowi 5,79 % 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%) **styczeń 2021 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.